

公司代码：600062

公司简称：华润双鹤

# 华润双鹤药业股份有限公司 2018 年第三季度报告

## 目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司基本情况.....	3
三、	重要事项.....	6
四、	附录.....	13

## 一、重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议三季度报告。
- 1.3 公司负责人李昕、主管会计工作负责人范彦喜及会计机构负责人(会计主管人员)邓蓉保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第三季度报告未经审计。

## 二、公司基本情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	10,257,421,261.44	9,437,896,362.60	8.68
归属于上市公司股东的净资产	7,712,218,728.49	7,456,791,301.52	3.43
	年初至报告期末(1-9月)	年初至上年报告期末(1-9月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	1,275,861,414.59	874,062,159.16	45.97
	年初至报告期末(1-9月)	年初至上年报告期末(1-9月)	比上年同期增减(%)
营业收入	6,309,508,690.72	4,756,038,013.06	32.66
归属于上市公司股东的净利润	843,955,999.99	724,875,358.47	16.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	810,140,592.05	697,712,587.68	16.11
加权平均净资产收益率(%)	10.99	10.30	增加 0.69 个百分点
基本每股收益(元/股)	0.8090	0.6948	16.43
稀释每股收益(元/股)	0.8090	0.6948	16.43

注：2018年8月17日，公司实施2017年度利润分配方案形成的新增无限售流通股股份上市流通。本次分配后总股本由869,364,758股变为1,043,237,710股。公司对上年同期基本每股收益、稀释每股收益进行了重新计算。

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末 金额(1-9月)
非流动资产处置损益	-1,161,338.60	-4,006,771.09
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,778,274.09	30,168,128.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,444,292.83	15,073,257.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,013,583.85	-1,812,870.79
少数股东权益影响额(税后)	314,431.54	230,300.74
所得税影响额	-2,640,314.40	-5,836,637.28
合计	10,721,761.61	33,815,407.94

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

股东总数(户)		21,134				
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
				股份 状态	数 量	
北京医药集团有限责任公司	625,795,624	59.99	219,995,544	无	-	国有法人
交通银行股份有限公司—汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金	26,372,868	2.53	-	无	-	未知
香港中央结算有限公司	21,644,483	2.07	-	无	-	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	17,780,256	1.70	-	无	-	未知
交通银行股份有限公司—汇丰晋信大盘股票型证券投资基金	14,594,167	1.40	-	无	-	未知
中国银行股份有限公司—嘉实价值精选股票型证券投资基金	9,616,822	0.92	-	无	-	未知

全国社保基金一一零组合	9,040,108	0.87	-	无	-	未知
中国建设银行股份有限公司－嘉实新消费股票型证券投资基金	8,672,883	0.83	-	无	-	未知
招商银行股份有限公司－中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金	8,012,438	0.77	-	无	--	未知
中国银行股份有限公司－嘉实核心优势股票型发起式证券投资基金	7,845,366	0.75	-	无	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
北京医药集团有限责任公司	405,800,080		人民币普通股	625,795,624		
交通银行股份有限公司－汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金	26,372,868		人民币普通股	26,372,868		
香港中央结算有限公司	21,644,483		人民币普通股	21,644,483		
中央汇金资产管理有限责任公司	17,780,256		人民币普通股	17,780,256		
交通银行股份有限公司－汇丰晋信大盘股票型证券投资基金	14,594,167		人民币普通股	14,594,167		
中国银行股份有限公司－嘉实价值精选股票型证券投资基金	9,616,822		人民币普通股	9,616,822		
全国社保基金一一零组合	9,040,108		人民币普通股	9,040,108		
中国建设银行股份有限公司－嘉实新消费股票型证券投资基金	8,672,883		人民币普通股	8,672,883		
招商银行股份有限公司－中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金	8,012,438		人民币普通股	8,012,438		
中国银行股份有限公司－嘉实核心优势股票型发起式证券投资基金	7,845,366		人民币普通股	7,845,366		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料显示前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。					

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

### 三、重要事项

#### 3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

##### 3.1.1 资产负债表项目变动

(1)交易性金融资产增加 791,249,961.23 元，增幅 100%，主要根据新准则要求，将上期报表中其他流动资产-可供出售金融资产-理财产品列示至交易性金融资产科目所致。

(2)应收账款较期初增加 437,322,013.64 元，增幅 45.76%，主要是销售增长及上年年末应收账款清理所致。

(3)预付款项较期初增加 35,763,546.46 元，增幅 45.25%，主要是本期采购增加所致。

(4)其他应收款较期初增加 22,285,051.73 元，增幅 101.54%，主要是保证金及代垫费用增加所致。

(5)其他流动资产减少 546,484,951.62 元，降幅 82.17%，主要是本期购买保本浮动收益理财产品减少、根据新准则将上期报表中其他流动资产-可供出售金融资产-理财产品列示至交易性金融资产科目所致。

(6)可供出售金融资产减少 2,112,051.07 元，降幅 100%，主要是根据新准则要求，将上期报表列入可供出售金融资产的华润医药产业投资基金投资列报至其他非流动金融资产所致。

(7)长期股权投资增加 9,149,542.70 元，增幅 100%，主要是安徽药用包装公司由控股公司变更为合营公司所致。

(8)其他非流动金融资产 8,750,799.35 元，增幅 100%，主要是根据新准则要求，将上期报表列入可供出售金融资产的华润医药产业投资基金投资列报至其他非流动金融资产，且本期对其投资增加所致。

(9)在建工程较期初增加 118,485,194.48 元，增幅 97.87%，主要是双鹤(北京)原料药及中间体生产基地搬迁项目建设所致。

(10)其他非流动资产较期初减少 13,977,610.83 元，降幅 56.11%，主要是预付工程款减少所致。

(11)短期借款较期初增加 20,000,000.00 元，增幅 100%，主要是本期合并范围增加，新并购公司湖南省湘中制药有限公司有短期借款所致。

(12)预收款项较期初减少 156,718,554.58 元，降幅 100%，主要是根据新准则要求，本期预收款项列入合同负债所致。

(13)合同负债较期初增加 89,987,010.57 元，增幅 100%，主要是根据新准则要求，本期预收款项列入本科目所致，金额变动主要是本期销售发货所致。

(14)应付职工薪酬较期初减少 55,246,372.21 元，降幅 37.12%，主要是上年年末计提年终奖应付职工薪酬较高所致。

(15)应交税费较期初增加 49,803,248.50 元，增幅 43.73%，主要是本期应交增值税增加所致。

(16)其他应付款较期初增加 774,609,031.37 元，增幅 241.69%，主要是本期向华润医药控股有限公司借款、预提费用增加和合并范围增加所致。

(17)其他流动负债较期初增加 170,000,000.00 元，增幅 100%，主要是将一年内到期的其他非流动负债分类至其他流动负债所致。

(18)长期借款较期初增加 77,850,000.00 元，增幅 100%，主要是本期合并范围增加，新并购公司湖南省湘中制药有限公司有长期借款所致。

(19)其他非流动负债较期初减少 170,000,000.00 元，降幅 100%，主要是将一年内到期的其他非流动负债分类至其他流动负债所致。

(20)资本公积较期初减少 511,263,288.96 元, 降幅 77.47%, 主要是本期收购双鹤利民少数股权所致。

(21)少数股东权益较期初减少 314,602,323.11 元, 降幅 80.30%, 主要是本期收购双鹤利民少数股权所致。

### 3.1.2 利润表项目变动

(1)营业收入较同期增加 1,553,470,677.66 元, 增幅 32.66%, 主要是慢病平台及输液平台收入增长所致。

(2)税金及附加较同期增加 30,171,223.46 元, 增幅 38.04%, 主要是本期增值税增加导致城市维护建设税及教育税附加增加所致。

(3)销售费用较同期增加 1,233,191,665.38 元, 增幅 97.42%, 主要是本期销售增长, 对市场活动投入增加所致。

(4)利息费用较同期增加 3,103,057.78 元, 增幅 2856.56%, 主要是支付华润医药控股有限公司借款利息所致。

(5)资产减值损失较同期减少 2,463,539.13 元, 降幅 33.53%, 主要是本期计提存货减值准备减少所致。

(6)投资收益较同期增加 6,668,852.82 元, 增幅 78.85%, 主要是本期理财收益增加所致。

(7)对联营企业和合营企业的投资收益较同期增加 53,531.74 元, 增幅 100.00%, 主要是安徽药用包装公司由控股公司改为合营公司所致

(8)公允价值变动收益较同期增加 6,249,961.23 元, 增幅 100%, 主要是根据新准则要求, 改变理财产品核算方式所致。

(9)资产处置收益较同期减少 1,119,928.32 元, 降幅 38.33%, 主要是去年同期处置房产获取收益所致

(10)营业外收入较同期增加 4,206,704.32 元, 增幅 407.30%, 主要是本期取得个人所得税返还所致。

(11)营业外支出较同期减少 2,861,946.36 元, 降幅 43.75%, 主要是本期对外捐赠及罚款支出减少所致。

(12)少数股东损益较同期减少 11,361,784.26 元, 降幅 36.62%, 主要是本期收购双鹤利民少数股东股权所致。

(13)其他债权投资公允价值变动较同期减少 1,642,240.11 元, 降幅 100.00%, 主要是根据新准则要求, 改变理财产品核算方式所致

(14)外币财务报表折算差额较同期减少 107,479.75 元, 降幅 111.89%, 主要是汇率变动所致。

### 3.1.3 现金流量表项目变动

(1)销售商品、提供劳务收到的现金较同期增加 1,656,009,253.26 元, 增幅 36.99%, 主要是本期销售增长所致。

(2)收到的税费返还较同期增加 229,496.71 元, 增幅 74.38%, 主要是本期税费返还增加所致。

(3)支付的各项税费较同期增加 300,073,772.87 元, 增幅 45.14%, 主要是本期缴纳增值税增加所致。

(4)支付其他与经营活动有关的现金较同期增加 856,918,978.79 元, 增幅 81.97%, 主要是本期经营性费用增加所致。

(5)收回投资收到的现金较同期增加 479,937,000.00 元, 增幅 91.41%, 主要是本期收到到期理财本金增加所致。

(6)取得投资收益收到的现金较同期增加 14,824,751.68 元, 增幅 257.00%, 主要是本期收到到期理财收益增加所致。

(7)处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较同期减少 5,567,827.05 元, 降幅 67.98%, 主要是去年同期处置房产收回现金所致。

- (8)收到其他与投资活动有关的现金较同期减少 73,945,127.17 元，降幅 98.45%，主要是去年海南双鹤收到收购前投资相关款项所致。
- (9)购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期增加 48,378,439.65 元，增幅 43.56%，主要是本期双鹤(北京)原料药及中间体生产基地建设投入资金所致。
- (10)投资支付的现金较同期增加 375,924,496.00 元，增幅 42.78%，主要是本期购买理财产品增加所致。
- (11)取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较同期减少 393,251,431.30 元，降幅 60.67%，主要是本期收购湖南省湘中制药有限公司支付款项较上期收购海南双鹤支付首付款减少所致。
- (12)支付其他与投资活动有关的现金较同期增加 129,549.01 元，增幅 100.00%，主要是安徽药用包装公司由控股公司变更为合营公司，合并范围变更时库存现金余额减少所致。
- (13)取得借款收到的现金较同期增加 200,000,000.00 元，增幅 100.00%，主要是本期向华润医药控股借款所致。
- (14)偿还债务支付的现金较同期增加 200,000.00 元，增幅 100.00%，新并购公司湖南省湘中制药有限公司有长期借款偿还所致。
- (15)分配股利、利润或偿付利息支付的现金较同期减少 174,273,506.09 元，降幅 59.39%，主要是上期华润赛科支付股利所致。
- (16)支付其他与筹资活动有关的现金较同期增加 855,137,193.68 元，增幅 100.00%，主要是本期收购双鹤利民少数股权支付款项所致。
- (17)汇率变动对现金及现金等价物的影响较同期增加 87,105.19 元，增幅 191.12%，主要是汇率变动所致。



### 3.2 重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

#### 3.2.1 委托理财

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国农业银行北京望盛园支行	保证收益型	100,000,000.00	2017/9/13	2018/3/12	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.40%	2,169,863.01	100,000,000.00	是	是	-
浦发银行宣武支行	保证收益型	100,000,000.00	2017/9/20	2018/3/15	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.45%	2,138,472.22	100,000,000.00	是	是	-
民生国奥支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2017/9/28	2018/3/28	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.40%	1,106,111.11	50,000,000.00	是	是	-
民生望京支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2017/11/23	2018/5/23	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.60%	2,281,095.89	100,000,000.00	是	是	-
中国建设银行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2017/11/21	2018/3/2	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.90%	215,835.62	20,000,000.00	是	是	-
招商银行长安街支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2017/11/23	2018/5/18	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	赎回还本付息	2.6%-3.95%	892,054.79	50,000,000.00	是	是	-
民生国奥支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2017/11/24	2018/5/24	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.60%	2,281,095.89	100,000,000.00	是	是	-

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中信银行	保本浮动收益型	90,000,000.00	2017/12/5	2018/6/10	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.60%	2,121,041.10	90,000,000.00	是	是	-
中国建设银行	保本浮动收益型	30,000,000.00	2017/12/26	2018/2/8	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.90%	141,041.10	30,000,000.00	是	是	-
浦发银行宣武支行	保证收益型	100,000,000.00	2018/3/15	2018/6/13	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.75%	1,174,305.56	100,000,000.00	是	是	-
浦发银行宣武支行	保证收益型	150,000,000.00	2018/3/15	2018/9/11	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.75%	3,503,125.00	150,000,000.00	是	是	-
民生国奥支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2018/3/19	2018/9/19	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.70%	2,369,315.07	100,000,000.00	是	是	-
中信银行	保本浮动收益型	90,000,000.00	2018/6/15	2018/12/19	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.65%			是	是	-
中信银行	保本浮动收益型	30,000,000.00	2018/4/12	2018/10/16	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.38%			是	是	-
中信银行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2018/5/11	2018/8/27	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.50%	199,726.03	15,000,000.00	是	是	-
中信银行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2018/8/31	2018/12/12	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.20%			是	是	-
民生国奥支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2018/7/13	2019/1/14	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.75%			是	是	-
民生望京支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2018/7/13	2019/1/14	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.75%			是	是	-

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
建设银行望京支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2018/7/13	2018/10/15	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.75%			是	是	-
珠海华润银行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2018/7/13	2019/1/11	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.75%			是	是	-
民生国奥支行	保本浮动收益型	150,000,000.00	2018/9/14	2018/12/14	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.30%			是	是	-
浦发银行宣武支行	保证收益型	100,000,000.00	2018/9/14	2018/12/13	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.20%			是	是	-
珠海华润银行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2018/9/28	2018/12/28	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.10%			是	是	-
合计		1,890,000,000.00							20,593,082.39	1,005,000,000.00			-

### 3.2.2 北京双鹤净化设备安装有限责任公司完成工商注销登记

为整合公司现有资源，提高资产运营效率，全面提升公司经营效益，北京双鹤净化设备安装有限责任公司于2018年9月20日完成工商注销登记。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

公司名称	华润双鹤药业股份有限公司
法定代表人	李昕
日期	2018 年 10 月 26 日

#### 四、附录

##### 4.1 财务报表

### 合并资产负债表

2018 年 9 月 30 日

编制单位:华润双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	1,109,853,767.55	1,248,135,127.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	791,249,961.23	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	1,995,510,196.15	1,791,733,671.48
其中: 应收票据	602,401,258.24	835,946,747.21
应收账款	1,393,108,937.91	955,786,924.27
预付款项	114,807,373.32	79,043,826.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,231,422.86	21,946,371.13
其中: 应收利息	25,315.08	237,931.51
应收股利	-	
买入返售金融资产		
存货	953,683,353.21	974,239,557.34
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	118,612,581.97	665,097,533.59
流动资产合计	5,127,948,656.29	4,780,196,088.04
<b>非流动资产:</b>		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		2,112,051.07
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,149,542.70	

项目	期末余额	年初余额
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,750,799.35	
投资性房地产	7,056,785.55	6,000,891.46
固定资产	2,421,422,278.44	2,328,584,420.12
在建工程	239,544,572.55	121,059,378.07
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,092,597,083.32	968,475,577.69
开发支出	441,728,777.02	347,322,943.97
商誉	837,954,652.85	796,995,061.68
长期待摊费用	10,934,474.23	12,024,110.83
递延所得税资产	49,400,322.19	50,214,911.89
其他非流动资产	10,933,316.95	24,910,927.78
非流动资产合计	5,129,472,605.15	4,657,700,274.56
资产总计	10,257,421,261.44	9,437,896,362.60
<b>流动负债：</b>		
短期借款	20,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	526,910,678.02	469,242,766.84
预收款项		156,718,554.58
合同负债	89,987,010.57	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	93,580,036.18	148,826,408.39
应交税费	163,682,302.19	113,879,053.69
其他应付款	1,095,105,727.37	320,496,696.00
其中：应付利息	-	
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	170,000,000.00	

项目	期末余额	年初余额
流动负债合计	2,159,265,754.33	1,209,163,479.50
<b>非流动负债:</b>		
长期借款	77,850,000.00	
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	1,517,911.06	1,517,911.06
长期应付职工薪酬		
预计负债	709,578.28	709,578.28
递延收益	115,952,857.14	108,192,588.50
递延所得税负债	112,736,578.76	99,749,327.25
其他非流动负债	-	170,000,000.00
非流动负债合计	308,766,925.24	380,169,405.09
负债合计	2,468,032,679.57	1,589,332,884.59
<b>所有者权益(或股东权益)</b>		
实收资本(或股本)	1,043,237,710.00	869,364,758.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	148,648,890.13	659,912,179.09
减: 库存股		
其他综合收益	67,956.15	56,534.05
专项储备		
盈余公积	410,064,491.76	410,064,491.78
一般风险准备		
未分配利润	6,110,199,680.45	5,517,393,338.60
归属于母公司所有者权益合计	7,712,218,728.49	7,456,791,301.52
少数股东权益	77,169,853.38	391,772,176.49
所有者权益(或股东权益)合计	7,789,388,581.87	7,848,563,478.01
负债和所有者权益(或股东权益)总计	10,257,421,261.44	9,437,896,362.60

法定代表人: 李昕

主管会计工作负责人: 范彦喜

会计机构负责人: 邓蓉

母公司资产负债表

2018 年 9 月 30 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	965,169,071.13	1,071,168,296.23
交易性金融资产	652,447,123.29	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	529,479,241.38	592,386,921.19
其中：应收票据	252,882,284.32	394,138,726.86
应收账款	276,596,957.06	198,248,194.33
预付款项	20,490,281.21	39,955,707.22
其他应收款	1,041,620,937.87	1,147,536,317.40
其中：应收利息	25,315.08	237,931.51
应收股利	14,000,000.00	14,000,000.00
存货	159,429,682.15	287,870,552.64
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	100,175,000.00	504,347,859.58
流动资产合计	3,468,811,337.03	3,643,265,654.26
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		2,026,303.35
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,194,234,241.86	2,073,390,352.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,750,799.35	
投资性房地产	4,861,812.66	5,094,530.70
固定资产	553,927,068.43	590,393,417.73
在建工程	148,205,696.42	55,647,651.87
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	87,397,813.55	91,400,959.93
开发支出	290,315,829.96	241,799,954.45
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,693,807.98	9,693,807.98



项目	期末余额	年初余额
其他非流动资产	3,394,433.96	6,773,031.96
非流动资产合计	4,300,781,504.17	3,076,220,010.76
资产总计	7,769,592,841.20	6,719,485,665.02
<b>流动负债:</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	96,635,193.64	151,460,040.25
预收款项		17,608,008.45
合同负债	10,387,085.07	
应付职工薪酬	31,343,521.58	38,967,249.66
应交税费	34,949,649.16	7,780,655.73
其他应付款	1,449,689,357.64	769,069,811.14
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		
流动负债合计	1,623,004,807.09	984,885,765.23
<b>非流动负债:</b>		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	203,891.00	203,891.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,450,149.41	40,271,612.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,654,040.41	40,475,503.01
负债合计	1,662,658,847.50	1,025,361,268.24
<b>所有者权益(或股东权益)</b>		
实收资本(或股本)	1,043,237,710.00	869,364,758.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,027,179,501.97	1,027,179,501.97
减: 库存股		

项目	期末余额	年初余额
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	410,064,491.78	410,064,491.78
未分配利润	3,626,452,289.95	3,387,515,645.03
所有者权益(或股东权益)合计	6,106,933,993.70	5,694,124,396.78
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	7,769,592,841.20	6,719,485,665.02

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

合并利润表

2018 年 1—9 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9 月)	上期金额 (7-9 月)	年初至报告期末 金额(1-9 月)	上年年初至报告 期末金额(1-9 月)
一、营业总收入	2,221,827,857.85	1,680,146,597.69	6,309,508,690.72	4,756,038,013.06
其中：营业收入	2,221,827,857.85	1,680,146,597.69	6,309,508,690.72	4,756,038,013.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,932,859,605.55	1,439,633,861.81	5,332,124,458.02	3,885,086,043.34
其中：营业成本	784,051,815.71	689,818,934.08	2,227,806,656.91	2,043,642,135.03
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	36,218,029.18	26,844,310.96	109,477,182.13	79,305,958.67
销售费用	946,073,473.91	532,184,329.96	2,499,003,483.84	1,265,811,818.46
管理费用	131,488,170.75	158,060,868.90	406,109,734.12	395,873,477.89
研发费用	29,643,124.56	32,310,074.16	79,070,084.42	89,523,497.58
财务费用	477,407.29	-3,644,589.20	-6,610,530.90	-6,709,069.44
其中：利息费用	2,962,056.78	108,629.15	3,211,686.93	108,629.15
利息收入	16,963,513.20	7,854,059.84	9,679,742.74	7,854,059.84
资产减值损失	2,628,451.64	1,188,579.12	4,884,048.69	7,347,587.82
信用减值损失	2,279,132.51	2,871,353.83	12,383,798.81	10,290,637.33
加：其他收益	9,386,329.87	14,677,122.26	26,776,184.26	34,515,740.07
投资收益(损失以“-” 号填列)	3,433,599.67	4,712,281.14	15,126,789.62	8,457,936.80
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益	53,531.74		53,531.74	
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)	4,377,040.58		6,249,961.23	

项目	本期金额 (7-9 月)	上期金额 (7-9 月)	年初至报告期末 金额(1-9 月)	上年年初至报告 期末金额(1-9 月)
资产处置收益(损失以“—”号填列)	-1,196,338.60	-2,151,615.50	-4,041,771.09	-2,921,842.77
汇兑收益(损失以“—”号填列)				
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	304,968,883.82	257,750,523.78	1,021,495,396.72	911,003,803.82
加：营业外收入	3,335,014.68	292,035.16	5,239,539.02	1,032,834.70
减：营业外支出	1,975,186.05	3,138,083.99	3,678,997.33	6,540,943.69
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	306,328,712.45	254,904,474.95	1,023,055,938.41	905,495,694.83
减：所得税费用	45,260,611.90	40,155,203.88	159,433,162.14	149,591,775.82
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	261,068,100.55	214,749,271.07	863,622,776.27	755,903,919.01
(一)按经营持续性分类	261,068,100.55	214,749,271.07	863,622,776.27	755,903,919.01
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	261,068,100.55	214,749,271.07	863,622,776.27	755,903,919.01
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)				
(二)按所有权归属分类	261,068,100.55		863,622,776.27	755,903,919.01
1.归属于母公司所有者的净利润	260,740,040.17	204,067,290.15	843,955,999.99	724,875,358.47
2.少数股东损益	328,060.38	10,681,980.92	19,666,776.28	31,028,560.54
六、其他综合收益的税后净额	6,302.79	-185,946.96	11,422.11	1,546,182.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,302.79	-185,946.96	11,422.11	1,546,182.47
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他综合收益	6,302.79	-185,946.96	11,422.11	1,546,182.47

项目	本期金额 (7-9 月)	上期金额 (7-9 月)	年初至报告期末 金额(1-9 月)	上年年初至报告 期末金额(1-9 月)
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		-141,930.26		1,642,240.11
3.金融资产重分类计 入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用 减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算 差额	6,302.79	-44,016.70	11,422.11	-96,057.64
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	261,074,403.34	214,563,324.11	863,634,198.38	757,450,101.48
归属于母公司所有者的综 合收益总额	260,746,342.96	203,881,343.19	843,967,422.10	726,421,540.94
归属于少数股东的综合收 益总额	328,060.38	10,681,980.92	19,666,776.28	31,028,560.54
八、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)	0.2499	0.1956	0.8090	0.6948
(二)稀释每股收益(元/股)	0.2499	0.1956	0.8090	0.6948

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

母公司利润表

2018 年 1—9 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9 月)	上期金额 (7-9 月)	年初至报告期末 金额 (1-9 月)	上年年初至报 告期末金额 (1-9 月)
一、营业收入	424,943,058.49	398,656,571.84	1,271,823,135.48	1,160,510,933.50
减：营业成本	184,536,126.42	181,121,119.39	561,418,940.28	544,482,785.75
税金及附加	6,727,999.94	5,413,391.33	22,685,636.73	19,687,367.61
销售费用	75,018,621.55	35,965,435.43	148,982,300.50	51,834,329.70
管理费用	28,302,602.86	59,597,371.12	94,328,234.84	121,758,386.84
研发费用	13,105,025.15	16,871,123.93	39,676,195.72	47,763,830.71
财务费用	360,936.78	-1,325,467.93	-4,845,588.56	-3,264,231.84
其中：利息费用	1,984,977.17	0.00	2,223,333.33	
利息收入	1,843,166.17	3,551,638.00	7,334,016.03	3,551,638.00
资产减值损失	821,103.36	554,993.60	808,206.72	566,478.94
信用减值损失	-106,558.45	-179,654.71	1,976.29	-900,424.27
加：其他收益	1,265,987.53	1,772,480.46	3,871,964.60	4,239,178.51
投资收益(损失以“—”号填列)	2,771,346.35	104,285,888.27	146,036,212.52	107,859,201.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-405,682.34			
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)	3,107,945.21		4,447,123.29	
资产处置收益(损失以“—”号填列)	-102,917.57	-823,381.33	-1,825,147.31	-1,125,872.44
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	123,219,562.40	205,873,247.08	561,297,386.06	489,554,917.72
加：营业外收入	6,189.98	3,942.00	31,192.29	126,410.35
减：营业外支出	297.73	502,971.76	17,172.46	800,816.31
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	123,225,454.65	205,374,217.32	561,311,405.89	488,880,511.76
减：所得税费用	18,637,986.42	15,754,152.64	64,200,553.64	54,359,544.18
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	104,587,468.23	189,620,064.68	497,110,852.25	434,520,967.58
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	104,587,468.23	189,620,064.68	497,110,852.25	434,520,967.58

项目	本期金额 (7-9 月)	上期金额 (7-9 月)	年初至报告期期 末金额 (1-9 月)	上年年初至报 告期期末金额 (1-9 月)
(二)终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额		-141,930.26		1,179,048.33
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-141,930.26		1,179,048.33
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		-141,930.26		1,179,048.33
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额	104,587,468.23	189,478,134.42	497,110,852.25	435,700,015.91
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)	0.1003	0.1818	0.4765	0.4165
(二)稀释每股收益(元/股)	0.1003	0.1818	0.4765	0.4165

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

合并现金流量表

2018 年 1—9 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期期末 金额(1-9月)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,133,316,949.48	4,477,307,696.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	538,022.53	308,525.82
收到其他与经营活动有关的现金	45,316,757.60	58,158,961.31
经营活动现金流入小计	6,179,171,729.61	4,535,775,183.35
购买商品、接受劳务支付的现金	868,253,199.96	879,225,846.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,167,941,788.44	1,072,364,603.17
支付的各项税费	964,767,223.78	664,693,450.91
支付其他与经营活动有关的现金	1,902,348,102.84	1,045,429,124.05
经营活动现金流出小计	4,903,310,315.02	3,661,713,024.19
经营活动产生的现金流量净额	1,275,861,414.59	874,062,159.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,005,000,000.00	525,063,000.00
取得投资收益收到的现金	20,593,082.39	5,768,330.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,622,708.90	8,190,535.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		



项目	年初至报告期期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期期末 金额(1-9月)
收到其他与投资活动有关的现金	1,165,470.83	75,110,598.00
投资活动现金流入小计	1,029,381,262.12	614,132,464.66
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	159,436,389.86	111,057,950.21
投资支付的现金	1,254,724,496.00	878,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	254,927,630.92	648,179,062.22
支付其他与投资活动有关的现金	129,549.01	
投资活动现金流出小计	1,669,218,065.79	1,638,037,012.43
投资活动产生的现金流量净额	-639,836,803.67	-1,023,904,547.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		
取得借款收到的现金	200,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	
偿还债务支付的现金	200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	119,177,494.61	293,451,000.70
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	855,137,193.68	
筹资活动现金流出小计	974,514,688.29	293,451,000.70
筹资活动产生的现金流量净额	-774,514,688.29	-293,451,000.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影 响</b>	41,529.28	-45,575.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-138,448,548.09	-443,338,965.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,247,345,019.86	1,486,215,902.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,108,896,471.77	1,042,876,937.45

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

**母公司现金流量表**

2018 年 1—9 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期期末 金额(1-9 月)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,422,603,207.39	1,351,634,989.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,130,589.44	10,061,564.66
经营活动现金流入小计	1,432,733,796.83	1,361,696,554.20
购买商品、接受劳务支付的现金	183,641,011.94	305,685,799.24
支付给职工以及为职工支付的现金	217,815,466.27	227,637,094.10
支付的各项税费	200,732,820.15	168,957,732.18
支付其他与经营活动有关的现金	192,711,275.51	257,866,415.03
经营活动现金流出小计	794,900,573.87	960,147,040.55
经营活动产生的现金流量净额	637,833,222.96	401,549,513.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	850,000,000.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金	131,428,490.11	13,990,749.93
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	116,510.00	136,099.55
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	459,453.91	
收到其他与投资活动有关的现金	160,054,529.03	215,795,467.91
投资活动现金流入小计	1,142,058,983.05	579,922,317.39
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	57,250,822.07	49,332,635.74
投资支付的现金	1,952,806,484.95	760,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	273,845,148.00	
支付其他与投资活动有关的现金	52,322,158.54	543,182,832.99
投资活动现金流出小计	2,336,224,613.56	1,352,515,468.73
投资活动产生的现金流量净额	-1,194,165,630.51	-772,593,151.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	200,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	334,661,563.98	260,284,025.52
筹资活动现金流入小计	534,661,563.98	260,284,025.52

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期期末 金额(1-9 月)
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	84,328,381.53	71,722,592.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	84,328,381.53	71,722,592.47
筹资活动产生的现金流量净额	450,333,182.45	188,561,433.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-105,999,225.10	-182,482,204.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,071,168,296.23	1,018,942,291.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	965,169,071.13	836,460,087.20

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

#### 4.2 审计报告

适用 不适用