



海南双成药业股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王成栋、主管会计工作负责人王旭光及会计机构负责人(会计主管人员)周云声明：保证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。

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

本公司存在行业政策变化风险、原材料和辅料价格上涨风险、主导产品较为集中的风险、固定资产折旧增加导致利润下降的风险、环保风险、产品价格风险、药品质量风险、人才流失风险等风险，具体内容在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中进行了详细阐述。敬请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	52
第七节 优先股相关情况.....	58
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	59
第九节 公司治理.....	66
第十节 公司债券相关情况.....	73
第十一节 财务报告.....	74
第十二节 备查文件目录.....	162

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双成药业	指	海南双成药业股份有限公司
控股股东、双成投资	指	海南双成投资有限公司
全资子公司、维乐药业	指	海南维乐药业有限公司
控股子公司、宁波双成	指	宁波双成药业有限公司
全资孙公司、香港维乐	指	维乐药业（香港）有限公司
全资子公司	指	双成药业欧洲有限公司
HSP	指	HSP Investment Holdings Limited
杭州澳亚	指	杭州澳亚生物技术有限公司
奥鹏投资	指	杭州奥鹏投资管理有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
GMP	指	药品生产质量管理规范
EMA	指	欧洲药品管理局
美国 FDA	指	美国食品药品监督管理局
溶剂 DMF	指	N,N-二甲基甲酰胺
会计师、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	双成药业	股票代码	002693
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南双成药业股份有限公司		
公司的中文简称	双成药业		
公司的外文名称（如有）	Hainan Shuangcheng Pharmaceuticals Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SC Pharmaceuticals		
公司的法定代表人	王成栋		
注册地址	海口市秀英区兴国路 16 号		
注册地址的邮政编码	570314		
办公地址	海南省海口市秀英区兴国路 16 号		
办公地址的邮政编码	570314		
公司网址	<a href="http://www.shuangchengmed.com">http://www.shuangchengmed.com</a>		
电子信箱	yuxiaofeng@shuangchengmed.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	海南省海口市秀英区兴国路 16 号公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	9146000072122491XG
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
签字会计师姓名	陈金波、于仁强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

单位：元

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	337,242,775.11	246,769,505.50	36.66%	145,135,787.60
归属于上市公司股东的净利润（元）	-69,455,986.81	6,314,813.62	-1,199.89%	-388,410,589.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-80,733,607.96	-47,025,608.46	-71.68%	-392,482,263.32
经营活动产生的现金流量净额（元）	46,839,432.27	-22,537,292.50	307.83%	38,646,854.39
基本每股收益（元/股）	-0.17	0.02	-950.00%	-0.96
稀释每股收益（元/股）	-0.17	0.02	-950.00%	-0.96
加权平均净资产收益率	-12.48%	1.10%	-13.58%	-52.96%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	1,120,245,836.67	1,377,113,877.06	-18.65%	1,165,528,072.32
归属于上市公司股东的净资产（元）	522,053,312.84	591,397,373.34	-11.73%	553,127,627.51

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	95,765,554.61	80,982,270.58	82,353,457.18	78,141,492.74
归属于上市公司股东的净利润	-3,444,618.98	-15,362,710.60	-13,644,630.56	-37,004,026.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,321,330.12	-16,329,982.28	-13,812,664.99	-37,269,630.57
经营活动产生的现金流量净额	20,457,146.29	-5,374,513.50	-4,702,781.38	36,459,580.86

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,236,527.24	48,220,577.98	1,492,958.75	主要系报告期内确认南洋大厦转让收益 870.92 万元和老化及技术淘汰的固定资产报废损失 447.27 万元共同影响。
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）	4,925,338.20	4,760,209.45	3,912,803.59	详见附注五“其他收益”及“营业外收入”相关附注。
委托他人投资或管理资产的损益	3,376,426.91	539,956.03	65,174.88	系理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,389.96	300,587.66	-1,399,263.05	

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	961,281.24	480,909.04		
合计	11,277,621.15	53,340,422.08	4,071,674.17	--

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

适用  不适用

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

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

##### （一）报告期内公司所从事的主要业务

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

公司拥有丰富的化学合成多肽药物研发、注册申报、生产和市场营销经验，在中国市场已成功开发了4个化学合成多肽药物和20个其他各种治疗类药物，其中多肽类药物主要有：注射用胸腺法新（“基泰”），系增强免疫药物，主要用于各型肝炎、肿瘤、老年科及感染类疾病等的治疗及肌体免疫力提高，同时该产品已获得意大利药品管理局颁发的上市许可证；注射用生长抑素，用于严重急性食道静脉曲张出血、严重急性胃或十二指肠溃疡出血、糖尿病酮症酸中毒等的治疗；注射用比伐芦定，主要应用于预防血管成型介入治疗不稳定性心绞痛、前后的缺血性并发症，是直接凝血酶抑制剂的一线用药；注射用胸腺五肽等。

化学合成多肽药物:

通用名	商品名	适用症
注射用胸腺法新（曾用名：注射用胸腺肽a1）	基泰	1) 慢性乙型肝炎；2) 作为免疫损害病者的疫苗免疫应答增强剂。免疫系统功能受到抑制者，包括接受慢性血液透析和老年病患者，本品可增强病者对病毒性疫苗，如流感疫苗或乙肝疫苗的免疫应答。
注射用生长抑素	超泰	1) 严重急性食道静脉曲张出血；2) 严重急性胃或十二指肠溃疡出血，或并发急性糜烂性胃炎或出血性胃炎；3) 胰腺手术后并发症的预防和治疗；4) 胰、胆和肠痿的辅助治疗；5) 糖尿病酮症酸中毒的辅助治疗。
注射用胸腺五肽	双成可维	1) 用于18岁以上的慢性乙型肝炎患者，因18岁以后胸腺开始萎缩，细胞免疫功能减退；2) 各种原发性或继发性T细胞缺陷病；3) 某些自身免疫性疾病（如类风湿关节炎、系统性红斑狼疮）；4) 各种细胞免疫功能低下的疾病；5) 肿瘤的辅助治疗。
注射用比伐芦定	双成安泰	比伐芦定是一种直接凝血酶抑制剂，作为抗凝剂用于以下患者： 1、经皮腔内冠状动脉成形术（PTCA）：

通用名	商品名	适用症
		<p>用于接受经皮腔内冠状动脉成形术（PTCA）的不稳定型心绞痛患者。</p> <p>2、经皮冠状动脉介入术（PCI）：</p> <p>在REPLACE-2研究（见临床试验）所列举情况下，与临时使用的血小板糖蛋白IIb/IIIa受体拮抗剂（GPI）合用，用于进行经皮冠状动脉介入治疗（PCI）的患者。</p> <p>肝素诱导的血小板减少症/肝素诱导的血小板减少并血栓形成综合征（HIT/HITTS）患者或存在上述风险的患者进行经皮冠状动脉介入治疗（PCI）。在上述适应症中，比伐芦定应与阿司匹林合用，而且仅在合用阿司匹林的病人中进行过研究。在不进行PTCA或PCI的急性冠脉综合征患者中，比伐芦定的安全性和疗效尚未建立。</p>

## 2、研发模式

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

## 3、生产模式

目前公司以自主生产模式为主，公司拥有先进的现代化无菌生产厂房、设备以及良好的GMP管理。在注射用冻干粉针剂型方面拥有丰富的生产管理经验；长期生产无菌注射剂，有着成熟的制剂研发团队和实验室，拥有通过美国FDA认证的化学合成多肽原料药、冻干制剂生产车间，以及意大利药品监管局颁发且欧盟认可的《GMP证书》的冻干制剂车间。控股子公司宁波双成拥有正在准备认证工作的年产10亿片的生产厂房和设备。

## 4、销售模式

公司销售模式采用招商、自营模式相结合，公司在各地区派驻商务经理及市场部人员，产品以医院为单位进行招商，由各地商业公司负责配送。代理商构建销售网络，公司通过定期对代理商的学术培训，提高其专业水平，并指导其完成市场开拓工作，从而凭借产品优势构建起高效的销售网络。

报告期内的公司主要业务、管理模式和经营模式未发生重大变化。

### （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，医药对人类生活的巨大影响使得其行业的高增长和高收益

特性非常突出，中国的制药工业起步于20世纪初，经历了从无到有、从使用传统工艺到大规模运用现代技术的发展历程，特别是改革开放以来，我国医药工业的发展驶入快车道，根据国家统计局统计数据，2018年度我国规模以上工业企业中的医药制造业主营业务收入23,986.3亿元，较上年增长12.6%;实现利润总额3,094.20亿元，较上年增长9.5%。医药制造业仍然保持了快速增长势头，盈利能力也进一步增强。医药行业在保持平稳增长的同时，也将面临较的经营风险。近年来国家医保控费等主导条件下，各项医改新政开始发挥越来越明显的作用，辅助用药和大处方监控、招标降价等直接手段，两票制全国推行等间接措施，都在逐步的影响着药品终端市场的格局。4+7药品带量采购落地实施，通过带量的方式去除销售环节，加快医疗机构回款降低商业费用。

公司属于医药制造业，主要品种为多肽类药物，随着国内医药企业在多肽类药物市场中的崛起，未来国内医药企业将会在化学合成多肽类药物市场上占据更大的市场份额。化学合成多肽类药物的市场主要在医院，由于化学合成多肽类药物具有使用安全、疗效确切等优势，医生对其认可接受程度也将越来越高。随着我国居民收入水平的提升、大众健康意识的提高以及深化医疗卫生体制改革的快速推进，将有效增加居民对医疗卫生产品的需求，进而增加对化学合成多肽药物的需求。

公司现为国家高新技术企业，主导产品“基泰”药品质量和适应症与原研参比制剂一致，并已获得原研药注册地意大利药品管理局颁发的注射用胸腺法新（基泰）上市许可证，质量层次已达到和原研药同等的标准。报告期内该产品销量的市场占有率约为16%，位居同类产品前列。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	固定资产期末余额 63,714.53 万元，较上年期末增长 48.62%，主要原因为报告期内控股子公司宁波双成建设项目转固所致。
无形资产	无形资产期末余额 6,820.12 万元，较上年期末下降 13.47%，主要原因为报告期内按期摊销无形资产净值逐步减少。
在建工程	在建工程期末余额 67.16 万元，较上年期末下降 99.73%，主要原因为报告期内控股子公司宁波双成建设项目转固所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末余额 899.30 万元，较上年期末下降 73.24%，主要系报告期内控股子公司宁波双成根据财税[2018]70 号《2018 年退还部分行业增值税留抵税额有关税收政策的通知》申请退还了增值税留抵税额及预付工程、设备款减少所致。
货币资金	货币资金期末余额 6,808.61 万元，较上年期末增长 114.70%，主要原因为报告期内收回杭州澳亚股权转让余款及销售回款增加所致。

主要资产	重大变化说明
应收票据及应收账款	应收票据及应收账款期末余额 4,759.57 万元，较上年期末下降 43.17%，主要原因为报告期内公司加大应收账款管理力度促进资金回笼及客户以汇票方式结算的销售货款减少、汇票到期解付增多，余额减少。
其他应收款	其他应收款期末余额 2,002.96 万元，较上年期末下降 87.16%，主要原因为报告期内收回持有的杭州澳亚股权转让款及现金股利所致。
存货	存货期末余额 8,630.62 万元，较上年期末下降 28.00%，主要原因为报告期内子公司维乐药业压缩库存，进口药品减少，销售出库增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、多年来，公司始终坚持国际化路线，建立了包括有多位具有多年国际经验的专业技术人员的研发团队和体制，大大提高和完善了公司GMP的体系，其研发和GMP均能满足国际要求，具备开发成份复杂、工艺特殊、科技含量高的原料药和制剂的科研能力。同时，公司现拥有高水平、高效率的符合国际、国内法规的注册团队。另外，公司在研发项目上储备了丰富的产品管线，公司拟定在未来不断地向美国和欧盟国家申报原料药DMF和ANDA，进一步加快公司国际化进程。

2、公司已分别通过美国FDA和欧盟EMA的GMP检查，检查内容包括多肽原料药和无菌注射剂。原料药方面，公司的胸腺法新已通过意大利药监局（AIFA）技术审核；向美国FDA递交的两个DMF均已顺利通过完整性审核，现处于激活状态。制剂方面，公司已顺利获得经意大利药监局（AIFA）核准的注射用胸腺法新ANDA批文。

报告期内，公司向美国FDA申报的注射用比伐芦定已获得暂定批准，该ANDA引用了公司于2016年1月26日提交给FDA的比伐芦定原料药药物主文件（简称“DMF”），即比伐芦定DMF为制剂ANDA申请提供了原料药生产和质量控制方面的内容。FDA审评注射用比伐芦定ANDA的同时，也审评了比伐芦定原料药DMF，认可了比伐芦定原料药DMF信息的全面性和科学性，适用于支持注射用比伐芦定ANDA的申。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，在国家深化医药卫生体制改革的政策背景下，整个医药产业链优胜劣汰的竞争格局加大，产业规模集中加快。国务院机构改革、医改政策密集发布，打出深化医改的组合拳、国务院改革药品税收政策，鼓励企业加快创新、国家医疗保障局在北上广深等“4+7”试点城市推出集中带量采购试点方案，通过带量的方式去除销售环节，加快医疗机构回款降低商业费用。在药品集中带量采购以及一致性评价等政策背景下，将会给整个医药行业新的挑战。

对公司来说既是发展的机会，同时也是对公司经营的极大挑战，公司重点加强人力成本控制、管理制度落实、不断提升经营班子的管理能力。

报告期内，公司的注射用比伐芦定的简化新药申请已获得美国食品和药品监督管理局暂定批准。2018年度，公司全年实现营业收入337,242,775.11元，同比增加36.66%，实现净利润-69,455,986.81元。

#### 1、研发方面及技术平台

2018年，公司研发投入2048.22万元，较去年同期下降0.41%，占营业收入的6.07%。经过多年的艰苦努力，已建成具有国际研发注册能力、集原料药与制剂仿制药开发为一体、研发技术梯队较为完整的研发体系。在研发团队的不懈努力和生产质量等各部门的紧密配合下，报告期内，在研项目稳步推进，公司的注射用比伐芦定于2018年6月获得了美国食品和药品监督管理局暂定批准、2019年1月获得国家药品监督管理局批准签发的“注射用比伐芦定”《药品注册批件》，并已提交了一致性评价申报；注射用胸腺法新一致性评价申报材料已上报；生长抑素原料药工艺优化已完成，注射用一致性评价研发已在进行中；注射用泮托拉唑钠已基本完成一致性评价研究。

#### 2、工程建设方面

宁波双成的建设情况：报告期内，宁波双成的口服固体制剂车间和抗肿瘤注射剂车间已经取得浙江省食品药品监督管理局核准签发的《药品生产许可证》。

#### 3、生产方面

坚持以质量为本，持续加强药品生产质量管理，保证质量体系的有效运行，报告期内公司继续保持无安全事故、无生产事故，2018年3月公司冻干粉针剂三车间和胸腺法新原料药再次获得《药品GMP证书》。

#### 4、环保方面

2018年，公司不断完善并严格执行环境保护制度，进一步加大环境保护工作力度，增加环保投入，严

格执行排污许可证要求。公司进一步对污水处理工艺进行技术改造和工艺调优，加强污水排放水质在线监控设施的管理和维护，确保水质数据与海口市环境保护监察平台正常联网。对废气排放管理、危险废物处置、噪声治理等均规范化管理，确保环保全面达标。

公司溶剂回收DMF项目通过了验证批的生产，标志着公司已具备能稳定回收DMF的能力。实现又一主要溶剂DMF的循环使用。公司计划的溶剂回收乙腈、DMF项目全部实现完工，成为国内多肽行业首家溶剂回收且达到回用级别的企业。

## 5、参股公司方面

公司因战略调整，同时出于深耕主营业务考虑，将持有的杭州澳亚生物技术有限公司46%股权对外转让，报告期公司已收回全部资金完成转让事宜。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	337,242,775.11	100%	246,769,505.50	100%	36.66%
分行业					
工业	242,003,185.60	71.76%	217,195,141.36	88.02%	11.42%
商业	79,988,596.81	23.72%	25,673,701.00	10.40%	211.56%
服务业	15,250,992.70	4.52%	3,900,663.14	1.58%	290.98%
分产品					
1、多肽类产品	138,030,397.74	40.93%	165,652,739.52	67.13%	-16.67%
2、其他产品	183,961,384.67	54.55%	77,216,102.84	31.25%	138.24%
3、其他业务收入	15,250,992.70	4.52%	3,900,663.14	1.58%	290.98%
分地区					
华东地区	101,455,024.65	30.08%	85,302,015.72	34.57%	18.94%
华南地区	94,961,001.83	28.16%	46,359,880.86	18.79%	104.83%

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
华中地区	48,074,879.95	14.26%	27,008,139.18	10.94%	78.00%
华北地区	27,035,007.25	8.02%	17,905,019.09	7.26%	50.99%
东北地区	5,937,705.36	1.76%	5,585,802.72	2.26%	6.30%
西北地区	19,604,880.63	5.81%	17,076,117.92	6.92%	14.81%
西南地区	36,390,238.76	10.79%	29,876,891.92	12.11%	21.80%
出口	3,784,036.68	1.12%	17,655,638.09	7.15%	-78.57%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	242,003,185.60	53,140,801.08	78.04%	11.42%	-15.99%	7.16%
商业	79,988,596.81	64,155,237.30	19.79%	211.56%	159.49%	16.09%
服务业	15,250,992.70	3,559,731.52	76.66%	290.98%	2.37%	65.81%
分产品						
1、多肽类产品	138,030,397.74	17,447,141.70	87.36%	-16.67%	-39.46%	4.76%
2、其他产品	183,961,384.67	99,848,896.68	45.72%	138.24%	68.78%	22.33%
3、其他业务	15,250,992.70	3,559,731.52	76.66%	290.98%	2.37%	65.81%
分地区						
华东地区	101,455,024.65	31,437,917.27	69.01%	18.94%	78.65%	-10.36%
华南地区	94,961,001.83	31,242,482.42	67.10%	104.83%	6.10%	30.62%
华中地区	48,074,879.95	21,907,788.34	54.43%	78.00%	86.66%	-2.11%
华北地区	27,035,007.25	9,833,398.79	63.63%	50.99%	126.30%	-12.10%
东北地区	5,937,705.36	2,076,281.70	65.03%	6.30%	20.69%	-4.17%
西北地区	19,604,880.63	3,532,401.84	81.98%	14.81%	223.86%	-11.63%
西南地区	36,390,238.76	19,255,230.02	47.09%	21.80%	54.93%	-11.31%
出口	3,784,036.68	1,570,269.52	58.50%	-78.57%	-83.67%	12.96%

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
工业	销售量	元	242,003,185.6	217,195,141.36	11.42%
	生产量	元	45,992,405.44	57,896,229.57	-20.56%
	库存量	元	8,448,393.2	8,480,460.01	-0.38%
商业（药品销售）	销售量	元	79,988,596.81	25,673,701	211.56%
	生产量	元			
	库存量	元	61,371,996.13	81,746,264.48	-24.92%
商业（医疗器械销	销售量	元	0	0	0
	生产量	元	0	0	0
	库存量	元	2,136,752.25	2,136,752.25	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

商业：销售收入较去年同期增长211.56%，主要原因为报告期内子公司维乐药业代理进口药品销量增加所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

序号	合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同金额	订立时间	合同履行情况
1	海南双成药业股份有限公司	客户A	22,558,775.00	2018.01.01	已履行98.72%
2	海南双成药业股份有限公司	客户B	15,085,720.00	2018.01.01	已履行58.30%
3	海南双成药业股份有限公司	客户C	5,325,600.00	2018.01.01	已履行完毕
4	海南双成药业股份有限公司	客户D	7,636,000.00	2018.01.01	已履行83.8%
5	海南维乐药业有限公司	客户E	5,880,000.00	2018.05.10	已履行完毕
6	海南维乐药业有限公司	客户F	5,166,000.00	2018.09.10	已履行完毕

**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业-多肽类	直接材料	5,514,793.56	4.56%	12,462,628.32	13.63%	-55.75%
工业-多肽类	直接人工	2,839,938.85	2.35%	3,473,191.92	3.80%	-18.23%
工业-多肽类	制造费用	9,092,409.29	7.52%	12,885,126.86	14.09%	-29.43%
工业-多肽类	合计	17,447,141.70	14.44%	28,820,947.10	31.52%	-39.46%
工业-其他产品	直接材料	11,480,276.56	9.50%	10,749,109.09	11.75%	6.80%
工业-其他产品	直接人工	3,740,980.58	3.10%	3,953,564.89	4.32%	-5.38%
工业-其他产品	制造费用	20,472,402.24	16.94%	19,733,124.91	21.58%	3.75%
工业-其他产品	合计	35,693,659.38	29.53%	34,435,798.89	37.65%	3.65%
商业-其他产品	主营业务成本	64,155,237.30	53.08%	24,723,203.29	27.03%	159.49%
服务业	其他业务成本	3,559,731.52	2.95%	3,477,438.46	3.80%	2.37%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	69,734,495.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.67%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	19,121,163.76	5.67%
2	第二名	14,404,465.10	4.27%
3	第三名	13,293,002.28	3.94%
4	第四名	12,614,802.12	3.74%
5	第五名	10,301,062.04	3.05%
合计	--	69,734,495.30	20.67%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	36,255,736.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	60.02%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	铨福发展有限公司	27,207,025.70	45.04%
2	东北制药集团股份有限公司	2,970,000.00	4.92%
3	成都泰和伟业生物科技有限公司	2,211,739.32	3.66%
4	成都汇信医药有限公司	1,995,000.00	3.30%
5	湖北华强科技有限责任公司	1,871,971.00	3.10%
合计	--	36,255,736.02	60.02%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	184,618,027.81	104,943,833.88	75.92%	主要原因系市场开发投入增加所致。
管理费用	80,163,168.71	57,764,117.98	38.78%	主要原因系报告期内控股子公司宁波双成获得《药品生产许可证》，在建车间转入固定资产，折旧费及运营等费用增加所致。
财务费用	22,367,052.93	19,847,325.87	12.70%	
研发费用	14,531,999.39	14,684,473.97	-1.04%	

### 4、研发投入

适用  不适用

项目名称	目标与预期	研发进度
比伐芦定	中美共线生产的仿制药注册生产批件已于2019年1月获批；已提交了一致性评价申请	<p><b>原料药：</b> 2019年1月CDE关联技术审评已结束，结论为已通过技术审评；准备国内API-备案和GMP认证。</p> <p><b>制剂：</b> 1. 2018年6月获得美国FDA-ANDA临时性注册批准，准备进行专利挑战相关事宜； 2. 2019年1月 获得中国注册批准（注册证号：国药准字H20190319），2019年1月31日已提交并受理了一致性评价申请，同时完成参比制剂备案工作。</p>

项目名称	目标与预期	研发进度
胸腺法新	国内一致性评价申请已提交	回复一致性评价技术审评意见等工作。
注射用泮托拉唑钠	预计2019年提交FDA-ANDA	1. 2019年2月开始小试稳定性； 美国FDA-ANDA注册批正在进行稳定性考察，注册申报资料正在准备中。
生长抑素	预计2019年提交NMPA-DMF+EU-CEP	API-DMF:2019年报出； 2019年2月完成优化纯化工艺后的工程批生产。
依替巴肽	共线生产，美国和中国同步双报； 2019年1月底向美国FDA递交ANDA	2019年1月底向美国FDA递交ANDA；已向美国FDA-DMF提交申请，并已处在激活可用状态。
艾塞那肽	API FDA-DMF 2019.8申报； CFDA-API报备案。制剂共线生产、 美国和中国同步双报；	原料药：继续进行补充研究及提供相关研究报告，已完成三批验证批，待申报FDA-DMF和中国API备案； API分析方法在验证中；
利拉鲁肽	拟2019年报美国FDA-AP-DMF和国内备案	API-DMF：API工程批生产已完成
SC-001	2020年报FDA/NMPA-DMF 2020年报FDA/NMPA-ANDA	已完成原料药的小试开发

## 公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	56	62	-9.68%
研发人员数量占比	14.21%	12.84%	1.37%
研发投入金额（元）	20,482,203.10	20,566,623.03	-0.41%
研发投入占营业收入比例	6.07%	8.33%	-2.26%
研发投入资本化的金额（元）	5,950,203.71	5,974,806.86	-0.41%
资本化研发投入占研发投入的比例	29.05%	29.05%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	459,802,185.85	228,081,536.87	101.60%
经营活动现金流出小计	412,962,753.58	250,618,829.37	64.78%
经营活动产生的现金流量净额	46,839,432.27	-22,537,292.50	307.83%
投资活动现金流入小计	923,573,983.62	315,460,494.65	192.77%

项目	2018 年	2017 年	同比增减
投资活动现金流出小计	797,673,315.16	385,404,481.37	106.97%
投资活动产生的现金流量净额	125,900,668.46	-69,943,986.72	280.00%
筹资活动现金流入小计		600,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	134,048,145.96	495,943,512.56	-72.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-134,048,145.96	104,056,487.44	-228.82%
现金及现金等价物净增加额	36,031,645.44	8,178,012.49	340.59%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动现金流入小计同比上升101.60%，主要系报告期内销售额增长、销售回款率提升；

(2) 经营活动现金流出小计同比上升64.78%，主要系报告期内市场开发投入、税费支出增加及本报告期支付代理药品采购支出增加；

(3) 经营活动产生的现金流量净额同比上升307.83%，主要原因系销售额增长、销售回款率提升；

(4) 投资活动现金流入小计同比上升192.77%，主要系报告期内收回杭州澳亚股权转让余款及收回理财增加；

(5) 投资活动现金流出小计同比上升106.97%，主要系报告期内投资理财款增加；

(6) 投资活动产生的现金流量净额同比上升280.00%，主要原因同（4）；

(7) 筹资活动现金流入小计同比下降100.00%，主要系上年同期控股股东双成投资向公司提供借款以及其对宁波双成增资所致；

(8) 筹资活动现金流出小计同比下降72.97%，主要系对外借款减少；

(9) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降228.82%，主要原因同（7）；

(10) 现金及现金等价物净增加额同比上升340.59%，主要系以上原因综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期公司经营活动产生净流量46,839,432.27元，净利润（包括少数股东损益）-92,148,075.48元，差异较大，主要原因系年初应收货款收回、本报告期销售回款率提高、发货保证金增加导致经营活动现金流入较上报告期大幅改善，而收回上期应收货款以及收取下游保证金等并不影响当期利润，同时本报告期折旧摊销费用、利息支出增加导致利润下降，而该因素并不影响经营活动现金流。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,376,426.91	-3.62%	主要系报告期内投资理财收益。	否
公允价值变动损益		0.00%		否
资产减值	2,644,581.94	-2.83%	主要系公司依据《企业会计准则》和公司的会计政策规定，公司对 2018 年末存货进行减值测试，计提存货减值所致。	否
营业外收入	531,723.87	-0.57%	主要系报告期内收到与日常活动无关的政府补助所致。	否
营业外支出	3,656,949.40	-3.92%	主要系固定资产报废损失及捐赠支出所致。	否
其他业务收入	12,336,486.71	-13.21%	系转让南洋大厦房产确认收入所致。	否
其他业务成本	2,645,648.22	-2.83%	系南洋大厦房产转让确认其他业务收入的同时，其账面价值转入其他业务成本。	否
税金及附加	981,583.55	-1.05%	系针对南洋大厦房产转让事项缴纳的相关税费。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	68,086,068.20	6.08%	31,712,607.07	2.30%	3.78%	主要原因为报告期内销售回款增加所致。
应收账款	37,251,850.26	3.33%	67,003,406.74	4.87%	-1.54%	主要原因为报告期内公司加大应收账款管理力度促进资金回笼,使应收账款减少、销售回款率较上期提高所致。
存货	86,306,216.67	7.70%	119,865,092.24	8.70%	-1.00%	主要原因为报告期内子公司维乐药业压缩库存，进口药品减少，销售增加所致。
固定资产	637,145,311.07	56.88%	428,696,370.91	31.13%	25.75%	主要原因为报告期内控股子公司宁波双成建设项目转固所致。

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
在建工程	671,629.23	0.06%	250,825,891.23	18.21%	-18.15%	主要原因为报告期内控股子公司宁波双成建设项目转固所致。
长期借款	306,000,000.00	27.32%	367,000,000.00	26.65%	0.67%	主要原因为报告期内公司按计划偿还借款所致。
应收票据	10,343,898.80	0.92%	16,753,891.73	1.22%	-0.30%	主要原因为报告期内客户以汇票方式结算的销售货款减少及到期解付所致。
其他应收款	20,029,615.86	1.79%	156,027,792.72	11.33%	-9.54%	主要原因为报告期内收回杭州澳亚股权转让余款所致。
其他流动资产	148,562,207.70	13.26%	161,658,380.19	11.74%	1.52%	主要原因为报告期末购买理财减少及子公司维乐药业期末留抵税额减少所致
其他非流动资产	8,992,967.53	0.80%	33,601,081.87	2.44%	-1.64%	主要系报告期内控股子公司宁波双成根据财税[2018]70 号《2018 年退还部分行业增值税留抵税额有关税收政策的通知》申请退还了增值税留抵税额及预付工程、设备款减少所致。
开发支出	28,283,558.31	2.52%	22,333,354.60	1.62%	0.90%	主要系研发持续投入所致。
应付票据及应付账款	11,786,411.02	1.05%	80,491,408.32	5.84%	-4.79%	主要系应付药品采购款及设备款减少所致
预收账款	14,358,728.60	1.28%	4,886,449.93	0.35%	0.93%	主要系预收销售货款增加所致。
应交税费	5,276,042.18	0.47%	8,804,991.54	0.64%	-0.17%	主要系应交增值税减少所致。
长期应付款	5,729,015.89	0.51%	13,962,789.31	1.01%	-0.50%	主要系宁波双成融资租赁款按期偿付所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	金 额（元）	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	465,164.28	银行承兑汇票保证金
无形资产	54,896,538.11	宁波双成药业有限公司将土地使用权抵押用于借款
固定资产	101,458,468.71	宁波双成药业有限公司房产抵押用于借款
合 计	156,820,171.10	

## 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
22,385,315.16	70,154,481.37	-68.09%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
海南双成投资有限	海口市滨海大道南洋大厦	2018年01	1,295.33	870.93	该出售房产于2018年1月16日过户完成,该事项	-12.54%	评估定价	是	对方系本公司控股股东	是	是	是	2018年01月	巨潮资讯网公告编号：

公司	1901-19 09 号	月 16 日			对管理层的 稳定性无影 响,增加本报 告期净利润 870.93 万元。							17 日	2018-0 09
----	-----------------	--------------	--	--	---	--	--	--	--	--	--	---------	--------------

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁波双成药业有限公司	控股子公司	药品生产	390,701,308.00	507,770,275.52	302,466,236.59	2,858,212.69	-46,480,612.66	-46,490,654.93
海南维乐药业有限公司	全资子公司	药品销售	20,000,000.00	70,098,584.55	12,681,927.75	79,988,596.81	-1,223,681.97	-1,377,739.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

无。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、公司所处行业格局和趋势及面临的市场竞争格局

#### (1) 国内医药行业的发展趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，该行业是否能健康有序地发展将直接关系到国民健康、社会稳定和经济发展。

由于我国老龄化进程加快、医保体系不断健全、居民支付能力增强、人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一，成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。

中国医药处于转型期和蓬勃发展期，众多医药组合拳，中国市场面临着药品质量体系和人民用药质量需求的提升，加速药品竞争格局变化，随着医药体制改革的不断深入，行业政策逐步推进，产品准入和市

场准入标准不断提高，但是用药结构会发生剧烈的变化，市场逐步从医院转向城市社区医院以及药店。医药产业将朝着更加专业化、市场化和国际化的方向发展。

### （2）国内多肽类药物行业的发展趋势

从化学合成多肽药物的销售情况来看，近年来我国化学合成多肽药物市场销售规模逐年增加，随着国内企业在多肽类药物市场中的崛起，未来国内企业将会在化学合成多肽类药物市场上占据更大的市场份额。化学合成多肽类药物的市场主要是医院，由于化学合成多肽类药物具有使用安全、疗效确切等优势，医生对其认可接受程度越来越高。随着我国居民收入水平的提升、大众健康意识的提高以及深化医疗卫生体制改革的快速推进，将有效增加居民对医疗卫生产品的需求，进而增加对合成多肽药物的需求。近年来随着我国化学合成多肽技术的逐渐成熟，产品质量和收率均明显提高，成本更加可控，市场销售规模也逐年扩容，市场地位不断提升，成长性较好。

### （3）国内多肽类药物行业面临的市场竞争格局

我国多肽类药物仍以国外品牌为主，国外产品在我国多肽类药物市场中占有较大份额，中国多肽类药物多为仿制药，全球新或中国新多肽尚属于起步阶段，中国的多肽市场规模仍有增长的潜力，目前中国的多肽市场集中在肿瘤免疫类，随着医保调整、辅助用药和4+7等政策逐步铺开，将会对多肽市场带来冲击，影响多肽市场增长，未来多肽市场仍需要新分子的注入，来带动整体市场的增长。从化学合成多肽类药物生产企业来看，单一企业市场份额市场集中度仍不高，尚未形成明显的市场垄断格局。

## 2、公司未来的发展机遇和挑战

公司定位于化学合成多肽药物研发、生产、销售，以国际化为总体战略目标，国际化战略包括两个方面，一方面是随着公司研发实力的提升，配合引入的相关品种进行国内、国外同步申报，同时充分利用已经通过欧盟、美国FDA的GMP认证的车间积极开展受托加工业务；另一方面是积极开展与国外的企业合作，通过专利权许可、合作开发、参股投资、控股收购等多种方式将国外先进的创新药物技术、或者在国际上重磅品种引进到国内。

### （1）公司所处的化学合成多肽药品行业带来的发展机遇

随着人们对疾病治疗观念的转变，以提高整体生活质量为目标的综合治疗被普遍接受，其中免疫调节治疗作为综合治疗的重要组成部分受到越来越多的关注，免疫调节剂在临床的应用越来越广泛，免疫调节的研究已成为应用医学较活跃的研究领域之一。化学合成多肽药物作为免疫调节药物中的一个重要类别，与传统的动物免疫器官提取物或中药相比，在安全性和疗效上都具有显著优势，得到市场的充分认可。

乙肝呈世界性流行病，据世界卫生组织报道，全球约20亿人曾经感染过乙肝病毒，有2.4亿人是慢性乙肝感染者，不同地区乙肝感染流行强度差异很大，以非洲和亚洲感染率最高，慢性乙肝病人发生肝硬化和肝癌的危险性更高。

国务院发布的《关于巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》中明确表示对高端仿制药的扶持，未来要对达到国际水平的仿制药进行优先采购，高端仿制药将从审批生产和招标采购的全流程上获得市场竞争优势。

## （2）面临的挑战

多肽药物行业属于高技术壁垒行业，高端新产品竞争相对缓和，但随着投资领域对多肽类药物关注度的提高，竞争将日益加剧。研发投入持续增加、药品招标降价、统一定价、一致性评价、外资专利药品的冲击以及“4+7”集采试点等政策的实施也将对公司的未来发展带来了挑战。

## 3、公司发展战略

公司以国际化为总体战略目标，国际化战略包括两个方面，一方面是随着公司研发实力的提升，配合引入的相关品种进行国内、国外同步申报，同时充分利用已经通过欧盟、美国FDA的GMP认证的车间积极开展受托加工业务；另一方面是积极开展与国外的企业合作，通过专利权许可、合作开发、参股投资、控股收购等多种方式将国外先进的创新药物技术、或者在国际上重磅品种引进到国内。

公司将继续加快研发进度，加大研发投入，稳定研发团队，做好一致性评价工作，不断丰富公司的在研品种。重点在多肽品种的原料药研发、制剂研发。继续加强营销队伍建设，促进公司产品销售，推进公司重点品种一致性通过后的市场开发和上量。不断加强高端人才引进和培养，不断完善激励和考核机制。

## 4、2019年经营计划

2019年，在国家对医药产业监管力度不断加大、市场竞争日趋激烈、产品集中带量采购政策的实施、产品降价、成本上升等诸多不确定性因素影响下，公司将面临更大的挑战。公司将以质量为基本要求，做好研发、销售、生产工作。根据行业发展和市场状况，并结合公司的实际情况，制定了公司2019年经营计划，公司预计2019年可实现业务收入44,790.20万元、归属于母公司股东的综合收益总额953.33万元，分别较2018年审计后营业收入增加32.81%，归属于母公司股东的综合收益增加113.74%。

上述财务预算、经营计划、经营目标并不代表公司对2019年度的盈利预测，能否实现取决于内外部环境变化等多种因素，存在较大的不确定性，请投资者注意投资风险。

为了实现上述目标，公司将着重做好以下几个方面工作：

（1）营销方面：调整、优化营销体系，合理配置营销资源，加强代理商的管理，稳定市场和销量；调整销售政策、细化考核方案，强化以结果为导向的精细化管理的模式，重点关注国家集采品种进展，2019年国家医保目录调整及各省市招投标的情况，推进公司重点品种一致性通过后的市场开发和上量。加快新品注射用比伐芦定的上市推广，尽快实现销售业绩。

（2）多肽业务的出口业务方面：继续保持现有客户订单，拓宽其他客户渠道，发挥扩建后的多肽车间纯化产能。

(3) 研发方面：聚焦重点领域的项目开发，进一步调整和优化项目组织结构，重点关注研发的科学性、系统性、合规性、研发项目进度管理，提高研发人员的研究开发能力、项目组织管理能力、沟通协调能力和能动性，科学合理推进在研项目进度。要充分发挥现有产能，提高效率，优化精简人员，确实降低成本。不断更新、研究国家审评审批政策的变化，不断修正研发策略；动态调整和优化研发方向及产品线布局，加强研发风险过程控制及研发成果与市场化的契合度。加快推进公司重点品种的一致性评价工作。

(4) 宁波双成：在2018年完成多个固体品种和注射品种阶段性研发的基础上，2019年将完成相关项目的稳定性研究和申报资料撰写工作，并且向中国NMPA和美国FDA进行申报；由于项目向美国的申报，预计将触发美国FDA于2019年下半年对宁波双成进行GMP检查。

(5) 其他方面：信息建设上加强网络安全防护管理、加强数据安全、完善信息化，引进利用符合公司需求的信息技术提升工作效率、管理水平；加强控制管理成本，提高资金使用效率，提升管理团队的建设，推动管理变革，加大管理力度，全方位绩效改革。加强内部人才的培养与选拔的基础上，还要积极吸取优秀人才，尤其是加快高端研发创新人才的引进，通过加强培训，不断提高公司全体员工的专业能力和职业素养。

(6) 环保方面：认真执行环保方面的法律法规和临时调控措施，保障环保设施正常运转，确保达标排放。加大对危险废弃物的管理力度，从收集、存放到合规处理，实行全过程管控；提高对生产过程中产生的VOCs的重视程度，保证设施平稳运转，肩负起社会责任。

## 5、公司战略实施和经营目标达成所面临的风险分析及应对措施

### (1) 行业政策变化风险

国家对医药行业的监管力度不断加强，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、两票制、药品集中带量采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

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

### (2) 原材料和辅料价格上涨风险

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

### (3) 主导产品较为集中的风险

公司主要从事多肽原料药及制剂的研发、生产和销售，主导产品为胸腺法新原料药及制剂。通过近年

广泛的临床使用和市场推广，胸腺法新制剂的疗效和安全性得到有效验证，从而推动其市场需求快速增长。报告期内，公司产品胸腺法新制剂收入占公司总营业收入30.77%，如受医药行业政策，市场波动及公司产品销售、质量等因素的影响大，风险集中度高。

为了避免产品单一、集中给公司带来的风险，公司将一方面通过市场营销策略增加市场占有率，另一方面，通过研发和并购不断丰富产品线，以获取更多的新产品，调整优化产品结构，分散产品单一、集中可能带来的风险，同时加快公司产业链的延伸。

#### （4）固定资产折旧增加导致利润下降的风险

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

#### （5）环保风险

第十二届全国人大常委会第八次会议审议通过了修订后的《环境保护法》，新《环保法》于2015年1月1日起正式施行。新《环保法》一方面通过加强执法监督、提高企业的环境违法成本、加强信息公开和公众参与来督促企业的环保履职，另一方面通过市场化手段促使企业主动实施污染防治。公司产品在生产过程中会产生废气、废物、噪声等污染性排放物，如果处理不当会污染环境，给人民的生活带来不良后果。

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

#### （6）产品价格风险

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

### 7、药品质量风险

公司以生产冻干粉针剂为主，药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，药品质量安全尤其重要，相关政策法规在药品生产、运输、储存及使用过程中都有严格要求，以避免有可能发生的质量风险。针对药品质量，公司多年来一直坚持严格要求，完善质量管理体系，完善质量控制的标准及程序，提高工作人员素质，加强监督管理，严格按照《药品管理法》、《药品生产质量规范》及CGMP的规定，加大

对生产过程中的日常监督及检查力度，督促和监督严格按照CGMP要求组织生产，加强对采购、生产、检验等各环节的质量控制，把质量监管责任落实到人。

## 8、人才流失风险

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年01月16日	电话沟通	个人	建议公司澄清并紧急停牌，由于证券市场周刊的新闻
2018年01月18日	电话沟通	个人	咨询公司生产经营是否正常，公司治理是否合规
2018年01月22日	电话沟通	个人	2017年生产经营情况、宁波双成情况、2017年业绩预报什么时候出
2018年03月16日	电话沟通	个人	咨询股东人数、宁波双成什么时候生产、公司生产是否正常、一季度业绩情况。
2018年06月04日	电话沟通	个人	比伐芦定美国挑战专利需要多久、为什么去美国报批、销售比伐芦定是公司的大品种还是小品种、公司的利润会有怎样的增长
2018年07月26日	电话沟通	个人	宁波双成的情况，公司生产经营情况
2018年08月09日	电话沟通	个人	公司生产经营情况
2018年09月19日	电话沟通	个人	宁波双成建设情况
2018年10月17日	电话沟通	个人	海南建设国际旅游岛，对公司或者海南的上市公司的影响
2018年11月30日	电话沟通	个人	公司和宁波双成的厂区占地面积、资产情况
2018年12月25日	电话沟通	个人	比伐芦定国内报批处于什么阶段、公司及宁波双成的研发建设情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

#### 1、2016年度股利分配方案

不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 2、2017年度股利分配方案

不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 3、2018年度股利分配预案

拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。2018年股利分配预案尚需提交2018年年度股东大会进行审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018年	0.00	-69,455,986.81	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	6,314,813.62	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	-388,410,589.15	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	海南双成投资有限公司;HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED;MING XIANG CAPITAL I, LTD.;MING XIANG CAPITAL II, LTD.	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《关于规范关联交易的承诺函》：一、本公司将善意履行作为双成药业控股股东/股东的义务，充分尊重双成药业的独立法人地位，保障双成药业独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国《公司法》等法律法规以及双成药业公司章程的规定，促使经本公司提名的双成药业董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本公司以及因与本公司存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本公司的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本公司或本公司的相关方发生不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本公司及本公司的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业控股股东/股东的地位，就双成药业与本公司或本公司的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本公司及本公司的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签订的各种关	2011年01月01日	长期有效	正常履行中，其中 MING XIANG CAPITAL I, LTD.;MING XIANG CAPITAL II, LTD.已履行完毕。

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
			联交易协议。本公司及本公司的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本公司违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本公司因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。			
	王成栋;Wang Yingpu	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《关于规范关联交易的承诺函》：一、本人将善意履行作为双成药业实际控制人的义务，充分尊重双成药业的独立法人地位，保障双成药业独立经营、自主决策。本人将严格按照中国《公司法》等法律法规以及双成药业公司章程的规定，促使经海南双成投资有限公司提名的双成药业董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本人以及因与本人存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本人的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本人或本人的相关方发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本人及本人的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业实际控制人地位，就双成药业与本人或本人的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人及本人的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签订的各种关联交易协议。本人及本人的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受	2011年01月01日	长期有效	正常履行

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
			的全部损失，本人因违反上述明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。			
	王成栋;Wang Yingpu;袁剑琳;姚利;王波;丁卫;符斌;周云;张巍;于晓风;王旭光;张成广;王仕银	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《关于规范关联交易的承诺函》：一、本人将严格履行作为双成药业董事/监事/高级管理人员的义务，严格按照中国《公司法》等法律法规以及双成药业公司章程的规定，依法履行作为双成药业董事/监事/高级管理人员应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本人以及因与本人存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本人的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本人或本人的相关方发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本人及本人的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业董事/监事/高级管理人员地位，就双成药业与本人或本人的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人及本人的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签订的各种关联交易协议。本人及本人的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。	2011年01月01日	长期有效	正常履行中。其中姚利、王波、丁卫、张成广已经履行完毕。
	海南双成药业投资有限公司	关于同业竞争、关联交	《关于避免同业竞争的声明和承诺函》：1、本公司承诺，本公司在作为双成药业的控股股东或持股 5%以上的股东期	2012年01月01日	作为双成药业的控股股	正常履行中，其中 MING

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
	司;HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED;MING XIANG CAPITAL I, LTD.;MING XIANG CAPITAL II, LTD.	易、资金占用方面的承诺	间,保证不自营或以合资、合作等任何形式从事对双成药业的生产经营构成或可能构成竞争的业务和经营活动,不会以任何方式为与双成药业竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助,本公司现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受本公司控制的企业(以下统称“附属企业”)亦不会经营与双成药业所从事的业务有竞争的业务。2、本公司承诺,本公司在作为双成药业的控股股东或持股 5%以上的股东期间,无论任何原因,若本公司及附属企业未来经营的业务与双成药业前述业务存在竞争,本公司同意将根据双成药业的要求,由双成药业在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权,或通过合法途径促使本公司的附属企业向双成药业转让有关资产或股权,或通过其他公平、合理、合法的途径对本公司或附属企业的业务进行调整以避免与双成药业存在同业竞争。3、如本公司违反上述声明与承诺,双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本公司履行上述承诺,并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失,本公司因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。		东或持股 5%以上的股东期间	XIANG CAPITAL I, LTD.;MING XIANG CAPITAL II, LTD.已履行完毕。
	王成栋;Wang Yingpu;袁剑琳;姚利;王波;丁卫;符斌;周云;张巍;于晓风;王旭光;张成广;王仕银	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《关于避免同业竞争的声明和承诺函》: 1、本人承诺,本人在作为双成药业的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间,不会以任何形式从事对双成药业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动,也不会以任何方式为与双成药业竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。2、本人承诺,本人在作为双成药业的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间,凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与双成药业生产经营构成竞争的业务,本人将按照双成药业的要求,将该等商	2012 年 01 月 01 日	任职期间	正常履行中。其中姚利、王波、丁卫、张成广已经履行完毕。

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
			业机会让与双成药业，由双成药业在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与双成药业存在同业竞争。3、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	海南双成药业股份有限公司	分红承诺	<p>未来三年（2018年-2020年）股东回报规划：（一）利润分配的形式 1、公司可以采取现金或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式；2、公司应积极推行以现金方式分配股利，公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配；3、原则上每年度进行一次现金分红。在有条件的情况下，公司可以实施中期利润分配，分配条件、方式与程序参照年度利润分配政策执行。</p> <p>（二）现金股利的条件和比例 1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%；4、公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，最近三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润原则上不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。具体每一年度现金分红比例由董事会根据公司盈利水平和公司发展的需要以及中国证监会的有关规定拟定，由公司股东大会审议决定；5、在实际分</p>	2018年01月05日	至2020年12月31日	

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
			<p>红时，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，按照本章程规定的原则及程序，在董事会议案中现金分红：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；（4）公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。（三）股票股利的条件 1、公司未分配利润为正且当期可分配利润为正； 2、董事会认为公司具有成长性、每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模不匹配等真实合理因素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用  不适用

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	47,595,749.06	83,757,298.47	应收票据：16,753,891.73元 应收账款：67,003,406.74元
2.应收利息、应收股利及其他应收款项目列示	其他应收款	20,029,615.86	156,027,792.72	应收利息：0元 应收股利：4,620,000.00元 其他应收款：151,407,792.72元
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	11,786,411.02	80,491,408.32	应付票据：616,742.95元 应付账款：79,874,665.37元
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	70,481,899.35	101,273,641.29	应付利息：600,008.34元 应付股利：0元 其他应付款：100,673,632.95元
5.管理费用列报调整	管理费用	80,163,168.71	57,764,117.98	管理费用：72,448,591.95元
6.研发费用单独列示	研发费用	14,531,999.39	14,684,473.97	—

#### 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

#### 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈金波、于仁强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1、公司控股股东双成投资向公司及控股子公司宁波双成提供的无偿借款已全部偿还完毕，公告编号：2018-001；

2、公司控股股东双成投资与中国建设银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订了《最高额本金保证合同》，约定双成投资为宁波双成20,000 万元本金余额提供担保，公告编号：2018-012；

3、公司控股股东双成投资与海南银行股份有限公司签订了《质押合同》，合同约定双成投资以其持有的700 万股公司股份为公司2 亿元贷款额度提供补充质押担保，公告编号：2018-017；

4、公司及公司控股股东双成投资按照51.19%和48.81%的股权比例无偿向宁波双成提供额度为人民币3,100万元借款方式的财务资助，公告编号：2018-077；

5、公司及双成投资分别收到宁波双成归还的财务资助款人民币1,586.89万、1,513.11万元，公告编

号：2018-081。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东无偿借款的进展公告，公告编号：2018-001	2018 年 01 月 03 日	巨潮资讯网
关于控股股东为公司控股子公司提供担保的关联交易公告，公告编号：2018-012	2018 年 01 月 26 日	巨潮资讯网
关于控股股东为公司银行贷款提供质押担保的关联交易的公告，公告编号：2018-017	2018 年 03 月 09 日	巨潮资讯网
关于公司及公司控股股东共同向控股子公司提供财务资助暨关联交易的公告，公告编号：2018-077	2018 年 12 月 04 日	巨潮资讯网
关于收到控股子公司归还财务资助款项的公告，公告编号：2018-081	2018 年 12 月 25 日	巨潮资讯网

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担 保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
宁波双成药业有限公 司	2015 年 12 月 29 日	20,000	2015 年 12 月 28 日	19,700	连带责任保 证	至债务人在该主合 同项下的债务履行 期限届满后两年止	否	是
宁波双成药业有限公 司	2016 年 07 月 23 日	3,000	2016 年 07 月 27 日	3,000	连带责任保 证	至债务人在该主合 同项下的债务履行 期限届满后两年止	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			0	报告期内对子公司担 保实际发生额合计 （B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			23,000	报告期末对子公司实 际担保余额合计（B4）				19,293.49
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）			23,000	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）				19,293.49
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				36.96%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	19,741	8,997.8	0
信托理财产品	自有资金	5,000	5,000	0
合计		24,741	13,997.8	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
平安银行海口海甸支行	金融机构	银行理财产品	10,000	自有资金	2017年12月26日	2019年03月12日	现金、货币市场工具、债券资产。	协议确定	2.60%		0.0			是	是	
平安银行海口海甸支行	金融机构	银行理财产品	22,699	自有资金	2018年04月24日	2019年03月12日	现金、货币市场工具、债券资产。	协议确定	2.60%		0.0			是	是	
平安银行海口海甸支行	金融机构	银行理财产品	4,000	自有资金	2018年04月25日	2018年12月12日	现金、货币市场工具、债券资产。	协议确定	3.10%		70.56	70.56		是	是	2018-4-25 公告编号：2018-030
平安银行海口海甸支行	金融机构	银行理财产品	4,000	自有资金	2018年06月26日	2018年07月10日	本金部分做保本投资，衍生品部分投	协议确定	4.30%		6.22	6.22		是	是	2018-6-28 公告编号：

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
							资于利率衍生产品市场									2018-050
平安银行海口海甸支行	金融机构	银行理财产品	4,000	自有资金	2018年07月11日	2018年10月11日	本金部分做保本投资，衍生品部分投资于利率衍生产品市场	协议确定	4.60%		43.75	43.75		是	否	2018-7-13 公告编号：2018-054
中国银行海南省分行营业部	金融机构	银行理财产品	4,375	自有资金	2017年05月25日	2018年01月16日	现金、债券、非标准化债权类资产。	协议确定	3.00%		4.85	4.85		是	是	
中国银行海南省分行营业部	金融机构	银行理财产品	12,207	自有资金	2018年02月09日	2024年04月08日	现金、债券、非标准化债权类资产。	协议确定	3.00%		47.51	47.51		是	是	
海南银行总行营业部	金融机构	银行理财产品	2,000	自有资金	2018年01月16日	2018年02月23日	国债、央票等债券资产，债券回购、同业拆借等同业资产等	协议确定	4.10%		8.05	8.05		是	否	2018-1-17 公告编号：2018-008
海南银行总行营业部	金融机构	银行理财产品	2,000	自有资金	2018年03月01日	2018年05月02日	国债、央票等债券资产，债券回购、同业拆借等同业资产等	协议确定	4.25%		13.62	13.62		是	否	2018-3-2 公告编号：2018-015
海南银行总行营业部	金融机构	银行理财产品	2,000	自有资金	2018年05月07日	2018年07月09日	国债、央票等债券资产，债券回购、同业拆借等同业资产等	协议确定	4.15%		13.52	13.52		是	否	2018-5-8 公告编号：2018-042

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
海南银行总行营业部	金融机构	银行理财产品	2,000	自有资金	2018年07月12日	2018年10月10日	国债、央票等债券资产，债券回购、同业拆借等同业资产等	协议确定	4.30%		20.01	20.01		是	否	2018-7-13 公告编号：2018-054
中融国际信托有限公司	中融国际信托优先公司	主动管理类基金型信托（优先级）	3,000	自有资金	2018年11月28日	2019年05月28日	投资股权、债权、可转债、投资信托受益权，或以有限合伙人身份加入专门从事投资业务的有限合伙企业等方式，或投资于其他低风险且收益稳定、风险可控的产品及项目。	协议确定	7.20%		--			是	否	2018-11-30 公告编号：2018-074
广发证券股份有限公司海口龙昆北路证券营业部	粤财信托公司	信托产品	2,000	自有资金	2018年11月12日	2019年02月14日	投向债券等	协议确定	5.40%			--		是	否	2018-11-13 公告编号：2018-073
中国银行海南省分行营业部	金融机构	银行理财产品	2,673	自有资金	2018年03月20日	2018年09月17日	"现金、债券、非标准化债权类资产。"	协议确定	3.00%		6.08	6.08		是	有	
工商银行海南省分行营	金融机构	银行理财产品	2,090	自有资金	2018年03月30日	2018年12月20日	"债券、存款等高流动性资产；债权类	协议确定	2.90%		8.94	8.94		是	有	

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
业部							资产"									
工商银行海南省分行营业部	金融机构	银行理财产品	350	自有资金	2017年11月24日	2018年04月25日	"债券、存款等高流动性资产；债权类资产"	协议确定	2.90%		4.17	4.17		是	有	
平安银行海口海甸支行	金融机构	银行理财产品	6,160	自有资金	2018年01月16日	2018年12月28日	"现金、货币市场工具、债券资产。"	协议确定	2.80%		24.3	24.3		是	有	
中国建设银行杭州湾新区支行	金融机构	日日鑫高按日开放式理财	6,700	自有资金	2018年07月31日	2019年01月25日	"货币市场类和固定收益类资产、非标准化债权资产和其他类资产等。"	协议确定	2.00%		22.5	22.5		是	是	
中国建设银行杭州湾新区支行	金融机构	周周利开放式保本理财	3,000	自有资金	2018年01月10日	2018年10月10日	"货币市场类和固定收益类资产、非标准化债权资产和其他类资产等。"	协议确定	2.10%		34.55	34.55		是	否	2018-1-10 公告编号： 2018-007； 2018-5-24 公告编号： 2018-043
中国建设银行杭州湾新区支行	金融机构	乾元-满溢30天开放式理财产品	700	自有资金	2018年07月31日	2018年08月31日	"货币市场类和固定收益类资产、非标准化债权资产和其他类资产等。"	协议确定	4.15%		2.72	2.72		是	是	2018-8-1 公告编号： 2018-057
中国建设银行杭州湾新区支行	金融机构	乾元-满溢60天开放式理财产品	900	自有资金	2018年07月31日	2018年09月29日	"货币市场类和固定收益类资产、非标准化债权资产和其他类资产等。"	协议确定	4.25%		6.29	6.29		是	否	2018-8-1 公告编号： 2018-057

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
合计			96,854	--	--	--	--	--	--	0	337.64	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
宁波双成药业有限公司	宁波吉利汽车开发研究有限公司	2167.2 万元宁波双成土地租赁	2018 年 09 月 20 日	2,167.2		无		协议	2,167.2	否	无	收到第一年租金 387 万，余额正在履行中	2018 年 06 月 30 日	公告编号：2018-053
宁波双成药业有限公司	上海宣泰医药科技有限公司 Andorra Pharmaceuticals LLC	720 万元注射用环磷酰胺冻干粉委托生产	2018 年 06 月 30 日	720		无		协议	720	否	无	已收款 160 万，余额正在履行中		
维乐药业（香港）有限公司	铨福发展有限公司	326.24 万欧元药品采购	2018 年 04 月 25 日	2,516.75		无		协议	2,516.75	否	无	已执行完毕		

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司秉承“成人之美、成己之愿”的企业理念，在发展过程中，以药品质量保证为己任，以企业效益为目标，专注医药产业，弘扬企业文化，在完成企业自身发展的同时，积极履行企业社会责任：

#### （一）股东权益保护

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司严格按照有关法律法规和《公司章程》等相关制度的要求，及时、真实、准确、完

整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、电话、电子邮箱、业绩说明会以及投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。

## （二）关怀员工，重视员工权益

公司把人才战略作为发展的重点，严格遵守《劳动法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，坚持以人为本、德才兼备的用人理念。同时建立了一整套人力资源制度，从制度上保障员工的权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，鼓励在职教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与公司的共同成长。2018年度，公司全年共组织和参与培训(包括内部培训、外部培训)约3086次，17454人次，共10795课时。

2018年度，双成药业工会对多名困难员工进行了困难补助，获得2018年“全国模范职工之家”荣誉称号，组织参加2018年海口高新区“工会杯”男子篮球赛并获得海口市高新区的冠军，完成海口市总工会开展的“禁毒活动”并在公司放映电影宣传工作，为员工发放节日福利，组织员工观看电影，每星期有免费羽毛球、瑜伽课程等多种集体活动，丰富了公司员工业余生活；宁波双成工会组织员工参加了杭州新区悦动杯游泳比赛、千人健步走活动、荧光夜跑比赛、乒乓球比赛，慰问困难员工、为员工发放节日福利，组织员工观看电影、旅游，设有乒乓球、台球、健身机等，有助于员工锻炼身体。

## （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。从公司制度层面上看，公司内部制定了各项具体制度，切实保护了相关各方的权益；从日常经营上看，公司与供应商、客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

## （四）药品质量控制管理

公司高度重视质量管理工作，不断提高公司质量管理水平。从原辅材料采购入库，到原辅材料领料投入生产以及整个生产过程，到最后产品出库发货，公司建立有一整套较完善的质量管理体系，并在生产过程中严格按国家GMP规范要求进行管控，从根本上保证药品的质量，保证药品的安全性。

## （五）环境保护

公司高度重视环境保护工作，完善和严格执行环境保护制度。公司设有专职环境保护管理部门，维护环保设施的正常运行。2018年，公司对污水处理工艺和设备进行改造优化，并将在线监测设备交由有资质的环保运维单位进行维保，确保公司环保达标排放。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内已经参与海南省医药行业协会“儋州市白马井镇旧地村蛋鸡扶贫项目”工作，项目具体实施将在2019年进行，公司将进一步完善企业社会责任监督管理体系，积极开展各项精准扶贫工作。

## 3、环境保护相关的情况

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
海南双成药业股份有限公司	氨氮(水)	有组织排放	1	厂区北侧	2.34mg/L	10mg/L	0.0515t/a	0.445t/a	无
海南双成药业股份有限公司	化学需要量(水)	有组织排放	1	厂区北侧	14.7mg/L	80mg/L	0.27t/a	3.563t/a	无
海南双成药业股份有限公司	氮氧化物(气)	有组织排放	2	厂区东侧	108mg/m <sup>3</sup>	400mg/m <sup>3</sup>	2.109t/a	3.919t/a	无
海南双成药业股份有限公司	颗粒物(气)	有组织排放	2	厂区东侧	2.6mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.02949t/a	0.344t/a	无
海南双成药业股份有限公司	二氧化硫(气)	有组织排放	2	厂区东侧	5.3mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.02616t/a	1.012t/a	无
海南双成药业股份有限公司	挥发性有机物(气)	有组织排放	6	厂区北侧	7.12mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.885t/a	4.631t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司2008年配套建设污水处理站，于2017年3月对该项目进行扩建技改。2018年对现有污水运行工艺进行改造优化，目前运行状况良好。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司溶媒回收利用循环经济扩建项目、乙腈溶剂回收利用项目、生产车间扩建项目（年产5000万支冻干粉产生线项目），宿舍项目、现有厂房技改、新厂房建设及研发中心建设项目、GMP新扩建药厂项目一期均通过环境影响评价。公司已取得海南省生态环境保护厅的排污许可证，有效期至2020年12月28日。

#### 突发环境事件应急预案

公司于2018年05月29日发布突发环境应急预案，并于2018年05月30日在海口市秀英区生态环境保护局备案。

#### 环境自行监测方案

公司按照生态环境部《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发[2013]81号）要求，于2018年03月28日编制了环境自行监测方案。

#### 其他应当公开的环境信息

2018年公司于全国排污许可证管理信息平台-企业端定期对排污许可证执行情况进行信息公开。

#### 其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、控股股东双成投资无偿向公司及控股子公司提供借款，截至本报告期末，公司及控股子公司已全部偿还完毕。详见2018年1月3日巨潮资讯网公告，公告编号:2018-001。

2、公司将持有的房产出售给控股股东双成投资，相关权属转移登记手续已办理完毕。详见2018年1月17日巨潮资讯网公告，公告编号:2018-009。

3、控股股东双成投资无偿为公司控股子公司银行贷款提供担保。详见2018年1月26日巨潮资讯网公告，公告编号:2018-012。

4、控股股东双成投资无偿为公司银行贷款提供补充质押担保。详见2018年3月9日、2018年3月13日巨潮资讯网公告，公告编号:2018-017、2018-019。

5、报告期内，公司累计收到奥鹏投资支付的股权转让款11,000万元，同时对于剩余股权转让款2,000万元予以延期。详见2018年4月24日、2018年5月3日、2018年6月28日、2018年6月30日巨潮资讯网公告，公告编号:2018-029、2018-041、2018-049、2018-052。

6、公司注射用比伐芦定ANDA获得美国FDA暂定批准。详见2018年6月4日巨潮资讯网公告，公告编号:2018-046。

7、公司收到海南省食品药品监督管理局换发的《药品生产许可证》。详见2018年6月13日巨潮资讯网公告，公告编号:2018-047。

8、控股子公司宁波双成出租部分土地给宁波吉利汽车开发研究有限公司使用，租金为人民币

21,672,000.00元。详见2018年6月30日、2018年09月22日巨潮资讯网公告，公告编号：2018-053、2018-063。

9、公司已全部收到奥鹏投资支付的股权转让款人民币26,000万元，公司与奥鹏投资就澳亚生物24%股权质押事宜已办理完毕出质注销登记手续，并领取了杭州市市场监督管理局核发的《股权出质注销登记通知书》。详见2018年07月31日、2018年08月28日巨潮资讯网公告，公告编号：2018-056、2018-059。

10、公司及公司控股股东双成投资按持股比例共同向控股子公司宁波双成提供总金额为人民币3,100万元的财务资助暨关联交易，截止本公告日，宁波双成已全部归还此笔款项。详见2018年12月4日、2018年12月26日巨潮资讯网公告，公告编号：2018-077、2018-081。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、宁波双成取得了浙江省食品药品监督管理局核准签发的《药品生产许可证》，详见2018年3月24日巨潮资讯网公告，公告编号：2018-021。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用  不适用

2017年3月3日，张成广先生不再担任公司高级管理人员职务，按照相关规定，高级管理人员申报离任之日起六个月内对其持有的公司股份100%锁定；申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售其持有的公司股份总数的比例不得超过50%；自离任人员信息申报离任之日起六个月后的十二个月期满，离任人员所持公司无限售条件将全部解锁。

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
王成栋	1,583,179	0	0	1,583,179	董事锁定股	需按法律法规解除限售
张成广	0	54,000	54,000	0	离任高管锁定股	高管离任期满十六个月，于2018年8月30日解除受限股
合计	1,583,179	54,000	54,000	1,583,179	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	36,350	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	33,312	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海南双成投资有限公司	境内非国有法人	34.45%	139,516,546	0	0	139,516,546	质押	104,637,400
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	境外法人	16.03%	64,915,479	0	0	64,915,479	质押	53,000,000
赖福平	境外自然人	1.48%	6,005,500	0	0	6,005,500	0	0
王采勇	境外自然人	0.65%	2,619,200	275200	0	2,619,200	0	0
刘雅杰	境外自然人	0.59%	2,380,000	14989	0	2,380,000	0	0
王成栋	境内自然人	0.52%	2,110,906	0	1,583,179	527,727	0	0
张祥林	境内自然人	0.50%	2,044,900	2044900	0	2,044,900	0	0
EASYWORTH INVESTMENTS LIMITED	境外法人	0.38%	1,518,844	0	0	1,518,844	0	0
应小媚	境内自然人	0.37%	1,479,335	-200.00	0	1,479,335	0	0
段德金	境内自然人	0.35%	1,435,480	1435480	0	1,435,480	0	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	双成药业实际控制人王成栋先生直接持有海南双成投资有限公司 100% 股权；双成药业实际控制人 Wang Yingpu 先生直接持有 HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 100% 股权；王成栋先生与 Wang Yingpu 先生为父子关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
海南双成投资有限公司	139,516,546		人民币普通股	139,516,546				
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	64,915,479		人民币普通股	64,915,479				
赖福平	6,005,500		人民币普通股	6,005,500				

王采勇	2,619,200	人民币普通股	2,619,200
刘雅杰	2,380,000	人民币普通股	2,380,000
张祥林	2,044,900	人民币普通股	2,044,900
EASYWORTH INVESTMENTS LIMITED	1,518,844	人民币普通股	1,518,844
应小媚	1,479,335	人民币普通股	1,479,335
段德金	1,435,480	人民币普通股	1,435,480
朱善洪	1,143,700	人民币普通股	1,143,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	双成药业实际控制人王成栋先生直接持有海南双成投资有限公司 100% 股权；双成药业实际控制人 Wang Yingpu 先生直接持有 HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 100% 股权；王成栋先生与 Wang Yingpu 先生为父子关系。此外，公司未知前 10 大无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张祥林除通过普通股证券账户持有 1,570,000 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 474,900 股，实际合计持有 2,044,900 股；公司股东段德金除通过普通股证券账户持有 1,430,880 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,600 股，实际合计持有 1,435,480 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海南双成投资有限公司	王成栋	2010 年 05 月 07 日	91460000552779841L	生物制药项目投资，信息技术产业投资，自有房屋租赁。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人;境外自然人

实际控制人类型：自然人

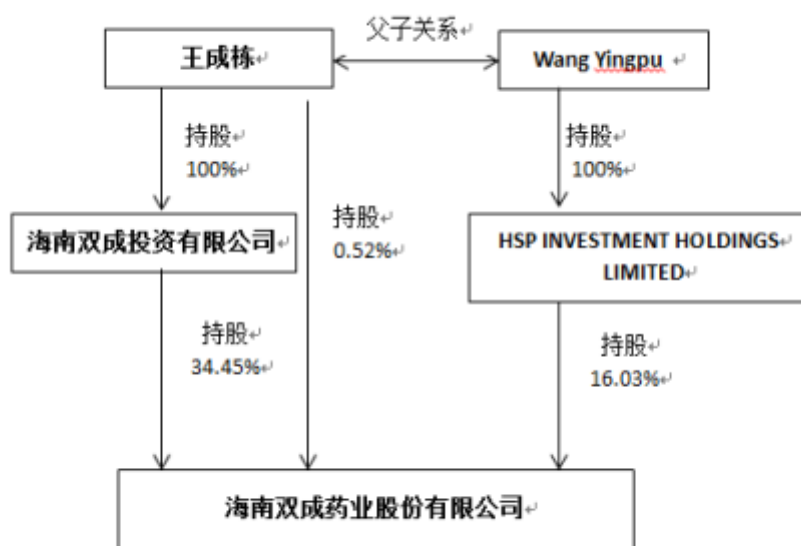
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王成栋	本人	中国	否
Wang Yingpu	本人	澳大利亚	是
主要职业及职务	<p>王成栋先生：中国国籍，无境外居留权，1953 年出生，大学学历。2000 年 5 月起，担任公司董事长，曾任公司总经理。2010 年 5 月至 2017 年 8 月曾任泰凌微电子（上海）有限公司董事，现任海南双成投资有限公司执行董事；海南双成有限公司执行董事、总经理；上海星可高纯溶剂有限公司董事；宁波双全股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人；AIM CORE HOLDINGS LIMITED 董事；宁波奥拉半导体有限公司董事，同时还担任海口市政协委员。</p> <p>Wang Yingpu（王茨璞）先生：澳大利亚国籍，1981 年出生，硕士研究生学历，2008 年 1 月起进入公司工作，曾任公司副总经理，现任公司副董事长；2010 年 5 月至 2017 年 8 月曾任泰凌微电子（上海）有限公司董事；2015 年 5 月至 2017 年 12 月曾任杭州澳亚生物技术有限公司董事；2015 年 10 月至 2016 年 11 月曾任石河子市赢迪股权投资管理有限公司总经理。现任 HSP Investment Holdings Limited 董事；AIM CORE HOLDINGS LIMITED 董事；宁波双成药业有限公司董事长；上海星可高纯溶剂有限公司董事。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
HSP Investment Holdings Limited	Wang Yingpu	2010 年 05 月 31 日	已发行股本 1 股，每股面值 1 港元。	投资业务

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
王成栋	董事长	现任	男	66	2010年11月02日	2020年02月06日	2,110,906	0	0	0	2,110,906
Wang Yingpu	副董事长	现任	男	38	2010年11月02日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
袁剑琳	董事、副总经理	现任	男	46	2010年11月02日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
董万程	独立董事	现任	男	52	2017年02月06日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
商小刚	独立董事	现任	男	39	2017年02月06日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
王红雨	监事会主席	现任	女	49	2017年02月06日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
符斌	监事	现任	男	43	2010年11月02日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
周云	监事	现任	女	37	2010年11月02日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
Li Jianming	总经理	现任	男	64	2017年12月05日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
张巍	副总经理	现任	女	56	2010年11月02日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
于晓风	副总经理、董事会秘书	现任	女	45	2010年11月02日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
王旭光	财务总监	现任	男	51	2010年11月02日	2020年02月06日	0	0	0	0	0
Jiang Jianjun	副总经理	离任	男	63	2017年03月03日	2018年08月27日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	2,110,906	0	0	0	2,110,906

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Jiang Jianjun	副总经理	解聘	2018年08月27日	因个人原因辞去公司副总经理职务.

## 三、任职情况

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

### （一）现任董事

1、王成栋先生：中国国籍，无境外居留权，1953年出生，大学学历。2000年5月起，担任公司董事长，曾任公司总经理。2010年5月至2017年8月曾任泰凌微电子（上海）有限公司董事，现任海南双成投资有限公司执行董事；海南双成有限公司执行董事、总经理；上海星可高纯溶剂有限公司董事；宁波双全股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人；AIM CORE HOLDINGS LIMITED董事；宁波奥拉半导体有限公司董事，同时还担任海口市政协委员。

2、Wang Yingpu（王荧璞）先生：澳大利亚国籍，1981年出生，硕士研究生学历，2008年1月起进入公司工作，曾任公司副总经理，现任公司副董事长；2010年5月至2017年8月曾任泰凌微电子（上海）有限公司董事；2015年5月至2017年12月曾任杭州澳亚生物技术有限公司董事；2015年10月至2016年11月曾任石河子市赢迪股权投资管理有限公司总经理。现任HSP Investment Holdings Limited董事；AIM CORE HOLDINGS LIMITED董事；宁波双成药业有限公司董事长；上海星可高纯溶剂有限公司董事；香港奥拉投资有限公司董事；宁波奥拉半导体有限公司董事。

3、袁剑琳先生：中国国籍，无境外居留权，1973年出生，大学学历，毕业于中国药科大学生物制药专业，执业药师，并且取得北京大学国际药物工程管理硕士学位。1995年7月至2002年7月担任海南新大洲药业有限公司技术/工艺设计工程师、生产部经理、厂长；2002年7月至2003年2月任北京凯因生物技术有限公司生产部经理；2003年2月起进入公司工作，现任公司董事、副总经理。2015年5月至2017年12月担任杭州澳亚生物技术有限公司董事；2015年3月至今，担任海南省医药协会副会长。

4、董万程先生：中国国籍，无境外居留权，1967年出生，硕士研究生学历，毕业于北京大学民法学专业。1989年7月至1997年7月在河北省承德市中级人民法院工作，任助理审判员，1997年8月至今担任海南大学法学院从事教学与研究工作的教授，民商法教研室主任。现任公司独立董事。

5、商小刚先生：中国国籍，无境外居留权，1980年出生，先后毕业于湖北省粮食学校会计电算化专

业，中南财经政法大学会计专业，注册会计师、注册税务师、注册资产评估师、土地估价师、房地产估价师、注册咨询（投资）工程师。1999 年 3 月至 1999 年 12 月任职于十堰好帮手软件有限公司；2000 年 1 月至 2006 年 6 月担任黄梅县食品公司主管会计；2006 年 6 月至 2008 年 4 月担任北京京都（武汉）会计师事务所审计员、项目负责人；2008 年 9 月至 2009 年 09 月担任洋浦华昌矿业有限公司财务经理；2009 年 9 月至 2011 年 9 月担任海南天勤会计师事务所主任税务师；2011 年 9 月至 2013 年 6 月担任海南罗牛山肉类食品有限公司财务负责人；2013 年 6 月至 2015 年 1 月任职于海南省地税稽查局；2015 年 1 月至今担任海口中天华信会计师事务所合伙人、海口中天华信税务师事务所合伙人。同时 2016 年 9 月起在中联天目土地房地产资产评估有限公司海南分公司担任评估师；现任公司独立董事。

## （二）现任监事

1、王红雨女士：中国国籍，无境外居留权，1970 年出生，大专学历，毕业于齐齐哈尔医学院妇幼卫生专业，执业药师资格，中级职称（主管药师）。1992 年 8 月至 2002 年 12 月，在齐齐哈尔第一机床厂职工医院担任药剂师；2004 年 4 月至 2004 年 11 月，工作于海南灵康药业有限公司，负责研发部药品申报；2004 年 11 月至 2008 年 10 月，就职于本公司，负责研发部药品申报；2008 年 11 月至 2015 年 4 月，曾先后担任本公司全资子公司海南维乐药业有限公司质量管理部经理、质量副总经理、总经理；2015 年 5 月至今，担任本公司物料管理部经理。现任公司全资子公司维乐药业总经理。

2、符斌先生，中国国籍，无境外居留权，1976 年出生，本科学历，执业药师资格。1998 年至 1999 年在海南生物制品研究所工作，1999 年至 2003 年在海南同盟制药厂工作，2003 年进入公司工作，先后担任公司生产技术部经理、审计部副经理，同时 2015 年起担任公司全资子公司维乐药业质量副总。现任公司监事、同时担任公司工会主席。

3、周云女士：中国国籍，无境外居留权，1982 年出生，大学学历，中级会计师。2006 年 12 月进入公司财务部工作，曾担任主管会计、财务部副经理，目前担任财务部经理。现任公司监事。

## （三）现任高级管理人员

1、Li Jianming（李建明）：美国国籍，男，1956 年出生，生物化学博士和工商管理硕士，美国专利注册师。在美获得博士学位后，先后在耶鲁大学医学院药理系和在美国国家癌症研究进行癌症研究工作、美国食品药品监督管理局进行新药和新生物药的审批。2006 进入美国惠氏（后并入美国辉瑞），任法规注册副总监负责新药的研发和报批。2012 年 9 月回国任欣明达生物制药有限公司总经理。2013 年 7 月加入双成药业，任公司副总经理，负责研发和国际事业部门，2017 年 12 月至今，担任公司总经理。

2、袁剑琳先生：现任公司董事、副总经理。请见本部分“（一）3”。

3、张巍女士：中国国籍，无境外居留权，1963 年出生，大学学历，高级工程师，执业药师。1985 年至 1996 年在黑龙江分析测试中心任研究室主任；1996 年至 1998 年在海南恒泰集团有限公司任质检部负责人；

1998年至2003年在海南金晓制药有限公司任质检中心主管；2003年起在公司工作，曾任质量管理部经理。现任公司副总经理。

4、于晓风女士：中国国籍，无境外居留权，1974年出生，大学学历。1999年就职于深圳易思博网络技术有限公司主管会计；2002年就职于海南魁北克渔业有限公司出任资金部经理；2015年5月至2017年12月担任杭州澳亚生物技术有限公司董事；2005年5月加入公司，曾任财务部副经理。现任公司董事会秘书、副总经理。

5、王旭光先生：中国国籍，无境外居留权，1968年出生，大学学历，会计师职称，北京财政部科研院所研究生班结业。1989年至2000年任内蒙古赤峰环宇实业总公司财务部统计、会计工作，财务部主管会计、财务部经理；2000年至2002年在海口市奇力制药有限公司任职财务部经理；2003年至2005年在海南钟晨生物工程有限责任公司财务部经理。2005年8月起在公司工作，曾任财务部经理，曾任公司控股子公司宁波双成财务总监。现任公司财务总监、公司全资子公司维乐药业财务经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王成栋	海南双成投资有限公司	执行董事、总经理	2010年05月07日		否
Wang Yingpu	HSP Investment Holdings Limited	董事	2010年05月31日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王成栋	海南双成有限公司	执行董事、总经理	2009年09月18日		否
王成栋	AIM CORE HOLDINGS LIMITED	董事	2009年05月18日		否
王成栋	上海星可高纯溶剂有限公司	董事	2015年06月07日		否
王成栋	宁波双全股权投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	2017年02月22日		否
王成栋	宁波奥拉半导体有限公司	董事	2018年09月14日		否
王成栋	Aura Semiconductor Private Limited	董事	2018年01月03日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
Wang Yingpu	AIM CORE HOLDINGS LIMITED	董事	2009年05月18日		否
Wang Yingpu	宁波双成药业有限公司	董事长	2015年12月03日		是
Wang Yingpu	上海星可高纯溶剂有限公司	董事	2017年09月12日		否
Wang Yingpu	Hong Kong Aura Investment co.Limited	董事	2018年08月03日		否
Wang Yingpu	宁波奥拉半导体有限公司	董事	2018年09月14日		否
Wang Yingpu	Aura Semiconductor Private Limited	董事	2018年01月03日		否
Wang Yingpu	双成药业欧洲有限公司	唯一董事	2017年11月07日		否
董万程	海南大学大学院	民商法教研室主任	1997年01月01日		是
商小刚	海口中天华信会计师事务所	合伙人	2015年01月01日		是
商小刚	海口中天华信税务师事务所	合伙人	2015年01月01日		是
商小刚	中联天目土地房地产资产评估有限公司海南分公司	评估师	2016年09月01日		是
袁剑琳	海南维乐药业有限公司	副总经理	2018年01月01日		否
王旭光	海南维乐药业有限公司	财务经理	2018年10月01日		否
王旭光	维乐药业（香港）有限公司	执行董事	2018年08月29日		否
王红雨	海南维乐药业有限公司	总经理	2017年10月27日		是
符斌	海南维乐药业有限公司	质量总监	2015年01月01日		是
周云	海南维乐药业有限公司	财务经理	2016年06月01日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：公司按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》中相关条款执行。公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。

2、报酬决定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬。独立董事、不在公司担任除董事以外其他职务的董事均采用固定津贴方式。

3、实际支付情况：公司严格按照董事、监事以及高级管理人员报酬的决策程序与确定程序按月支付薪酬，不存在未及时支付公司董事、监事、高级管理人员的报酬的情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王成栋	董事长	男	66	现任	60.00	否
Wang Yingpu	副董事长	男	38	现任	24.26	否
袁剑琳	董事、副总经理	男	46	现任	43.13	否
董万程	独立董事	男	52	现任	6.00	否
商小刚	独立董事	男	39	现任	6.00	否
王红雨	监事会主席	女	49	现任	13.72	否
符斌	监事	男	43	现任	13.80	否
周云	监事	女	37	现任	14.24	否
Li Jianming	总经理	男	63	现任	72.36	否
张巍	副总经理	女	56	现任	29.65	否
于晓风	副总经理、董事会秘书	女	45	现任	20.84	否
王旭光	财务总监	男	51	现任	20.87	否
Jiang Jianjun	副总经理	男	63	离任	35.85	否
合计	--	--	--	--	360.72	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 五、公司员工情况

##### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	373
主要子公司在职员工的数量（人）	110
在职员工的数量合计（人）	483

当期领取薪酬员工总人数（人）	483
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	182
销售人员	21
技术人员	155
财务人员	10
行政人员	95
物料人员	20
合计	483
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	25
本科	192
大专	129
大专以下	137
合计	483

## 2、薪酬政策

公司遵循统一的薪酬理念和薪酬市场定位。全体员工依照同样的职位体系、薪酬架构、薪酬管理政策和薪酬管理操作原则进行薪酬管理，公司在业绩支持的前提下实行年度薪酬调整，绩效和能力优秀的员工年度薪酬调整幅度高于平均薪酬调整水平。

## 3、培训计划

从公司实际生产经营出发，采取内部培训、外部培训等多种培训方式，制订出不同层次的培训计划，以满足各部门不同的培训需求，切实提高员工能力素质。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等各项法律法规、规章制度的要求，不断完善治理结构，建立健全内部控制体系，加强信息披露质量，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司报告期内修订的各项公司治理制度如下：

序号	制度名称	最新披露时间	信息披露媒体
1	关联交易管理制度（2018年1月修订）	2018年1月6日	巨潮资讯网
2	融资与对外担保管理办法（2018年1月修订）	2018年1月6日	巨潮资讯网
3	网络投票实施细则（2018年1月修订）	2018年1月6日	巨潮资讯网
4	章程（2018年1月修订）	2018年1月6日	巨潮资讯网
5	理财产品管理制度（2018年10月修订）	2018年10月日	巨潮资讯网

截至报告期末，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。报告期内公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### 1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构。报告期内，公司共召开2次股东大会。公司股东大会召集召开程序、议案审议程序、决策程序均符合法律法规及公司章程的规定。同时，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》来执行，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权。历次股东大会均有律师到场见证，并作有完整的会议记录，切实维护上市公司和全体股东的合法权益。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会共召开了8次会议。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等要求勤勉尽职地开展工作。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《独立董事制度》等规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了

独立意见，充分发挥了独立董事特有的职能。董事会下设各专门委员会各尽其责，有力加强了公司董事会工作的规范运作。

#### 4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会共召开了6次会议。监事会在日常工作中勤勉尽责，通过列席股东大会、董事会会议、召开监事会会议等方式，审核董事会编制的定期报告并提出书面审核意见，对公司的重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司已经建立并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员及各部门的绩效考核制度，激励与约束并存，奖惩分明。董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规和《公司章程》的规定。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益方的合法权益，积极与相关利益方合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，依法真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。报告期内，除了按照监管要求披露信息外，公司通过投资者互动平台、电话、电子邮件等形式加强与投资者的沟通，力求提高信息披露的透明度。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东有公平的机会获得信息。

#### 8、内部审计制度

公司建立了内部审计制度，配备了3名审计人员，审计部负责人由董事会聘任。审计部在董事会审计委员会的领导下对公司的财务报表、内部控制、费用开支、资产及合同等情况进行审计和监督。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

### 1、业务独立

公司是集研发、生产、销售于一体的医药生产企业，拥有与上述业务相关的独立、完整的采购、销售、研发等营运体系及其他辅助系统。公司按照经营计划自主组织经营，独立开展业务，不依赖控股股东及其他关联方进行生产经营，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间也不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 2、人员独立

公司员工独立于各股东及其它关联方，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越本公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

### 3、资产独立

公司与控股股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，公司拥有与生产经营有关的研发系统、生产系统、销售系统和配套设施，拥有房屋、土地使用权、商标等资产。公司对所拥有的资产有完全的控制和支配权。不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立

公司根据自身的实际情况建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在控股股东及其它任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

### 5、财务独立

公司已经建立独立的财务核算体系，独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东、实际控制人及其控制的其它企业的情形。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.49%	2018 年 01 月 23 日	2018 年 01 月 24 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-011
2017 年年度股东大会	年度股东大会	51.63%	2018 年 05 月 29 日	2018 年 05 月 30 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-044

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
董万程	8	1	7	0	0	否	2
商小刚	8	1	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内,公司独立董事根据《公司法》、《公司章程》和《独立董事制度》等法律、法规的规定勤勉尽责,忠实履行独立董事职责,利用自身的专业优势,定期了解公司的生产经营和规范运作情况,并利

用出席股东大会的机会及其他沟通渠道与公司管理层探讨公司经营发展中存在的机遇与挑战，及时提示风险。对报告期内公司发生的重大资产出售、关联交易、董事及高管的薪酬等事项发表了独立董事意见，切实有效地维护了中小股东的合法权益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会根据公司《董事会审计委员会实施细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责，本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，维护审计的独立性。2018年度公司审计委员会共召开4次会议。会议审议了公司内部审计部提交的相关审计报告及财务报告、核销资产等事项。同时定期了解公司财务状况、经营情况等，督促和指导公司审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，审计委员会认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要。

### 2、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会未召开会议。

### 3、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会未召开会议。

### 4、战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会未召开会议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核，实行权责统一的激励机制。公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规及《公司章程》等规定。报告期内，公司不断优化激励机制，完善高级管理人员的绩效考评办法，有效增强了高级管理人员的履职意识，充分增强了公司管理团队对公司的归属感。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	刊登于巨潮资讯网的《2018 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务表达达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：（1）公司决策程序导致重大失误；（2）公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；（3）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；（4）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；（5）公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：（1）公司决策程序导致出现一般失误；（2）公司违反企业内部规章，形成损失；（3）公司关键岗位业务人员流失严重；（4）公司重要业务制度或系统存在缺陷；（5）公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：（1）公司违反内部规章，但未形成损失；（2）公司一般岗位业务人员流失严重；（3）公司一般业务制度或系统存在缺陷；（4）公司一般缺陷未得到整改；（5）公司存在其他缺陷。</p>
定量标准	<p>利润总额潜在错报，错报&lt;利润总额的 3% 或 300 万元为一般缺陷，利润总额的 3% 或 300 万元<math>\leq</math>错报&lt;利润总额的 5% 或 450 万元为重要缺陷，错报<math>\geq</math>利润总额的 5%</p>	<p>一般缺陷：损失&lt;利润总额的 3%，或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响；重要缺陷：利润总额的 3%<math>\leq</math></p>

	或 450 万元为重大缺陷；资产总额潜在错报，错报<资产总额的 1%或 900 万元为一般缺陷，资产总额的 1%或 900 万元 $\leq$ 错报<资产总额的 1.5%或 1,400 万元为重要缺陷，错报 $\geq$ 资产总额的 1.5%或 1,400 万元为重大缺陷；经营收入潜在错报，错报<经营收入总额的 3%或 600 万元为一般缺陷。经营收入总额的 3%或 600 万元 $\leq$ 错报<经营收入总额的 5%或 1,000 万元为重要缺陷，错报 $\geq$ 经营收入总额的 5%或 1,000 万元为重大缺陷；所有者权益潜在错报，错报<所有者权益总额的 1%或 800 万元为一般缺陷，所有者权益总额的 1%或 800 万元 $\leq$ 错报<所有者权益总额的 1.5%或 1,200 万元为重要缺陷，错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1.5%或 1,200 万元为重大缺陷。	损失<利润总额的 5%，或受到国家政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响；重大缺陷：损失 $\geq$ 利润总额的 5%，或已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 17 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字[2019]第 00141 号
注册会计师姓名	陈金波、于仁强

### 审计报告正文

#### 海南双成药业股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了海南双成药业股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注七、27所示，截至2018年度公司营业收入337,242,775.11元，较之2017年度的246,769,505.50元出现较大幅度增长。其中子公司海南维乐药业有限公司主要业务为代理销售牛磺熊去氧胆酸胶囊，其2018年度牛磺熊去氧胆酸胶囊营业收入为79,988,596.81元，比2017年度营业收入

25,673,701.00元大幅上涨，营业收入对于财务报表具有重大的财务影响，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与销售相关的内部控制，对销售确认标准、发货控制、交易结算标准、款项回收等流程设计及实施进行检查与分析，评价与销售循环相关内部控制的有效性；

(2) 对销售人员进行访谈，了解公司主要产品的市场行情，对公司营业收入大幅上涨的合理性进行判断；

(3) 对销售收入确认标准进行了解与判断，特别是对牛磺熊去氧胆酸胶囊代理业务销售收入确认标准进行分析，判断公司收入确认的标准的合理性；

(4) 针对收入确认关键证据资料实施检查，判断收入确认是否真实；

(5) 对接近资产负债表日前后一段时间的大额收入确认进行截止性测试，以判断相关收入是否确认在恰当期间；

(6) 选取样本，结合应收账款审计，对部分重要客户实施函证。

## (二) 开发支出

### 1、事项描述

如财务报表附注七、10所示，截至2018年12月31日贵公司开发支出余额为28,283,558.31元，其中2018年开发支出新增5,950,203.71元。开发支出均为内部研发。由于内部研究开发项目的支出是否满足资本化条件需要管理层做出重大判断和估计，因此我们将其作为关键审计事项

## 2、审计应对

我们就开发支出资本化实施的审计程序主要包括以下方面：

(1) 对开发支出项目的内控制度设计及执行情况进行了解及检查；

(2) 评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合会计准则要求；

(3) 对开发支出项目涉及的管理人员、技术人员和市场开发人员进行询问，了解开发支出资本化的内部批准流程，了解判断开发支出项目技术上的可行性，了解该项开发项目的市场前景；

(4) 对开发支出的技术、财务资源等进行了解，对公司是否有能力完成开发项目及使用或出售该项目进行判断；

(5) 对开发支出的发生额进行了检查，对开发支出的真实性实施了验证。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信

息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项

或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈金波

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：于仁强

二〇一九年四月十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：海南双成药业股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	68,086,068.20	31,712,607.07
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	47,595,749.06	83,757,298.47
其中：应收票据	10,343,898.80	16,753,891.73
应收账款	37,251,850.26	67,003,406.74
预付款项	1,566,507.75	2,267,993.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,029,615.86	156,027,792.72
其中：应收利息		
应收股利		4,620,000.00
买入返售金融资产		
存货	86,306,216.67	119,865,092.24
持有待售资产		2,645,648.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	148,562,207.70	161,658,380.19
流动资产合计	372,146,365.24	557,934,812.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		

项目	期末余额	期初余额
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	637,145,311.07	428,696,370.91
在建工程	671,629.23	250,825,891.23
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	68,201,219.52	78,816,812.05
开发支出	28,283,558.31	22,333,354.60
商誉		
长期待摊费用	3,311,162.33	3,738,043.91
递延所得税资产	1,493,623.44	1,167,510.46
其他非流动资产	8,992,967.53	33,601,081.87
非流动资产合计	748,099,471.43	819,179,065.03
资产总计	1,120,245,836.67	1,377,113,877.06
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	11,786,411.02	80,491,408.32
预收款项	14,358,728.60	4,886,449.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,931,956.23	5,163,202.90
应交税费	5,276,042.18	8,804,991.54
其他应付款	70,481,899.35	101,273,641.29
其中：应付利息	500,309.45	600,008.34
应付股利		
应付分保账款		

项目	期末余额	期初余额
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		
流动负债合计	106,835,037.38	200,619,693.98
非流动负债：		
长期借款	306,000,000.00	367,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,729,015.89	13,962,789.31
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,116,764.69	32,754,465.81
递延所得税负债	877,935.78	1,071,257.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	343,723,716.36	414,788,512.15
负债合计	450,558,753.74	615,408,206.13
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	338,773,388.22	338,748,205.75
减：库存股		
其他综合收益	86,743.84	
专项储备		
盈余公积	34,153,440.48	34,153,440.48
一般风险准备		
未分配利润	-255,960,259.70	-186,504,272.89
归属于母公司所有者权益合计	522,053,312.84	591,397,373.34

项目	期末余额	期初余额
少数股东权益	147,633,770.09	170,308,297.59
所有者权益合计	669,687,082.93	761,705,670.93
负债和所有者权益总计	1,120,245,836.67	1,377,113,877.06

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,990,293.61	27,759,919.68
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		
应收票据及应收账款	36,528,832.15	72,325,324.22
其中：应收票据	10,343,898.80	11,263,483.73
应收账款	26,184,933.35	61,061,840.49
预付款项	1,329,860.19	2,210,116.37
其他应收款	35,742,805.87	181,935,402.96
其中：应收利息		
应收股利		4,620,000.00
存货	45,126,697.52	38,107,520.74
持有待售资产		2,645,648.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,478,000.00	143,750,000.00
流动资产合计	305,196,489.34	468,733,932.19
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	220,014,790.68	219,939,017.68
投资性房地产		
固定资产	269,163,216.81	286,470,671.72
在建工程		13,804,642.25
生产性生物资产		

项目	期末余额	期初余额
油气资产		
无形资产	14,317,591.76	23,752,172.23
开发支出	28,283,558.31	22,333,354.60
商誉		
长期待摊费用	3,311,162.33	3,738,043.91
递延所得税资产	693,578.02	520,384.63
其他非流动资产	2,762,507.52	1,226,631.48
非流动资产合计	538,546,405.43	571,784,918.50
资产总计	843,742,894.77	1,040,518,850.69
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	7,406,725.45	6,632,792.08
预收款项	9,268,207.57	2,432,449.91
应付职工薪酬	3,312,145.81	3,939,100.58
应交税费	3,629,576.52	7,389,558.84
其他应付款	95,242,190.93	198,380,214.52
其中：应付利息	234,892.78	305,055.56
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	118,858,846.28	218,774,115.93
非流动负债：		
长期借款	119,000,000.00	170,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,341,027.53	31,923,318.81

项目	期末余额	期初余额
递延所得税负债	877,935.78	1,071,257.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	150,218,963.31	202,994,575.84
负债合计	269,077,809.59	421,768,691.77
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	313,451,123.46	313,444,358.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,153,440.48	34,153,440.48
未分配利润	-177,939,478.76	-133,847,640.01
所有者权益合计	574,665,085.18	618,750,158.92
负债和所有者权益总计	843,742,894.77	1,040,518,850.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	337,242,775.11	246,769,505.50
其中：营业收入	337,242,775.11	246,769,505.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	434,136,454.67	302,279,051.76
其中：营业成本	120,855,769.90	91,457,387.74
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		

项目	本期发生额	上期发生额
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,955,853.99	8,390,651.27
销售费用	184,618,027.81	104,943,833.88
管理费用	80,163,168.71	57,764,117.98
研发费用	14,531,999.39	14,684,473.97
财务费用	22,367,052.93	19,847,325.87
其中：利息费用	17,536,544.64	16,594,684.72
利息收入	261,434.48	256,262.23
资产减值损失	2,644,581.94	5,191,261.05
加：其他收益	4,454,339.81	2,847,792.01
投资收益（损失以“-”号填列）	3,376,426.91	53,539,956.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,769,099.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,175,893.74	-10,322.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-90,238,806.58	867,879.17
加：营业外收入	531,723.87	2,822,566.02
减：营业外支出	3,656,949.40	609,560.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-93,364,032.11	3,080,884.27
减：所得税费用	-1,215,956.63	1,751,894.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-92,148,075.48	1,328,989.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-92,148,075.48	1,328,989.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-69,455,986.81	6,314,813.62
少数股东损益	-22,692,088.67	-4,985,823.72
六、其他综合收益的税后净额	86,743.84	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	86,743.84	
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	86,743.84	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

项目	本期发生额	上期发生额
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	86,743.84	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-92,061,331.64	1,328,989.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-69,369,242.97	6,314,813.62
归属于少数股东的综合收益总额	-22,692,088.67	-4,985,823.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.17	0.02
（二）稀释每股收益	-0.17	0.02

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

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	254,503,113.36	217,827,490.03
减：营业成本	55,873,758.41	63,352,602.74
税金及附加	5,746,433.05	5,563,167.75
销售费用	171,761,794.62	100,863,845.30
管理费用	42,486,871.67	42,519,696.18
研发费用	14,444,367.23	14,105,137.19
财务费用	8,785,311.39	14,323,018.14
其中：利息费用	8,958,882.36	14,205,572.58
利息收入	220,791.78	90,857.44
资产减值损失	2,032,903.60	2,710,262.96
加：其他收益	3,172,991.28	2,847,792.01
投资收益（损失以“-”号填列）	2,280,896.25	53,394,006.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,769,099.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,174,701.48	-9,983.70

项目	本期发生额	上期发生额
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-42,349,140.56	30,621,525.07
加：营业外收入	500,998.73	905,043.11
减：营业外支出	3,306,733.96	407,274.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-45,154,875.79	31,119,293.44
减：所得税费用	-1,063,037.04	2,399,020.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,091,838.75	28,720,273.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,091,838.75	28,720,273.24
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-44,091,838.75	28,720,273.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	431,375,051.28	219,742,471.22
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		

项目	本期发生额	上期发生额
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,427,134.57	8,339,065.65
经营活动现金流入小计	459,802,185.85	228,081,536.87
购买商品、接受劳务支付的现金	103,314,434.73	81,123,714.15
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	48,733,058.85	51,221,328.40
支付的各项税费	40,241,220.74	33,115,577.19
支付其他与经营活动有关的现金	220,674,039.26	85,158,209.63
经营活动现金流出小计	412,962,753.58	250,618,829.37
经营活动产生的现金流量净额	46,839,432.27	-22,537,292.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	912,560,000.00	301,500,000.00
取得投资收益收到的现金	3,376,426.91	539,956.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,017,556.71	689,391.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,620,000.00	12,731,147.00
投资活动现金流入小计	923,573,983.62	315,460,494.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,385,315.16	70,154,481.37
投资支付的现金	775,288,000.00	315,250,000.00
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		

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	797,673,315.16	385,404,481.37
投资活动产生的现金流量净额	125,900,668.46	-69,943,986.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		400,000,000.00
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		600,000,000.00
偿还债务支付的现金	106,000,000.00	475,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,697,817.31	7,507,956.56
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	11,350,328.65	13,435,556.00
筹资活动现金流出小计	134,048,145.96	495,943,512.56
筹资活动产生的现金流量净额	-134,048,145.96	104,056,487.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,660,309.33	-3,397,195.73
五、现金及现金等价物净增加额	36,031,645.44	8,178,012.49
加：期初现金及现金等价物余额	31,589,258.48	23,411,245.99
六、期末现金及现金等价物余额	67,620,903.92	31,589,258.48

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	330,267,696.47	192,273,883.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,637,513.84	1,971,437.95
经营活动现金流入小计	343,905,210.31	194,245,321.01
购买商品、接受劳务支付的现金	31,089,273.87	28,705,000.41
支付给职工以及为职工支付的现金	37,087,034.73	40,018,387.29
支付的各项税费	37,289,707.62	27,111,348.19
支付其他与经营活动有关的现金	202,426,150.44	78,622,366.93

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流出小计	307,892,166.66	174,457,102.82
经营活动产生的现金流量净额	36,013,043.65	19,788,218.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	752,330,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,900,896.25	12,294,006.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,017,556.71	162,391.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	42,497,783.90	228,002,378.64
投资活动现金流入小计	804,746,236.86	370,458,777.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,133,476.51	13,462,409.64
投资支付的现金	599,133,773.00	143,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	33,569,984.07	128,503,616.50
投资活动现金流出小计	643,837,233.58	285,716,026.14
投资活动产生的现金流量净额	160,909,003.28	84,742,751.11
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	61,628,900.00	390,000,000.00
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	61,628,900.00	390,000,000.00
偿还债务支付的现金	211,628,900.00	475,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,029,045.14	7,676,269.24
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	220,657,945.14	482,676,269.24
筹资活动产生的现金流量净额	-159,029,045.14	-92,676,269.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,443.55	-162,317.02
五、现金及现金等价物净增加额	37,888,558.24	11,692,383.04
加：期初现金及现金等价物余额	27,636,571.09	15,944,188.05
六、期末现金及现金等价物余额	65,525,129.33	27,636,571.09

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	405,000,000.00				338,748,205.75					34,153,440.48		-186,504,272.89	170,308,297.59	761,705,670.93
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	405,000,000.00				338,748,205.75					34,153,440.48		-186,504,272.89	170,308,297.59	761,705,670.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					25,182.47		86,743.84					-69,455,986.81	-22,674,527.50	-92,018,588.00
（一）综合收益总额							86,743.84					-69,455,986.81	-22,692,088.67	-92,061,331.64
（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. 提取一般风险准备														

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					25,182.47							17,561.17	42,743.64	
四、本期期末余额	405,000,000.00				338,773,388.22		86,743.84		34,153,440.48		-255,960,259.70	147,633,770.09	669,687,082.93	

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	405,000,000.00				306,793,388.22				34,153,440.48		-192,810,259.70		553,127,082.93	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
	0,000.00				,273.54				440.48		9,086.51		,627.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	405,000,000.00				306,793,273.54				34,153,440.48		-192,819,086.51		553,127,627.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					31,954,932.21						6,314,813.62	170,308,297.59	208,578,043.42
（一）综合收益总额											6,314,813.62	-4,985,823.72	1,328,989.90
（二）所有者投入和减少资本					24,866,135.96							175,133,864.04	200,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					24,866,135.96							175,133,864.04	200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					7,088,796.25							160,257.27	7,249,053.52
四、本期期末余额	405,000,000.00				338,748,205.75				34,153,440.48		-186,504,272.89	170,308,297.59	761,705,670.93

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	405,000,000.00				313,444,358.45				34,153,440.48	-133,847,640.01	618,750,158.92
加：会计政策											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	405,000,000.00				313,444,358.45				34,153,440.48	-133,847,640.01	618,750,158.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,765.01					-44,091,838.75	-44,085,073.74
（一）综合收益总额										-44,091,838.75	-44,091,838.75
（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											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					6,765.01						6,765.01
四、本期期末余额	405,000,000.00				313,451,123.46				34,153,440.48	-177,939,478.76	574,665,085.18

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	405,000,000.00				306,732,291.22				34,153,440.48	-162,567,913.25	583,317,818.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	405,000,000.00				306,732,291.22				34,153,440.48	-162,567,913.25	583,317,818.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,712,067.23					28,720,273.24	35,432,340.47
（一）综合收益总额										28,720,273.24	28,720,273.24
（二）所有者投入和减少资本											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					6,712,067.23						6,712,067.23
四、本期期末余额	405,000,000.00				313,444,358.45				34,153,440.48	-133,847,640.01	618,750,158.92

### 三、公司基本情况

#### 企业的基本情况

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

2012年6月，经中国证券监督管理委员会《关于核准海南双成药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012] 874 号）核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A股）3,000万股，每股面值1.00元，计人民币3,000万元，变更后注册资本为人民币12,000万元。经2012年度、2013年度、2014年度以资本公积转增股本后，截止2018年12月31日，本公司注册资本为人民币40,500万元。本公司统一社会信用代码：9146000072122491XG；法定代表人：王成栋；总部地址：海口市秀英区兴国路16号。公司实际控制人为王成栋、王荧璞父子。公司股票简称“双成药业”，股票代码：002693。

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

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

本财务报表业经公司董事会于2019年4月17日批准报出。

纳入本公司合并范围的子公司系公司控股的子公司及子公司所控股公司，包括海南维乐药业有限公司、宁波双成药业有限公司、维乐药业（香港）有限公司、双成药业欧洲有限公司四家公司，四家公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会

计估计进行编制。

## 2、持续经营

本公司在本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注五、11），存货的计价方法（附注五、12）、固定资产折旧（附注五、16）、收入的确认时点（附注五、24）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记

账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生当期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 账龄组合: 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用特征风险特征的应收款项	账龄分析法
组合 2: 关联方组合: 纳入合并财务报表范围的内部应收款项	不计提坏账准备
组合 3: 无风险组合: 特殊应收款项没有回收风险的应收款项	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合：纳入合并财务报表范围的内部应收款项	0.00%	0.00%
无风险组合：特殊应收款项没有回收风险的应收款项	个别认定	个别认定

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

存货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。主要包括存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、在途物资、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13、持有待售资产

### 14、长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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
房屋建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17%
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50%
运输工具	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88%
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价

值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段；对无需获得临床批件的药品研究开发项目，将项目完成工艺交接后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，

取得生产批件后结转为无形资产。

(2) 委托外部机构研发的药品生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

(3) 委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方，自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益；工艺交接后至取得生产批件的期间发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 23、股份支付

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

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

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

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

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

公司销售收入确认的具体标准：

#### （1）境内销售收入

#### A. 以先款后货方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定收到货款、货物发出、客户验收合格作为收入确认的条件。

#### B. 以赊销方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定货物发出、客户验收合格、取得收款凭据作为收入确认的条件。

#### (2) 境外销售收入

国外销售收入一般采用先款后货方式。

按照合同约定货物发出、报关离境并取得海关确认的放行单后确认收入。

### 2、提供劳务

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。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

公司让渡资产使用权收入确认的具体标准：

(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。

## 25、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控

制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的

一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 29、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

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	47,595,749.06	83,757,298.47	应收票据：16,753,891.73元 应收账款：67,003,406.74元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	20,029,615.86	156,027,792.72	应收利息：0元 应收股利：4,620,000.00元 其他应收款：151,407,792.72元
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	11,786,411.02	80,491,408.32	应付票据：616,742.95元 应付账款：79,874,665.37元
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	70,481,899.35	101,273,641.29	应付利息：600,008.34元 应付股利：0元 其他应付款：100,673,632.95元
5.管理费用列报调整	管理费用	80,163,168.71	57,764,117.98	管理费用：72,448,591.95元
6.研发费用单独列示	研发费用	14,531,999.39	14,684,473.97	—

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17%、16%
城市维护建设税	实际应缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际应缴纳的流转税额	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
海南双成药业股份有限公司	15%
海南维乐药业有限公司	25%
宁波双成药业有限公司	25%

## 2、税收优惠

公司本部2017年11月获得了GR201746000087号高新技术企业证书，2018年企业所得税按15%比例计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,679.80	23,481.01
银行存款	67,574,905.70	31,560,196.27
其他货币资金	480,482.70	128,929.79
合计	68,086,068.20	31,712,607.07

其他货币资金情况

单位：元

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	465,164.28	123,348.59
信用证保证金	15,318.42	0
信用证保证金户利息		5,581.20
合计	480,482.70	128,929.79

注：期末其他货币资金中三个月以上到期的银行承兑汇票保证金465,164.28元，未作为现金及现金等价物反映。

### 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,343,898.80	16,753,891.73
应收账款	37,251,850.26	67,003,406.74
合计	47,595,749.06	83,757,298.47

## (1) 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	10,343,898.80	16,753,891.73
合计	10,343,898.80	16,753,891.73

### 2) 期末公司已质押的应收票据

□ 适用 √ 不适用

### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,555,207.94	
合计	1,555,207.94	

### 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收账款

### 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,017,219.24	100.00%	765,368.98	2.01%	37,251,850.26	67,910,943.86	100.00%	907,537.12	1.34%	67,003,406.74
合计	38,017,219.24	100.00%	765,368.98	2.01%	37,251,850.26	67,910,943.86	100.00%	907,537.12	1.34%	67,003,406.74

### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	34,112,804.29	341,128.05	1.00%
1 至 2 年	3,748,857.35	374,885.73	10.00%
2 至 3 年	142,118.00	42,635.40	30.00%
3 年以上	13,439.60	6,719.80	50.00%
合计	38,017,219.24	765,368.98	2.01%

确定该组合依据的说明：

详见第十一节财务报告附注五、重要会计政策及会计估计“应收票据及应收账款”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 142,168.14 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	5,795,368.78	15.24	57,953.69
第二名	2,946,282.11	7.75	294,628.21
第三名	2,128,300.00	5.60	21,283.00
第四名	2,101,950.27	5.53	21,019.50
第五名	2,076,069.60	5.46	20,760.70
合计	15,047,970.76	39.58	415,645.10

### 3、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	1,512,275.74	96.54%	2,082,808.61	91.84%
1 至 2 年	48,482.00	3.09%	179,449.51	7.91%
2 至 3 年	5,750.01	0.37%	5,735.00	0.25%
合计	1,566,507.75	--	2,267,993.12	--

## (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	期末余额(元)	占预付款项总额的比例(%)
苏州麦可旺志生物技术有限公司	675,000.00	43.09
湛江春天世纪药业有限公司	140,000.00	8.94
瑞米(上海)机电设备有限公司	119,299.13	7.62
中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	88,975.62	5.68
默克化工技术(上海)有限公司	86,137.00	5.50
合 计	1,109,411.75	70.83

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0	4,620,000.00
其他应收款	20,029,615.86	151,407,792.72
合计	20,029,615.86	156,027,792.72

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州澳亚生物技术有限公司	0	4,620,000.00
合计	0	4,620,000.00

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,054,030.54	100.00%	1,024,414.68	4.87%	20,029,615.86	151,939,566.36	100.00%	531,773.64	0.35%	151,407,792.72
合计	21,054,030.54	100.00%	1,024,414.68	4.87%	20,029,615.86	151,939,566.36	100.00%	531,773.64	0.35%	151,407,792.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	75,445.45	754.46	1.00%
1 至 2 年	9,481,102.19	948,110.22	10.00%
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00%
3 年以上	148,100.00	74,050.00	50.00%
合计	9,709,647.64	1,024,414.68	10.55%

确定该组合依据的说明：

同第十一节财务报告附注五、重要会计政策及会计估计“应收票据及应收账款”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

采用个别认定计提坏账准备的无风险组合其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
宁波杭州湾新区财政税务局政府非税收入汇缴户	43,782.90	不计提	政府单位，到期不能退回的可能性极小
慈溪杭州湾滨海开发投资有限公司	75,600.00	不计提	政府单位，到期不能退回的可能性极小
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	11,225,000.00	不计提	土地开发项目保证金及施工保证金，到期不能退回的可能性极小
合计	11,344,382.90	不计提	

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 492,641.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

单位：元

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
款项性质		
应收股权转让款		130,000,000.00
政府项目开发保证金	11,225,000.00	11,325,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他保证金	1,863,882.90	2,479,668.90
应收返回款（注）	7,846,102.19	7,846,102.19
其他	119,045.45	288,795.27
合计	21,054,030.54	151,939,566.36

注：2017 年公司的子公司海南维乐药业有限公司终止了与福建朗创药业有限公司签署的产品代理权协议，按照约定对方应退还原代理协议未履行部分的代理权费 4,613,300.00 元，应退还公司支付的货款 3,232,802.19 元。2018 年海南维乐药业有限公司与福建朗创药业有限公司签署了偿还上述债务的协议，约定自 2018 年 12 月起逐月分期偿还。

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
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	保证金	11,225,000.00	3 年以上	53.32%	
福建朗创药业有限公司	应收返回款	7,846,102.19	1-2 年	37.27%	784,610.22
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,568,000.00	1-2 年	7.45%	156,800.00
海南电网公司海口供电局	电费押金	80,000.00	3 年以上	0.38%	40,000.00
慈溪杭州湾滨海开发投资有限公司	保证金	75,600.00	1 年以内	0.36%	
合计	--	20,794,702.19	--	98.77%	981,410.22

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,822,822.10		25,822,822.10	18,094,348.18		18,094,348.18
在产品	5,152,214.18		5,152,214.18	5,245,364.70		5,245,364.70

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
库存商品	42,907,890.96	4,527,052.46	38,380,838.50	95,748,409.99	4,618,423.37	91,129,986.62
周转材料	5,597,894.20		5,597,894.20	4,409,131.73		4,409,131.73
在途物资	1,868,100.23		1,868,100.23	986,261.01		986,261.01
发出商品	9,484,347.46		9,484,347.46			
合计	90,833,269.13	4,527,052.46	86,306,216.67	124,483,515.61	4,618,423.37	119,865,092.24

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,618,423.37	2,294,109.04		2,385,479.95		4,527,052.46
合计	4,618,423.37	2,294,109.04		2,385,479.95		4,527,052.46

存货跌价准备计提依据及本年转回及转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存商品销售可获取的销售金额减去销售过程中需要负担的各项税费后的净额。		本期已销售

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	8,584,207.70	14,408,380.19
理财产品	139,978,000.00	147,250,000.00
合计	148,562,207.70	161,658,380.19

## 7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	637,145,311.07	428,696,370.91
合计	637,145,311.07	428,696,370.91

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	285,403,413.65	248,485,735.69	4,964,740.18	6,312,936.98	545,166,826.50
2.本期增加金额	108,198,671.63	148,479,458.45		2,048,490.45	258,726,620.53
(1) 购置		3,190,488.91		2,048,490.45	5,238,979.36
(2) 在建工程转入	108,198,671.63	145,288,969.54			253,487,641.17
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,742,573.00	7,299,472.96	12,863.24	55,883.50	10,110,792.70
(1) 处置或报废	2,742,573.00	7,299,472.96	12,863.24	55,883.50	10,110,792.70
4.期末余额	390,859,512.28	389,665,721.18	4,951,876.94	8,305,543.93	793,782,654.33
二、累计折旧					
1.期初余额	31,200,929.42	77,327,843.84	3,747,828.89	4,193,853.44	116,470,455.59
2.本期增加金额	12,045,141.63	31,854,909.94	328,974.82	1,204,017.79	45,433,044.18
(1) 计提	12,045,141.63	31,854,909.94	328,974.82	1,204,017.79	45,433,044.18
3.本期减少金额	859,744.05	4,341,611.16	12,220.08	52,581.22	5,266,156.51
(1) 处置或报废	859,744.05	4,341,611.16	12,220.08	52,581.22	5,266,156.51
4.期末余额	42,386,327.00	104,841,142.62	4,064,583.63	5,345,290.01	156,637,343.26
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					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	348,473,185.28	284,824,578.56	887,293.31	2,960,253.92	637,145,311.07
2.期初账面价值	254,202,484.23	171,157,891.85	1,216,911.29	2,119,083.54	428,696,370.91

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
(宁波双成) 宿舍楼一	25,245,351.23	在补充办理不动产证的一些资料
新建厂房附属后勤建设	22,178,547.77	在补充办理不动产证的一些资料
冻干粉针制剂四车间	18,299,544.08	在补充办理不动产证的一些资料

## 8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	671,629.23	250,825,891.23
合计	671,629.23	250,825,891.23

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目（宁波项目一期工程）	671,629.23		671,629.23	237,021,248.98		237,021,248.98
原料药精馏项目二期（DMF 溶剂回收项目）				9,640,807.52		9,640,807.52
废水处理工程				4,163,834.73		4,163,834.73
合计	671,629.23		671,629.23	250,825,891.23		250,825,891.23

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目（宁波项目一期工程）	1,186,650,000.00	237,021,248.98	11,774,323.79	247,637,877.39	486,066.15	671,629.23	30.78%	100%	21,376,645.60	2,118,297.22	4.90%	募集资金、自有资金、银行贷款
原料药精馏项目二期（DMF溶剂回收项目）	7,100,000.00	9,640,807.52	179,937.54	9,675,787.79	144,957.27		138.36%	完成				募集资金、自有资金
废水处理工程	5,100,000.00	4,163,834.73	238,030.28	4,401,865.01			86.31%	完成				自有资金
供水管道安装工程	150,000.00		149,000.00		149,000.00		99.33%	完成				自有资金
合计	1,199,000,000.00	250,825,891.23	12,341,291.61	261,715,530.19	780,023.42	671,629.23	--	--	21,376,645.60	2,118,297.22	4.90%	--

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品合成工艺专有技术	办公软件	排污权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	64,934,753.16	40,000.00	21,290,467.78	13,986,580.00	1,232,523.61	406,500.00	101,890,824.55
2. 本期增加金额					84,482.76		84,482.76

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品合成工 艺专有技术	办公软件	排污权	合计
(1) 购置					84,482.76		84,482.76
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增 加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	64,934,753.16	40,000.00	21,290,467.78	13,986,580.00	1,317,006.37	406,500.00	101,975,307.31
二、累计摊销							
1.期初余额	4,794,523.31	40,000.00	13,024,389.20	4,186,326.08	784,873.91	243,900.00	23,074,012.50
2.本期增加金额	1,304,811.24		7,630,226.40	1,398,658.08	285,079.57	81,300.00	10,700,075.29
(1) 计提	1,304,811.24		7,630,226.40	1,398,658.08	285,079.57	81,300.00	10,700,075.29
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	6,099,334.55	40,000.00	20,654,615.60	5,584,984.16	1,069,953.48	325,200.00	33,774,087.79
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	58,835,418.61		635,852.18	8,401,595.84	247,052.89	81,300.00	68,201,219.52
2.期初账面价值	60,140,229.85		8,266,078.58	9,800,253.92	447,649.70	162,600.00	78,816,812.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 16.83%。

## 10、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
比伐芦定原料药及制剂	17,327,675.64	4,150,262.50		21,477,938.14
注射用泮托拉唑钠	5,005,678.96	1,799,941.21		6,805,620.17
依替巴肽原料药及制剂		2,508,422.39	2,508,422.39	
利拉鲁肽原料及制剂		4,170,471.89	4,170,471.89	
曲普瑞林		3,668,567.57	3,668,567.57	
生长抑素		2,504,703.90	2,504,703.90	
硼替佐米		968,384.63	968,384.63	
其他在研项目		711,449.01	711,449.01	
合计	22,333,354.60	20,482,203.10	14,531,999.39	28,283,558.31

其他说明：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
比伐芦定原料药及制剂	自工艺交接完成起	见附注五、19	1. 国内：2019. 1. 15 已获得药品注册批件，获批上市；2. 国外：已获得 FDA 暂时性批注
注射用泮托拉唑钠	自工艺交接完成起	见附注五、19	正进行一致性评价相关申报准备工作。

本期确认的开发支出金额占当期研究开发项目支出总额的比例为29.05%。

## 11、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
厂区绿化改造费	6,843.51		6,843.51		
冻干二车间修缮费	420,491.68		248,671.92		171,819.76
原料药二车间装修费	1,879,687.08		495,535.56		1,384,151.52
冻干三车间局部技改工程	72,900.00		32,400.00		40,500.00
新蒸汽管道安装工程	119,249.89		53,000.08		66,249.81
固体片剂车间技改工程	44,945.51		44,945.51		
冻干四车间涂料工程	55,200.03		18,399.96		36,800.07
原料药二车间装修费	162,533.31		36,800.04		125,733.27
中式组技改	224,999.98		50,000.04		174,999.94
厂区楼房外墙装修	751,192.92		152,784.96		598,407.96
原料药一车间研发中试车间技改		750,000.00	37,500.00		712,500.00
合计	3,738,043.91	750,000.00	1,176,881.58		3,311,162.33

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	6,316,836.12	1,493,623.44	6,057,734.13	1,167,510.46
合计	6,316,836.12	1,493,623.44	6,057,734.13	1,167,510.46

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	5,852,905.20	877,935.78	7,141,713.53	1,071,257.03
合计	5,852,905.20	877,935.78	7,141,713.53	1,071,257.03

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,493,623.44		1,167,510.46
递延所得税负债		877,935.78		1,071,257.03

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	418,125,946.46	329,507,038.76
合计	418,125,946.46	329,507,038.76

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度		1,171,793.32	
2020 年度	12,023,288.36	12,023,288.36	

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	56,116,095.07	56,116,095.07	
2022 年度	260,195,862.01	260,195,862.01	
2023 年度	89,790,701.02		
合计	418,125,946.46	329,507,038.76	--

其他说明:

注：本公司及子公司海南维乐药业有限公司本期应纳税所得额均为负值，控股子公司宁波双成药业有限公司本期尚在未开始正式生产经营，公司及子公司未来是否能够获得足够的应纳税所得额及盈利时间具有不确定性，本期末未就未弥补亏损确认相关递延所得税资产。

### 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	3,330,040.34	8,778,690.95
待抵扣增值税进项税额	5,662,927.19	24,822,390.92
合计	8,992,967.53	33,601,081.87

### 14、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,325,821.40	616,742.95
应付账款	9,460,589.62	79,874,665.37
合计	11,786,411.02	80,491,408.32

#### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,325,821.40	616,742.95
合计	2,325,821.40	616,742.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,957,593.63	71,523,535.53
1年以上	1,502,995.99	8,351,129.84
合计	9,460,589.62	79,874,665.37

## 15、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,798,101.00	4,219,951.77
1年以上	560,627.60	666,498.16
合计	14,358,728.60	4,886,449.93

## 16、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	5,079,271.09	43,662,010.60	43,873,636.26	4,867,645.43
二、离职后福利-设定提存计划	83,931.81	4,645,229.48	4,664,850.49	64,310.80
合计	5,163,202.90	48,307,240.08	48,538,486.75	4,931,956.23

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,802,602.51	36,476,081.35	36,979,867.13	4,298,816.73
2、职工福利费		759,627.46	759,627.46	
3、社会保险费	50,542.73	2,229,539.20	2,274,537.93	5,544.00
其中：医疗保险费	43,813.13	1,977,817.63	2,021,630.76	
工伤保险费	3,713.75	124,791.88	125,179.23	3,326.40

生育保险费	3,015.85	126,929.69	127,727.94	2,217.60
4、住房公积金		1,707,005.00	1,707,005.00	
5、工会经费和职工教育经费	192,793.35	1,045,976.59	902,387.24	336,382.70
6、其他	33,332.50	1,443,781.00	1,250,211.50	226,902.00
合计	5,079,271.09	43,662,010.60	43,873,636.26	4,867,645.43

### (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	81,218.51	4,519,233.62	4,538,358.93	62,093.20
2、失业保险费	2,713.30	125,995.86	126,491.56	2,217.60
合计	83,931.81	4,645,229.48	4,664,850.49	64,310.80

### 17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,834,544.15	5,401,169.01
个人所得税	126,298.16	320,870.26
城市维护建设税	210,219.05	235,854.54
房产税	947,166.84	1,536,834.37
土地使用税	988,035.16	1,004,644.44
教育费附加	150,156.47	168,467.52
印花税	19,106.09	137,151.40
环境保护税	516.26	
合计	5,276,042.18	8,804,991.54

### 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	500,309.45	600,008.34
其他应付款	69,981,589.90	100,673,632.95
合计	70,481,899.35	101,273,641.29

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	500,309.45	600,008.34
合计	500,309.45	600,008.34

**(2) 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
应付关联方借款		45,000,000.00
应付市场开发费	42,766,333.75	46,218,384.78
其他	27,215,256.15	9,455,248.17
合计	69,981,589.90	100,673,632.95

**19、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款（注 1：）	187,000,000.00	197,000,000.00
质押借款（注 2：）	119,000,000.00	170,000,000.00
合计	306,000,000.00	367,000,000.00

长期借款分类的说明：

注1：根据公司与建设银行宁波杭州湾新区支行于2015年12月28日签订的《保证合同》，公司为子公司宁波双成药业有限公司（以下简称“宁波双成”）提供借款最高额不超过20,000万元人民币的连带责任担保，同时宁波双成以其土地使用权及地上附着物提供抵押担保。截至2018年12月31日，宁波双成从建设银行宁波杭州湾新区支行实际取得正在履行中的借款金额18,700万元。

注2：公司股东HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED与海南银行股份有限公司于2017年7月10日签订《质押合同》，以其持有的本公司5,300万股为本公司向该银行提供最高额度2亿元借款的质押担保，截止2018年12月31日，公司从该银行实际取得正在履行中的借款金额为11,900万元。

## 20、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,729,015.89	13,962,789.31
合计	5,729,015.89	13,962,789.31

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,778,861.51	5,168,519.59
应付售后回租款	3,950,154.38	8,794,269.72
合计	5,729,015.89	13,962,789.31

## 21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,754,465.81	590,700.00	2,228,401.12	31,116,764.69	政府拨款
合计	32,754,465.81	590,700.00	2,228,401.12	31,116,764.69	--

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
艾塞那肽产业化项目	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关
艾塞那肽临床实验项目 补助-注射用艾塞那 肽合成项目	300,000.00						300,000.00	与资产相关
治疗糖尿病新药-艾塞 那肽产业化项目	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产相关
糖尿病治疗药物艾塞 那肽的试生产研究项 目	5,262,500.00						5,262,500.00	与资产相关
国际先进水平化学合 作多肽药物生产基地 和技术改造建设项目	6,880,000.00			1,376,000.0 0			5,504,000.00	与资产相关
注射用卡氏笔系统项 目	2,851,666.67			290,000.00			2,561,666.67	与资产相关

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
国际先进水平化学合 作多肽药物生产基地 和技术改造建设项目 (零地技改项目)	1,711,700.85			302,064.88			1,409,635.97	与资产相关
急性心肌梗死治疗药 物依替巴肽的试生产 研究项目	7,450,600.00						7,450,600.00	与资产相关
冻干粉针四车间设备 补助	1,166,851.29			145,856.40			1,020,994.89	与资产相关
进口设备政府补助	831,147.00			55,409.84			775,737.16	与资产相关
300 吨年乙腈溶剂回收 利用项目		590,700.0 0		59,070.00			531,630.00	与资产相关
合计	32,754,465.81	590,700.0 0		2,228,401.1 2			31,116,764.6 9	

## 22、股本

单位：元

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

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	286,527,208.34			286,527,208.34
其他资本公积	52,220,997.41	25,182.47		52,246,179.88
合计	338,748,205.75	25,182.47		338,773,388.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司控股股东海南双成投资有限公司向公司及子公司宁波双成药业有限公司提供无息贷款，公司及子公司将该关联方借款按市场利率计息并计入财务费用，同时确认资本公积，其中计入公司合并报表的资本公积金额为25,182.47元。

## 24、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		86,743.84			86,743.84		86,743.84
外币财务报表折算差额		86,743.84			86,743.84		
其他综合收益合计		86,743.84			86,743.84		86,743.84

## 25、盈余公积

单位：元

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

## 26、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	-186,504,272.89	-192,819,086.51
调整后期初未分配利润	-186,504,272.89	-192,819,086.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,455,986.81	6,314,813.62
期末未分配利润	-255,960,259.70	-186,504,272.89

调整期初未分配利润明细：

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

## 27、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	321,991,782.41	117,296,038.38	242,868,842.36	87,979,949.28
其他业务	15,250,992.70	3,559,731.52	3,900,663.14	3,477,438.46
合计	337,242,775.11	120,855,769.90	246,769,505.50	91,457,387.74

## 28、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	1,973,446.63	1,915,723.50
教育费附加	1,409,604.75	1,368,373.94
房产税	2,478,286.37	2,709,144.11
土地使用税	2,033,682.64	2,050,291.92
车船使用税	8,160.00	7,800.00
印花税	147,889.18	339,317.80
其他	904,784.42	
合计	8,955,853.99	8,390,651.27

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	3,478,097.93	2,553,720.77
折旧费	140,763.43	153,402.15
长期待摊费用摊销		466,666.68
办公会议费	186,300.11	193,726.74
交通差旅费	824,227.97	783,997.42
业务招待费	136,594.05	75,086.47
市场开发费	178,091,902.67	99,075,316.23
运输装卸费	1,357,321.97	1,413,706.83
其他费用	402,819.68	228,210.59
合计	184,618,027.81	104,943,833.88

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	21,521,069.93	19,664,126.45
折旧费	23,274,163.45	10,983,169.72
无形资产摊销	10,700,075.29	10,730,781.45
长期待摊费用摊销	479,696.99	374,257.83
物料消耗费	4,146,040.82	432,696.05
办公会议费	942,388.14	1,312,386.62
交通差旅费	981,623.31	1,391,205.73
业务招待费	185,222.09	347,731.94
水电费	8,147,503.12	3,089,292.94
环保支出	1,169,630.22	398,059.10
修理费	3,984,719.97	3,005,844.30
咨询费	1,452,432.15	2,514,852.04
审计评估费	729,582.75	1,210,802.65
其他费用	2,449,020.48	2,308,911.16
合计	80,163,168.71	57,764,117.98

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
试验费用	225,242.94	248,977.05
直接投入费用	1,376,600.25	3,999,608.37
咨询费	2,043,956.77	1,726,717.17
工资及工资性费用	6,012,423.06	5,028,656.08
折旧费用	2,394,179.53	2,217,886.59
委托外部研究开发费用	336,164.55	216,900.00
其他费用	2,143,432.29	1,245,728.71
合计	14,531,999.39	14,684,473.97

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,536,544.64	16,594,684.72
减：利息收入	261,434.48	256,262.23

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	2,747,053.17	3,397,195.73
手续费支出	2,344,889.60	111,707.65
合计	22,367,052.93	19,847,325.87

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	350,472.90	674,760.17
二、存货跌价损失	2,294,109.04	4,516,500.88
合计	2,644,581.94	5,191,261.05

### 34、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
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目	1,376,000.00	1,376,000.00
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目）	302,064.88	302,064.88
冻干粉针四车间设备补助	145,856.40	145,856.40
注射用卡氏笔系统项目补助	290,000.00	48,333.33
引进"海外工程师"年薪资助资金	0	400,000.00
新区稳增促调专项补贴	0	575,537.40
新区企业稳增促调专项资金补助	1,119,536.34	0
2018 年工业发展专项资金--医药生产企业国际认证奖励（海口市科学技术工业信息化局）	1,000,000.00	0
购置环保节能设备企业减免项目申请退还 2017 年度房产税和城镇土地使用税	105,128.20	0
300 吨年乙腈溶剂回收利用项目	59,070.00	0
2016 年进口设备贴息	55,409.84	0
代扣代缴增值税手续费返还	1,274.15	0
合 计	4,454,339.81	2,847,792.01

### 35、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		4,769,099.41

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		48,230,900.59
理财收益	3,376,426.91	539,956.03
合计	3,376,426.91	53,539,956.03

### 36、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
非流动资产处置损益	-1,175,893.74	-10,322.61
合计	-1,175,893.74	-10,322.61

### 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	470,998.39	1,912,417.44	470,998.39
罚款(索赔)净收入			
其他	60,725.48	910,148.58	60,725.48
合计	531,723.87	2,822,566.02	531,723.87

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017年海南省医药产业发展专项资金-胸腺法新通过国际注册奖励	海口市科学技术工业信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
2017年海南省医药产业发展专项资金-冻干三车间通过国际认证奖励	海口市科学技术工业信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
海口市高新区2016年十强纳税企业奖励	海口国家高新技术产业开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年度外经贸发展专项资金	海口市商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		126,146.75	与收益相关
2017 年海南省医药产业发展专项资金-销售收入增长贡献奖（海口市科学技术工业信息化局）	海口市科学技术工业信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		680,000.00	与收益相关
2016 年 8 月参加西班牙原料药展会费专项资金补贴	海口市商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		22,466.79	与收益相关
招聘高校毕业生社保补贴（2017 年）	杭州湾新区人力资源开发和就业管理服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		33,803.90	与收益相关
2016 年代扣代缴股东减持税款手续费返还	海口市国家税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	442,006.39		与收益相关
招聘高校毕业生社保补贴（2018 年）	杭州湾新区人力资源开发和就业管理服务中心	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	16,564.80		与收益相关
招聘高校毕业生社保补贴	杭州湾新区人力资源开发和就业管理服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	12,427.20		与收益相关
合计						470,998.39	1,912,417.44	

### 38、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
对外捐赠	346,393.95		346,393.95
非流动资产报废损失	3,296,833.96		3,296,833.96

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
罚款支出	9,900.00	4,896.50	9,900.00
其他	3,821.49	604,664.42	3,821.49
合计	3,656,949.40	609,560.92	3,656,949.40

### 39、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	-696,522.40	
递延所得税费用	-519,434.23	1,751,894.37
合计	-1,215,956.63	1,751,894.37

#### (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	-93,364,032.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,004,604.82
子公司适用不同税率的影响	-4,754,239.27
调整以前期间所得税的影响	-696,522.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,072.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,210,337.06
所得税费用	-1,215,956.63

### 40、其他综合收益

详见附注七、24。

### 41、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
收到的利息	261,434.48	256,262.23
收到的政府补助	3,287,637.08	2,887,954.84
收到保证金	23,076,627.01	4,284,700.00
收到其他	1,801,436.00	910,148.58
合计	28,427,134.57	8,339,065.65

## (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
管理费用中的现金支出	25,936,638.50	16,011,782.53
销售费用中的现金支出	189,420,781.73	69,146,427.10
偿还保证金及其他	5,316,619.03	
合计	220,674,039.26	85,158,209.63

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到投资前被投资单位分配的股利	4,620,000.00	11,900,000.00
收到的与资产相关政府补助		831,147.00
合计	4,620,000.00	12,731,147.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁业务租金	9,129,456.00	13,435,556.00
支付融资咨询服务费	2,220,872.65	
合计	11,350,328.65	13,435,556.00

## 42、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	-92,148,075.48	1,328,989.90
加: 资产减值准备	2,644,581.94	5,191,261.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,433,044.18	32,741,052.29
无形资产摊销	10,700,075.29	10,730,781.45
长期待摊费用摊销	1,176,881.58	1,639,971.08
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)	1,175,893.74	10,322.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,296,833.96	
财务费用(收益以“-”号填列)	17,536,544.64	16,594,684.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,376,426.91	-53,539,956.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-326,112.98	1,788,869.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-193,321.25	-36,975.17
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,264,766.53	-89,564,048.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	43,714,911.23	-50,337,726.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,060,164.20	100,915,481.54
经营活动产生的现金流量净额	46,839,432.27	-22,537,292.50
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	67,620,903.92	31,589,258.48
减: 现金的期初余额	31,589,258.48	23,411,245.99
现金及现金等价物净增加额	36,031,645.44	8,178,012.49

## (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	67,620,903.92	31,589,258.48
其中: 库存现金	30,679.80	23,481.01
可随时用于支付的银行存款	67,574,905.70	31,560,196.27
可随时用于支付的其他货币资金	15,318.42	5,581.20
三、期末现金及现金等价物余额	67,620,903.92	31,589,258.48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	465,164.28	123,348.59

其他说明:

注: 期末其他货币资金中三个月以上到期的银行承兑汇票保证金 465,164.28 元, 未作为现金及现金等价物反映。

#### 43、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	465,164.28	银行承兑汇票保证金
固定资产	101,458,468.71	宁波双成药业有限公司将房屋建筑物抵押用于借款
无形资产	54,896,538.11	宁波双成药业有限公司房产抵押用于借款
合计	156,820,171.10	--

#### 45、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	724,361.50
其中：美元	2,691.70	6.8632	18,473.66
欧元	82,757.83	7.8473	649,425.51
港币	64,440.00	0.8762	56,462.33
预付款项			59,732.84
其中：美元	4,873.00	6.8632	33,444.38
其中：欧元	3,350.00	7.8473	26,288.46
应付账款			32,326.32
其中：欧元	4,119.42	7.8473	32,326.32
其他应付账款			78,473.00
其中：欧元	10,000.00	7.8473	78,473.00
预收账款			3,431,600.00
其中：美元	500,000.00	6.8632	3,431,600.00

(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

#### 46、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
政府补助合计	3,287,637.08	-	2,756,007.08
其中：与资产相关的政府补助小计	590,700.00		59,070.00
1、300 吨年乙腈溶剂回收利用项目	590,700.00	递延收益、其他收益	59,070.00
与收益相关的政府补助小计	2,696,937.08		2,696,937.08
1、2016 年代扣代缴股东减持税款手续费返还	442,006.39	营业外收入	442,006.39
2、招聘高校毕业生社保补贴（2018 年）	16,564.80	营业外收入	16,564.80
3、代扣代缴增值税 2% 手续费返还	1,274.15	其他收益	1,274.15
4、招聘高校毕业生社保补贴	12,427.20	营业外收入	12,427.20
5、新区企业稳增促调专项资金补助	1,119,536.34	其他收益	1,119,536.34
6、购置环保节能设备企业减免项目申请退还 2017 年度房产税和城镇土地使用税	105,128.20	其他收益	105,128.20
7、2018 年工业发展专项资金--医药生产企业国际认证奖励（海口市科学技术工业信息化局）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

#### 八、合并范围的变更

无

#### 九、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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

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	
维乐药业（香港）有限公司	香港	香港	药品销售		100.00%	设立
双成药业欧洲有限公司	意大利卢卡市	意大利卢卡市	药品生产与销售	100.00%		设立

## （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
宁波双成药业有限公司	48.81%	-22,692,088.67		147,633,770.09
合计	48.81%	-22,692,088.67		147,633,770.09

## （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
宁波双成药业有限公司	79,080,244.11	428,690,031.41	507,770,275.52	11,799,285.88	193,504,753.05	205,304,038.93	123,936,513.10	466,641,715.38	590,578,228.48	29,863,379.28	211,793,936.31	241,657,315.59
合计	79,080,244.11	428,690,031.41	507,770,275.52	11,799,285.88	193,504,753.05	205,304,038.93	123,936,513.10	466,641,715.38	590,578,228.48	29,863,379.28	211,793,936.31	241,657,315.59

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
宁波双成药业有限公司	2,858,212.69	-46,490,654.93	-46,490,654.93	-12,692,991.61	3,309,719.87	-19,690,998.04	-19,690,998.04	-23,110,537.16
合计	2,858,212.69	-46,490,654.93	-46,490,654.93	-12,692,991.61	3,309,719.87	-19,690,998.04	-19,690,998.04	-23,110,537.16

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审

查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### 1、信用风险

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

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

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2018年12月31日，本公司银行借款余额306,000,000.00元，利率变动会对本公司的利润总额和股东权益产生一定影响，但预计不会对本公司造成重大风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，通过外部金融资产和金融负债的合理搭配，缩小汇率波动对公司的影响，以降低外汇风险。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南双成投资有限公司	海南省海口市滨海大道南洋大厦 1903 室	投资业务	1000 万元人民币	34.45%	34.45%

本企业的母公司情况的说明

海南双成投资有限公司系由王成栋、张立萍共同出资组建的有限责任公司，于2010年5月7日由海南省工商行政管理局登记注册，注册号：91460000552779841L，注册资本为1000万元人民币。经2010年6月股权变更后，王成栋为本公司唯一股东。公司法定代表人：王成栋；注册地址：海南省海口市南洋大厦1903室。本公司属投资服务行业，主要从事生物制药项目投资、信息技术产业投资等。

本企业最终控制方是王成栋、王荧璞父子。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南双成有限公司	同一实际控制人
HSP Investment Holdings Limited	同一实际控制人
AIM CORE HOLDINGS LIMITED	同一实际控制人
AURA SEMICONDUCTOR PRIVATE LIMITED	同一实际控制人
上海星可高纯溶剂有限公司	本公司控股股东持股 55.461%的企业
宁波双全股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
宁波守正药物研究有限公司	同一实际控制人
宁波奥拉半导体有限公司	本公司控股股东对其具有重大影响
张立萍	王成栋之妻
石河子市赢迪股权投资管理有限公司	王成栋之妻为实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京赢迪咨询有限责任公司	王成栋之妻为实际控制人
宁波卓研股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
宁波卓立股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
宁波卓业股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
南京清普生物科技有限公司	王成栋之妻对其具有重大影响
南京智严善名生物技术有限公司	王成栋之妻对其具有重大影响

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海星可高纯溶剂有限公司	采购材料	1,230,235.02	1,880,000.00	否	1,499,085.45
杭州澳亚生物技术有限公司	采购商品、服务			否	530,058.05
合计		1,230,235.02	1,880,000.00	否	2,029,143.50

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
宁波守正药物研究有限公司	材料销售		2,518,317.97
宁波守正药物研究有限公司	后勤服务	30,537.74	
合计		30,537.74	2,518,317.97

##### （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波守正药物研究有限公司	厂房、设备	989,133.45	755,613.16

##### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波双成药业有限公司（注 1：）	200,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	至债务期限届满之日起两年	否
宁波双成药业有限公司（注 2：）	30,000,000.00	2016 年 07 月 27 日	至债务期限届满之日起两年	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王成栋（注 2：）	30,000,000.00	2016 年 07 月 27 日	至债务期限届满之日起两年	否
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED（注 3：）	200,000,000.00	2017 年 07 月 10 日		否
海南双成投资有限公司（注 1：）	200,000,000.00	2018 年 01 月 24 日		否
海南双成投资有限公司（注 3：）	200,000,000.00	2018 年 03 月 05 日		否

关联担保情况说明

注1：根据本公司与建设银行宁波杭州湾新区支行于2015年12月28日签订的《保证合同》，本公司为宁波双成与该银行签订《固定资产借款合同》所列借款提供最高额不超过20,000万元人民币的连带责任担保。截止2018年12月31日，宁波双成从建设银行宁波杭州湾新区支行实际获取的借款金额19,700万元，已还款1,000万元，借款余额18,700正在履行中。

根据公司控股股东海南双成投资有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于2018年1月24日签订了《最高额本金保证合同》，由双成投资为宁波双成在该行之借款提供不超过20,000万元的连带责任担保。

注2：根据本公司与平安国际融资租赁有限公司于2016年7月27日签订的《最高额保证合同》，本公司为宁波双成融资租赁业务提供担保，担保金额为人民币3,000万元，截止2018年12月31日应付租赁款余额593.49万元。

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

注3：根据本公司股东HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED与海南银行股份有限公司于2017年7月10日签订的《质押合同》，以其持有本公司5,300万股为本公司向该银行最高额度2亿元借款提供质押担保；截止2018年12月31日，本公司从该银行实际取得借款金额为17,000万元，已还借款5,100万元，借款余额11,900万元正在履行中。

2018年3月5日，公司控股股东海南双成投资有限公司与海南银行股份有限公司签订了《质押合同》，

合同约定双成投资以其持有的 700 万股公司股份为本公司 在该行的最高额不超过2 亿元的借款额度提供补充质押担保。

截止2019年1月22日上述借款余额11,900万元已全部偿还完毕,2019年1月23日,公司控股股东海南双成投资有限公司及股东HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED已将上述股份解除质押。

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
海南双成投资有限公司	35,000,000.00	2017年01月04日	2018年01月16日	为公司提供资金支持。
海南双成投资有限公司	10,000,000.00	2017年01月16日	2018年01月02日	为宁波双成提供资金支持。
海南双成投资有限公司	15,131,100.00	2018年12月04日	2018年12月21日	为宁波双成提供财务资助。
拆出				

注：公司及子公司自海南双成投资有限公司借入的资金均为无息借款。

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南双成投资有限公司	南洋大厦房产转让	12,336,486.71	

注：根据公司第三届董事会第十二次会议决议出售南洋大厦 19 楼（投资性房地产），经公司委托海南中天华信资产评估，评估基准日为 2017 年 8 月 15 日，评估南洋大厦 19 楼（投资性房地产）价值为 12,953,311.00 元。2017 年 9 月 20 日，与海南双成投资有限公司签订《房屋买卖合同》，于是将其划分为持有待售资产。2018 年 1 月 16 日，南洋大厦 19 楼已过户给给海南双城投资有限公司，取得房产证。

#### (6) 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	3,607,237.05	4,629,730.09

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波守正药物研究有限公司			4,954.95	49.55
应收股利	杭州澳亚生物技术有限公司			4,620,000.00	

## (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
应付票据	上海星可高纯溶剂有限公司	412,500.00	
应付账款	上海星可高纯溶剂有限公司	123,750.00	473,750.00
其他应付款	海南双成投资有限公司		45,000,000.00

## 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  
无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、担保事项：

无对外担保情况。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

本集团经营分部的分类与内容如下：

A、自产药品销售业务：制药系以注射用胸腺法新为主打产品的多肽类药品以及注射用盐酸克林霉素、注射用左卡尼汀等其他药品的生产和销售；

B、代理药品销售业务：主要系子公司海南维乐药业有限公司开展的代理其他公司的药品销售业务；

C、其他业务：主要系出售投资性房地产业务等；

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	自产药品销售	代理药品销售	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	242,110,333.35	79,988,596.81	15,250,992.70	-107,147.75	337,242,775.11
二、营业成本	53,140,801.08	64,155,237.30	3,559,731.52		120,855,769.90
三、资产减值损失	1,878,206.35	766,375.59			2,644,581.94
四、利润总额	-103,485,960.36	-1,569,332.93	11,691,261.18		-93,364,032.11
五、所得税费用	-1,024,362.73	-191,593.90			-1,215,956.63
六、净利润	-102,461,597.63	-1,377,739.03	11,691,261.18		-92,148,075.48
七、资产总额	1,351,514,059.70	70,098,584.55		-301,366,807.58	1,120,245,836.67
八、负债总额	474,492,647.84	57,416,656.80		-81,350,550.90	450,558,753.74

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,343,898.80	11,263,483.73
应收账款	26,184,933.35	61,061,840.49
合计	36,528,832.15	72,325,324.22

## (1) 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	10,343,898.80	11,263,483.73
合计	10,343,898.80	11,263,483.73

## 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,555,207.94	
合计	1,555,207.94	

## (2) 应收账款

## 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,829,477.97	100.00%	644,544.62	2.40%	26,184,933.35	61,909,361.79	100.00%	847,521.30	1.37%	61,061,840.49
合计	26,829,477.97	100.00%	644,544.62	2.40%	26,184,933.35	61,909,361.79	100.00%	847,521.30	1.37%	61,061,840.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	23,024,473.54	230,244.74	1.00%
1 至 2 年	3,649,446.83	364,944.68	10.00%
2 至 3 年	142,118.00	42,635.40	30.00%
3 年以上	13,439.60	6,719.80	50.00%
合计	26,829,477.97	644,544.62	2.40%

确定该组合依据的说明：

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 202,976.68 元。

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	2,946,282.11	10.98	294,628.21
第二名	2,128,300.00	7.93	21,283.00
第三名	2,101,950.27	7.83	21,019.50
第四名	1,607,032.14	5.99	16,070.32
第五名	1,112,020.00	4.14	11,120.20
合计	9,895,584.52	36.87	364,121.23

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		4,620,000.00
其他应收款	35,742,805.87	177,315,402.96
合计	35,742,805.87	181,935,402.96

### (1) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州澳亚生物技术有限公司		4,620,000.00
合计		4,620,000.00

## (2) 其他应收款

### 1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,824,615.52	100.00%	81,809.65	0.23%	35,742,805.87	177,455,441.37	100.00%	140,038.41	0.08%	177,315,402.96
合计	35,824,615.52	100.00%	81,809.65	0.23%	35,742,805.87	177,455,441.37	100.00%	140,038.41	0.08%	177,315,402.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	15,964.62	159.65	1.00%
1 至 2 年	67,000.00	6,700.00	10.00%
2 至 3 年	3,000.00	900.00	30.00%
3 年以上	148,100.00	74,050.00	50.00%
合计	234,064.62	81,809.65	34.95%

确定该组合依据的说明：

同第十一节财务报告附注五、重要会计政策及会计估计“应收票据及应收账款”。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

关联方组合其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
内部其他应收款	35,590,550.90			47,000,000.00		

### 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 58,228.76 元。

## 3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		130,000,000.00
内部往来款	35,590,550.90	47,000,000.00
其他	234,064.62	455,441.37
合计	35,824,615.52	177,455,441.37

## 4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南维乐药业有限公司	内部借款	35,590,550.90	1-2 年	99.35%	
海南电网公司海口供电局	押金	80,000.00	3 年以上	0.22%	40,000.00
袁景枫	备用金	38,000.00	1-2 年	0.11%	3,800.00
江西省医药采购服务中心	保证金	29,000.00	1-2 年	0.08%	2,900.00
华能海南实业有限公司海口喜来登酒店	保证金	20,000.00	3 年以上	0.06%	10,000.00
合计	--	35,757,550.90	--	99.82%	56,700.00

## 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	220,014,790.68		220,014,790.68	219,939,017.68		219,939,017.68
合计	220,014,790.68		220,014,790.68	219,939,017.68		219,939,017.68

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南维乐药业有限公司	19,939,017.68			19,939,017.68		
宁波双成药业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
双成药业欧洲有限公司		75,773.00		75,773.00		
合计	219,939,017.68	75,773.00		220,014,790.68		

#### 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	242,003,185.60	53,140,801.08	217,195,141.36	63,256,745.99
其他业务	12,499,927.76	2,732,957.33	632,348.67	95,856.75
合计	254,503,113.36	55,873,758.41	217,827,490.03	63,352,602.74

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,769,099.41
权益法核算的长期股权投资收益		48,230,900.59
理财产品投资收益	2,280,896.25	394,006.99
合计	2,280,896.25	53,394,006.99

### 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	4,236,527.24	主要系报告期内确认南洋大厦转让收益 870.92 万元和老化及技术淘汰的固定资产报废损失 447.27 万元共同影响。
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）	4,925,338.20	详见附注五“其他收益”及“营业外收入”相关附注。
委托他人投资或管理资产的损益	3,376,426.91	系理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,389.96	
少数股东权益影响额	961,281.24	
合计	11,277,621.15	--

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

目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-12.48%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.50%	-0.20	-0.20

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司董事长签字的2018年年度报告正本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。