



丽珠医药集团股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人朱保国先生、主管会计工作负责人司燕霞女士及会计机构负责人庄健莹女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告所有涉及未来计划等前瞻性陈述，并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第八节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录 .....	164

## 释义

释义项	指	释义内容
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
联交所	指	香港联合交易所有限公司
本公司、公司	指	丽珠医药集团股份有限公司
健康元	指	健康元药业集团股份有限公司
天诚实业	指	天诚实业有限公司
保科力	指	广州保科力贸易公司
海滨制药	指	深圳市海滨制药有限公司
丽珠试剂	指	珠海丽珠试剂股份有限公司
单抗公司	指	珠海市丽珠单抗生物技术有限公司
利民制药厂	指	丽珠集团利民制药厂
丽珠制药厂	指	丽珠集团丽珠制药厂
B 转 H 项目	指	公司境内外资股转换上市地以介绍方式在香港联合交易所有限公司主板上市及挂牌交易项目
《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》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则（2012 年修订）》
《证券上市规则》	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
巨潮网	指	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
元、千元、万元、百万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、百万元、亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

	A 股	H 股 <sup>注1</sup>
股票简称	丽珠集团	丽珠医药、丽珠 H 代 <sup>注2</sup>
股票代码	000513	01513、299902 <sup>注3</sup>
股票上市证券交易所	深圳证券交易所	香港联合交易所有限公司
公司的中文名称	丽珠医药集团股份有限公司	
公司的中文简称	丽珠集团	
公司的外文名称	LIVZON PHARMACEUTICAL GROUP INC.	
公司的外文名称缩写	LIVZON GROUP	
公司的法定代表人	朱保国	

注 1： 2014 年 1 月 16 日，公司境内上市外资股（B 股）转换为境外上市外资股（H 股）以介绍方式在香港联交所主板上市及挂牌交易。原 B 股的股票代码为 200513，股票简称为丽珠 B。

注 2、3： 该简称和代码仅供本公司原境内 B 股股东自本公司 H 股在香港联交所上市后交易本公司的 H 股股份使用。

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨亮	王曙光
联系地址	广东省珠海市拱北桂花北路 132 号丽珠大厦	广东省珠海市拱北桂花北路 132 号丽珠大厦
电话	(0756) 8135888	(0756) 8135888
传真	(0756) 8886002	(0756) 8886002
电子信箱	yangliang2014@livzon.com.cn	wangshuguang2008@livzon.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	2,628,474,326.38	2,162,261,822.40	21.56%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	290,934,056.78	259,310,414.64	12.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	270,976,133.49	248,381,171.34	9.10%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	203,575,208.54	185,831,023.54	9.55%
基本每股收益 (元/股)	0.98	0.88	11.36%
稀释每股收益 (元/股)	0.98	0.88	11.36%
加权平均净资产收益率 (%)	8.34%	8.27%	增加 0.07 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	7,145,024,917.97	6,566,006,124.91	8.82%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	3,484,688,691.39	3,344,648,576.49	4.19%
资产负债率 (%)	45.87%	45.10%	增加 0.77 个百分点

注：会计政策变更不影响上表主要会计数据和财务指标的追溯调整。

关于会计政策变更追溯调整以前年度会计数据的说明：

根据《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉的通知》(财会[2014]14 号)、《关于印发〈企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露〉的通知》(财会[2014]16 号)的规定，鼓励在境外上市的企业提前执行上述新发布或修订的会计准则。据此，经本公司第八届董事会第二次会议决议，本公司自 2014 年 1 月 1 日起提前执行上述 2 项会计准则。

公司执行上述会计准则导致会计政策的变化对本报告期财务报表的主要影响如下：

#### (1) 合并报表

单位：元

2014 年 1-6 月	采用前 期初余额/本期发生额	采用会计准则(《企业会计准则 2 号-长期股权投资》)	采用后 期初余额/本期发生额
可供出售金融资产	10,041,559.76	82,253,108.84	92,294,668.60
长期股权投资	123,764,866.29	-82,253,108.84	41,511,757.45

单位：元

2013 年 1-6 月	采用前 期初余额/本期发生额	采用会计准则(《企业会计准则 2 号-长期股权投资》)	采用后 期初余额/本期发生额
可供出售金融资产	10,612,859.66	82,253,108.84	92,865,968.50
长期股权投资	120,961,203.38	-82,253,108.84	38,708,094.54

(2) 母公司报表

单位：元

2014 年 1-6 月	采用前 期初余额/本期发生额	采用会计准则 (《企业会计准则 2 号-长期股权投资》)	采用后 期初余额/本期发生额
可供出售金融资产	10,041,559.76	81,753,108.84	91,794,668.60
长期股权投资	1,712,566,612.12	-81,753,108.84	1,630,813,503.28

单位：元

2013 年 1-6 月	采用前 期初余额/本期发生额	采用会计准则 (《企业会计准则 2 号-长期股权投资》)	采用后 期初余额/本期发生额
可供出售金融资产	10,612,859.66	81,753,108.84	92,365,968.50
长期股权投资	1,660,096,199.25	-81,753,108.84	1,578,343,090.41

## 二、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

适用  不适用

## 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-494,642.81	
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）	22,037,802.08	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,839,072.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	804,284.92	
减：所得税影响额	3,666,538.13	
少数股东权益影响额（税后）	1,562,054.83	
合计	19,957,923.29	--

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，国内医药工业整体销售收入及利润虽然保持增长，但增幅持续放缓，盈利增速较上年有所回落，同时，为进一步规范市场行为，引导行业健康发展，国家相关部委陆续颁发及施行了《关于改进低价药品价格管理有关问题的通知》、《关于建立医药购销领域商业贿赂不良记录的规定》等多项行业政策，对市场均产生了较大影响。为更好适应市场变化，确保公司实现长期战略目标，在今年上半年，公司继续深化营销改革和团队建设、全面提高销售后勤管理服务水平、通过加强队伍建设、增强销售人员素质、整合优势资源、人才招聘等举措，进一步巩固和完善公司营销体系，促进公司经营业绩持续稳定地增长；通过进一步加强研发管理，加大研发力度，确保了各项科研项目的实施顺利，同时为公司战略目标的实现奠定了坚实的基础。

### 二、主营业务分析

报告期，公司主要经营成果及财务状况如下：

2014年上半年，公司实现营业收入262,847.43万元，同比增加46,621.25万元，增幅21.56%，其中，促性激素类产品和抗微生物药物产品增长明显，同比分别增长34.99%及25.94%，有关产品销量增长主要反映出有关产品需求持续增加及本公司营销管理工作进一步的加强。

2014年上半年，公司实现营业利润34,486.98万元，同比增加3,634.65万元，增幅11.78%。

2014年上半年，公司实现归属于母公司所有者的净利润29,093.41万元，同比增加3,162.36万元，增幅12.20%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润27,097.61万元，同比增加2,259.50万元，增幅9.10%。

2014年上半年，公司销售费用支出102,101.38万元，同比增加19,589.40万元，增幅23.74%，主要是市场推广费用增加所致；公司管理费用支出19,193.75万元，同比增加276.62万元，增幅1.46%，主要是研发投入增加所致；财务费用为1,273.95万元，与上年同期-1,079.68万元相比增加2,353.63万元，增幅217.99%，主要原因是本期借款增加，利息支出增长以及汇率变动导致外币借款产生的汇兑损失增加；本期资金利息较上年同期减少所致。

2014年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为20,357.52万元，同比增加1,774.42万元，增幅9.55%；投资活动产生的现金流量净额为-43,851.02万元，同比增加6,004.59万元，增幅12.04%；筹资活动产生的现金流量净额为23,669.03万元，同比减少31,082.62万元，降幅56.77%，主要是本期融入的资金较上年同期有所减少，以及本期支付利息增加，导致筹资活动产生的现金净流量减少所致。

### 主要财务数据同比变动情况

#### 1、资产负债表项目重大变动情况：

项目	期末金额（元）	期初金额（元）	变动幅度	变动原因
其他应收款	56,615,414.49	39,477,295.95	43.41%	主要是本期业务预支款增加以及应收出口退税款增加所致。
可供出售金融资产	180,452,289.93	92,294,668.60	95.52%	主要是本期增加投资款所致。
短期借款	684,707,900.18	491,084,453.79	39.43%	主要是本期借入资金增加。
应付职工薪酬	49,920,862.56	90,493,756.24	-44.84%	主要是本期支付上年度年终奖所致。

应交税费	39,509,141.54	89,414,763.31	-55.81%	主要是本期缴纳上年度企业所得税所致。
应付股利	150,392,910.46	2,531,984.46	5839.72%	主要是本期分配股利所致。
少数股东权益	382,769,564.49	259,870,907.39	47.29%	主要是本期少数股东投入资本增加所致。

## 2、利润表项目重大变动情况：

	本报告期（元）	上年同期（元）	同比增减（%）	变动原因
营业收入	2,628,474,326.38	2,162,261,822.40	21.56%	
营业成本	998,038,593.18	808,839,135.50	23.39%	
销售费用	1,021,013,816.96	825,119,808.36	23.74%	
管理费用	191,937,465.62	189,171,222.87	1.46%	
财务费用	12,739,496.67	-10,796,789.08	217.99%	主要是本期借款增加，利息支出增长以及汇率变动导致外币借款产生的汇兑损失增加；本期资金利息较上年同期减少所致。
资产减值损失	34,101,943.96	16,030,577.83	112.73%	主要是本期存货跌价准备增加所致。
公允价值变动收益	-868,465.62	-1,242,332.26	30.09%	主要是本期末持有的股票市值增加所致。
投资收益	6,664,307.02	3,086,974.76	115.88%	主要是本期处置部分可供出售金融资产产生的收益增加所致。
营业外收入	23,405,956.79	15,038,795.39	55.64%	主要是本期收到的政府补助增加所致。
少数股东损益	20,203,010.98	10,365,229.26	94.91%	主要是本期股权转让导致少数股东损益增加。
其他综合收益	-3,010,861.87	-2,050,147.10	-46.86%	主要是本期处置部分可供出售金融资产，其公允价值变动自资本公积转入投资收益所致。
所得税费用	56,080,132.00	52,423,967.25	6.97%	
研发投入	117,187,607.24	102,990,000.00	13.79%	详见注释。

注释：本报告期，本公司用于研发方面的相关支出总额约为人民币117.19百万元，同比增加13.79%，占归属于本公司股东净资产比例3.36%，占本报告期本公司营业总收入比例4.46%。

本报告期，本公司重点研发项目进展情况如下：注射用重组人源化抗人肿瘤坏死因子 $\alpha$ 单克隆抗体正在开展I a期临床试验，进展顺利，初步结果符合预期；同时，正在进行I b期临床试验的准备工作；LZM002和LZM003单抗项目已完成临床前研究和临床用药生产，计划年内递交临床申请；清毒安肾胶囊项目II a期临床试验研究顺利完成，准备启动II b/III期临床研究；三花粉针项目完成II a临床试验方案制定，并完成了II a临床试验样品制备，拟下半年启动II a临床试验；吸附乙型肝炎灭活疫苗（Vero细胞）的生产注册申请处于审评中状态，预计下半年审评结束。轮状病毒疫苗项目开展了临床前工艺研究和质量研究，初步建立了Vero细胞增殖轮状病毒制备工艺。

## 3、现金流量表项目重大变动情况：

项目	本期金额（元）	上期金额（元）	变动幅度（%）	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	2,733,562,348.93	2,055,899,741.95	32.96%	主要是本期销售增长，回款增加所致

收到的税费返还	15,426,719.13	7,182,715.19	114.78%	主要是本期收到的出口退税款增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	36,820,519.50	78,591,439.75	-53.15%	主要是收回的保证金减少所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	829,358,588.19	561,014,418.82	47.83%	主要是随着销售增长，采购支出相应增加所致。
支付其他与经营活动有关的现金	1,128,246,344.50	861,743,634.48	30.93%	主要是销售增长，支付的相关费用增加所致。
收回投资收到的现金	5,750,268.92	46,832,558.60	-87.72%	主要是上期将大部分股票等交易性金融资产出售，收回投资。
取得投资收益收到的现金	343,356.46	528,338.99	-35.01%	主要是本期收到的被投资单位分红款减少。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,793,129.60	126,808.00	2102.64%	主要是处置固定资产收回的现金增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	9,444,211.41	-	100.00%	主要是本期收到的银承保证金和信用证保证金增加所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	361,186,124.08	540,643,798.72	-33.19%	主要是本期工程建设和购置设备投入减少所致。
投资支付的现金	93,254,995.09	-	100.00%	主要是本期对外投资增加所致。
支付其他与投资活动有关的现金	2,400,000.00	5,400,000.00	-55.56%	主要是本期支付的投标保证金减少所致。
吸收投资收到的现金	98,000,000.00	49,000,000.00	100.00%	主要是本期子公司增资，收到少数股东的增资款增加所致。
取得借款收到的现金	474,419,867.17	250,169,855.44	89.64%	主要是本期新增港币贷款所致。
发行债券收到的现金	-	400,000,000.00	-100.00%	主要是上期发行债券收到的现金，本期未发生所致。
偿还债务支付的现金	287,764,480.88	139,400,620.91	106.43%	主要是本期偿还借款增加所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,965,099.91	12,252,709.65	291.47%	主要是本期子公司分红，支付少数股东股利增加；以及本期支付的利息增加所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,336,081.35	-819,287.90	263.08%	主要是本期汇率变动导致汇兑收益的增加。
现金及现金等价物净增加额	3,091,423.49	233,972,167.39	-98.68%	主要是本期偿还短期贷款，筹资活动流出增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

公司主营医药产品的研发、生产及销售，产品涉及化学药品、生化药品、微生态制剂、中成药、化学原料药、诊断试剂等多个领域，主要产品有：丽珠得乐冲剂和胶囊、抗病毒颗粒、参芪扶正注射液、血栓通注射液、注射用头孢地秦钠(康丽能)、注射用伏立康唑(丽福康)、丽珠威、前列安栓、注射用尿促卵泡素(丽申宝)、维三联、金得乐、脑力隆、吉米沙星、艾普拉唑、氟伏沙明、哌罗匹隆、注射用鼠神经生长因子(丽康乐)、注射用醋酸亮丙瑞林微球(贝依)等药物制剂；头孢曲松、头孢地嗪、头孢呋辛、美伐他汀、霉酚酸、普伐他汀、苯丙氨酸、粘杆菌素、万古霉素等原料药。报告期，公司主营业务收入构成情形如下：

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 (%)
<b>分行业</b>						
1、西药制剂产品	1,020,404,325.31	249,746,874.57	75.52%	29.48%	20.91%	增加 1.74 个百分点
其中：消化道	202,699,817.49	22,266,882.78	89.01%	14.46%	4.38%	增加 1.06 个百分点
心脑血管	79,388,702.57	18,412,900.56	76.81%	9.54%	7.17%	增加 0.51 个百分点
抗微生物药物	168,020,368.07	39,490,245.60	76.50%	25.94%	3.22%	增加 5.17 个百分点
促性激素	365,627,291.28	131,196,493.97	64.12%	34.99%	40.63%	减少 1.44 个百分点
其他	204,668,145.90	38,380,351.66	81.25%	52.48%	5.18%	增加 8.44 个百分点
2、原料药和中间体	500,843,650.89	429,042,521.62	14.34%	25.90%	22.62%	增加 2.29 个百分点
3、中药制剂	827,214,672.39	178,135,374.05	78.47%	4.50%	10.27%	减少 1.13 个百分点
4、诊断试剂及设备	203,063,114.66	89,584,166.31	55.88%	15.48%	9.02%	增加 2.62 个百分点
5、其他	6,826,332.2	7,381,115.41	-8.13%	-	-	-
<b>分产品</b>						
参芪扶正注射液	604,696,849.43	96,748,598.49	84.00%	2.67%	7.72%	减少 0.75 个百分点
<b>分地区</b>						
东北地区	207,906,693.38			20.41%		
华北地区	387,902,039.01			19.42%		
华中地区	301,719,443.71			20.56%		
华东地区	514,932,472.00			17.98%		
华南地区	436,375,170.73			18.41%		

西南地区	350,082,091.51			14.50%		
西北地区	143,720,284.64			5.94%		
出口	215,713,900.47			35.57%		

## 四、核心竞争力分析

报告期，公司核心竞争力并未有发生重大变化，主要体现在：

- 1、产品结构多元化。集团产品涵盖制剂产品、原料药、中间体及诊断试剂及设备，主要产品有参芪扶正注射液、艾普拉唑肠溶片、抗病毒颗粒、注射用尿促卵泡素等等包括消化道、抗微生物药、精神、生殖和神经领域。多元化的产品结构，能更有效地稳定集团业绩，应对市场的挑战；
- 2、营销体系成熟。集团拥有四千余人的营销精英团队，有着覆盖全国的营销网络，有着较为完备的营销体系；
- 3、研发能力强。集团十分注重科研创新，不断加大对科研的投入，重视新产品、新技术的研发，在生物药，化药，中成药等产品的研发上有成熟的研发团队。

## 五、公司未来发展展望

未来，医药行业这一朝阳产业，将有着不可估量的发展前途。人口老龄化、城市化、健康意识的增强等趋势都在促进医药行业的发展，生物科学技术的发展也保证了医药的创新和研发步伐的加速。在未来发展中，本公司将继续以科研为核心，以产品质量为根本，通过营销改革，进一步扩大营销队伍与网络，不断提升经营业绩。同时，酌情适时推动本集团原料药业务领域资源整合，加强生物领域的科研开发及项目合作，并通过提高管理水平，确保本公司实现预期的发展战略。为实现本公司的战略目标，2014 年下半年的工作计划如下：

### 1、深化营销改革，扩大销售规模，保证业绩增长

2014 年下半年，营销管理部门及时掌握国内医药行业政策动态，及时做好各方面的应对工作，防范风险。切实落实本集团既定的各项营销措施和计划，继续强化各营销层级考核管理工作，加大营销队伍建设力度，巩固和扩大网络建设。具体工作包括：(1)继续招揽营销人才，壮大营销队伍，并加强销售外线人员管理；扩建招聘渠道，提高到岗率。(2)确立新的岗位职责及量化考核指标，加强考核，优胜劣汰；调整考核方向，提升服务意识，培养团队精神，助力销售改革。(3)聚焦市场资源，全力推进规模建设，树立模范榜样，将市场资源优先配置在规模区域，全力协助打造模范终端和地区。(4)加大与重要客户的合作力度。(5)策略市场部门持续邀请数据库供货商对员工培训，提升员工的信息搜集与数据分析能力，为营销部门提供高质量的策略调研与信息分析服务。

### 2、落实科研开发，稳步发展生物科研

科研开发是一项长期的战略性任务，2014 年下半年，科研部门认真落实各个在研项目的进度安排，确保重点研发项目的实施，下半年主要的重点工作包括：做好新产品的研发工作，保证重点品种的培育以及潜力品种的挖掘；按计划组织完成上市后注射剂再评价药物经济学研究、上市后安全性集中检测再评价研究、物质基础等系列再评价研究工作，按计划系统开展抗病毒颗粒、八正胶囊中药品种保护研究；轮状病毒疫苗项目按照确定的研发方向，开展实验工作；加强人才和技术的引进；大力发展生物药领域的科研工作。

### 3、严抓生产管理，保证质量，控制成本

2014 年下半年，本集团要继续坚持做好质控工作，确保产品质量，同时，要设法进一步加强成本控制，并认真做好产销衔

接。下半年主要工作要求如下：(1)继续严抓质量管理，确保产品质量。各生产企业应进一步加强日常生产的质量管理工作，组织对各产品物料、工艺、生产线、各关键工序的质量风险进行评估，确定风险点，制定控制措施，加强风险管理，并做好产品质量检测工作，从而稳定和提升公司产品质量，及防范质量风险。(2)加强成本控制管理，有效降低生产成本。通过持续的工艺优化、技术改进，以及执行成本节约激励考核等多项措施，进行生产成本控制，在保证产品质量的前提下，做到有效的控制和降低生产成本。(3)做好产销衔接。各生产部门应加强与销售部门的对接，通过合理排产，推行全面预防维修和自主维护体系，以保障生产的顺畅和及时交货。(4)强化安全生产责任制和环保工作，严抓生产安全，降低环保风险。各生产企业要继续推进和深化 EHS (Environment、Health、Safety) 管理体系的建设，确保不出现重大安全环保和质量事故。

#### 4、 强化职能管理，提升内控水平

2014 年下半年，本集团在内部职能管理方面，应继续加强行政、人力资源、财务、信息等内部服务职能方面的工作。(1)做好行政服务后勤工作，确保顺利完成本公司珠海总部的搬迁工作，并逐步摸索建立集团整体行政后勤服务体系有效管理模式。(2)加强人力资源管理，逐步开展各部门的人才梯队建设，实施合理的提拔机制，增强员工对企业的归属感和荣誉感，激发员工的积极性；进一步提高培训管理，制定及完善集团相关培训制度，逐步完善岗前培训、专业人员继续教育培训、管理人员培训等体系。(3)继续全面完善信息管理系统。实施人力资源管理项目；优化核心主营业务系统功能（包括 ERP、CRM 等），对主营业务系统进行流程梳理和业务开发；持续开发销售及财务 BI（商业智能）报表平台，完成经营数据分析报表的挖掘优化等工作，以提高员工的工作效率和增强经营管理层的科学决策。(4)继续加强公司内部控制体系建设，做好公司内控自查和整改，并聘请外部机构对公司内控情况实施审计，要确保公司内部控制符合相关要求，从而进一步提高公司治理水平。

### 六、 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
93,254,995.09	0	100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
Epirus Biopharmaceuticals Inc.	生物药开发、生产、销售	详见注释

注释：2014 年 4 月 15 日，本公司控股子公司珠海市丽珠单抗生物技术有限公司（「丽珠单抗」）与一家位于美国波士顿的生物制药公司 Epirus Biopharmaceuticals, Inc.（「Epirus」）签订了《Epirus Biopharmaceuticals, Inc. B 轮优先股融资协议》，丽珠单抗投资 1,500 万美元（约为人民币 9,325.50 万元），约占本公司最近一期经审计的归属于本公司股东净资产（人民币 334,464.86 万元）的 2.79%，认购 Epirus 新发行的 1,181.10 万股 B 轮优先股。认购完成时，丽珠单抗约占 Epirus 总股份数的 15.22%。

2014 年 7 月 16 日，Epirus 在美国纳斯达克（NASDAQ: EPRS）上市。于该日，丽珠单抗实益拥有 Epirus 流通普通股 156.60 万股，占 Epirus 流通普通股股份总数的 12.14%。

Epirus 主要业务为生物药研发、生产和销售，目前主要从事单克隆抗体生物仿制药的开发和商业推广。本次投资可以拓展本集团在国际生物药研发项目合作渠道，有利于高端生物药研发技术的引进与合作，同时有助于提升本集团生物药研发的综合实力与生物药研发国际化水平。鉴于本次投资金额不大，因此本次对外投资对本集团本报告期的经营业绩并不构成重大影

响。

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
珠海华润银行股份有限公司	商业银行	95,325,760.00	84,936,000	1.5065%	84,936,000	1.5065%	75,325,760.00	-	可供出售金融资产	参股
广发银行股份有限公司	商业银行	177,348.84	68,854	0.0004%	68,854	0.0004%	177,348.84	-	可供出售金融资产	参股

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期末持股数量(股)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	00135	昆仑能源	6,516,232.42	1,000,000	1,000,000	9,969,500.00	-868,989.00	交易性金融资产	市场购入
基金	206001	鹏华基金	150,000.00	619,573	619,573	595,747.12	523.38	交易性金融资产	市场购入
期末持有的其他证券投资									
合计			6,666,232.42	1,619,573	1,619,573	10,565,247.12	-868,465.62		

持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	占该公司股权比例	期末账面值(元)	报告期损益	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
000963	华东医药	39,851.86		4,944,186.00	-	622,601.20	可供出售金融资产	参股
合计		39,851.86	-	4,944,186.00	-	622,601.20		

报告期内，公司买卖其他上市公司股权情况

√ 适用 □ 不适用

证券代码	股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入的股份数量(股)	报告期卖出的股份数量(股)	期末股份数量(股)	买入股票使用的资金(元)	卖出股票收回的资金(元)	产生的投资收益(元)
601328	交通银行	1,518,189	-	1,518,189	0	-	5,814,360,22	3,364,181.22
合计		1,518,189	-	1,518,189			5,814,360,22	3,364,181.22

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本(人民币万元)	总资产(人民币万元)	净资产(人民币万元)	营业收入(人民币万元)	营业利润(人民币万元)	净利润(人民币万元)
丽珠集团丽珠制药厂	有限责任公司(台港澳与境内合资)	医药	主要从事生产和销售自产的化学药品、生化药品、微生态制剂、抗生素等产品。	45,000.00	242,063.36	122,868.40	49,782.44	7,054.80	6,075.41
四川光大制药有限公司	有限责任公司(中外合资)	医药	主要从事中成药的研发、生产和销售,主要产品抗病毒颗粒、口炎宁等。	14,900.00	60,464.17	54,281.64	22,316.58	7,572.63	6,555.47
丽珠集团利民制药厂	有限责任公司(台港澳与境内合资)	医药	主要从事中药制剂、医药原料等的生产经营,主要产品有参芪扶正注射液、血栓通等。	6,156.10	77,791.36	41,296.24	22,430.72	5,667.95	4,868.52
珠海丽珠试剂股份有限公司	股份有限公司	医药	主要从事诊断试剂的生	4,645.08	40,753.32	25,472.13	20,334.68	4,190.28	3,799.56

剂有限公司	(外商投资企业投资)		生产和销售, 主要产品有沙眼衣原体抗原诊断试剂盒、人类免疫缺陷病毒 (HIV) 抗体诊断试剂盒。						
-------	------------	--	--	--	--	--	--	--	--

注: 本表填列范围为: 单个公司的净利润或参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司和参股公司。

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位: 百万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
丽珠集团(宁夏)医药产业园	724.00	2.57	723.07	项目基本完工, 正在申报相关生产许可。	-23.86
丽珠制药厂新厂迁建项目	887.23	41.79	885.80	项目完工, 已迁入新厂生产。	本项目未独立核算
合计	1,611.23	44.36	1,608.87	--	--

### 七、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

### 八、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

本半年度财务报告未经审计。

### 九、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

本半年度财务报告未经审计。

### 十、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014 年 6 月 30 日, 本公司召开 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案, 决定本公司 2013 年度利润分配方案为: 以公司总股本 295,721,852 股 (其中, A 股为 183,728,498 股, H 股为 111,993,354 股) 为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元 (含税)。并于本报告期后派付予股东。

### 十一、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

### 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年1月8日	公司办公室	电话沟通	个人投资者	个人	询问本公司B转H股上市时间，公司据实回答，未提供任何文本资料。
2014年2月19日	健康元办公室	实地调研	机构投资者	招商证券、上海同亿富利投资管理有限公司、华安基金、鼎诺投资、深圳市海恒投资有限公司、深圳市前海安州资本管理有限公司、嘉实基金、博时基金、深圳市玖迪睿泰投资有限公司、深圳市菁英时代投资管理有限公司、广东西域投资管理有限公司、新思哲投资管理有限公司、华商基金管理有限公司、东方港湾资产管理有限公司、全国社会保障基金理事会、华泰资产管理有限公司、天风证券股份有限公司、国金证券股份有限公司、德威资本、光大证券股份有限公司、鹏华基金	咨询本集团经营情况及未来发展方向，公司据实回答，未提供任何文本资料。
2014年3月11日	公司办公室	电话沟通	个人投资者	个人	询问本集团经营情况，公司详细回答，未提供任何文本资料。
2014年5月8日	公司办公室	实地调研	机构投资者	深圳市华拓资产管理有限公司、华泰金融控股（香港）有限公司	咨询本集团经营情况及未来发展方向，公司据实回答，未提供任何文本资料。
2014年5月14日	公司办公室	实地调研	机构投资者	国信证券邓周宇；交银施罗德基金庄琰；信达证券孟阳国金证券姜英；银华基金钟鸣；东莞证券马国庆；广东瑞天投资管理有限公司张焯；中国平安骆莹；博时基金葛晨；华夏基金李恒；易方达基金杨桢霄；太平洋保险吕国启；金元证券闫小龙；兴业证券孙晓东；天弘基金刘盟盟；安信证券邹敏；国泰君安证券胡博新；第一创业证券许均华；安信证券陈宁浦；中国人寿资产管理有限公司王瑞东	咨询本集团经营情况及未来发展方向，公司据实回答，未提供任何文本资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期，公司治理方面严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等相关法律、法规及中国证监会、深交所及联交所发布的其他与上市公司治理相关的规范性文件的要求，并进一步健全了内部控制，不断提升公司治理水平。

报告期，公司股东大会、董事会、监事会等决策、监督机构均能严格按照各项法规、规范性文件及公司内部制度的要求和规定进行有效的管理决策和实施监督，“三会”运作规范有效。董事会下设的各专门委员会均能履行相应职责，增强了董事会对公司各方面管理的决策能力。经营管理层通过高效、合规的决策机制，充分发挥经营管理职能，有效保障了公司经营目标的实现。

报告期，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 遵守《企业管治守则》

本公司确认，自本公司H股于2014年1月16日在香港联交所主板上市（「H股上市日」）至2014年6月30日止期间内，本公司一直严格遵守香港上市规则附录十四所载之《企业管治守则》内所有守则条文。

### 遵守《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》

本公司已采纳香港上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》为本公司董事及监事进行证券交易的行为守则。经向本公司全体董事及监事作出充分及特定查询后，本公司并无获悉任何数据合理的显示各位董事及监事自H股上市日至2014年6月30日止期间内未遵守上述守则规定的准则，并全体董事及监事均已确认彼等自H股上市日至2014年6月30日止期间内一直完全遵守上述守则及本公司的行为守则。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

2、出售资产情况

适用  不适用

3、企业合并情况

适用  不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	披露日期	披露索引
珠海健康元生物医药有限公司	控股股东之子公司	销售商品	销售产成品	依市场价协商确定	0.54	0.00%	银行结算	2014年3月25日	公告名称：《丽珠医药集团股份有限公司2014年度日常关联交易公告》；公告编号：2014-25；刊登网站：巨潮网
广东蓝宝制药有限公司	联营公司	销售商品	销售产成品	依市场价协商确定	939.65	0.37%	银行结算		
广东蓝宝制药有限公司	联营公司	提供劳务	水电及动力	依市场价协商确定	244.25	96.04%	银行结算		
珠海健康元生物医药有限公司	控股股东之子公司	提供劳务	水电及动力	依市场价协商确定	8.95	3.52%	银行结算		
广东蓝宝制药有限公司	联营公司	采购商品	原材料采购	依市场价协商确定	47.69	0.05%	银行结算		
深圳市海滨制药有限公司	控股股东之子公司	采购商品	原材料采购	依市场价协商确定	454.91	0.48%	银行结算		
深圳太太基因工程有限公司	控股股东之子公司	采购商品	低值易耗品	依市场价协商确定	1.71	0.00%	银行结算		
新乡海滨药业有限公司	控股股东之子公司	采购商品	原材料采购	依市场价协商确定	24.11	0.03%	银行结算		
健康药业（中国）有限公司	控股股东之子公司	采购商品	商品采购	依市场价协商确定	20.09	0.02%	银行结算		
焦作健康元生物制品有限公司	控股股东之子公司	采购商品	原材料采购	依市场价协商确定	12,972.91	13.60%	银行结算		
珠海健康元生物	控股股东之	租出资产	办公出租	依市场价协	21.42	10.73%	银行结算		

医药有限公司	子公司			商确定					
健康药业(中国)有限公司	控股股东之子公司	租出资产	办公出租	依市场价协商确定	5.00	2.50%	银行结算		
健康元药业集团股份有限公司	控股股东	租入资产	办公租赁	依市场价协商确定	32.95	100.00%	银行结算		
合计				--	14,774.18	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无					
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司预计 2014 年度与控股股东及其子公司发生的各项日常关联交易总金额为 1.56 亿元,预计与其他关联方(蓝宝公司)发生的各项日常关联交易总金额为 0.18 亿元。本报告期,公司与控股股东及其子公司实际发生的关联交易金额为 1.35 亿元,完成 86.54%;与其他关联方(蓝宝公司)实际发生的关联交易金额为 0.12 亿元,完成 66.67%。					
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用					

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本(万元)	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
健康元药业集团股份有限公司	控股股东	依市场价协商确定	珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	生物医药产品及抗体药物的技术研究、开发	50,000.00	36,897.75	34,894.34	-1,815.77
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		筹建的抗体药物中试生产车间和研发实验室共 17200 平方米,创建国际水准的抗体药物研发和产业化基地,总投入约 2 亿元,预计项目建设将于年内完工。						

## 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
广东蓝宝制药有限公司	联营公司	应收关联交易债权	销售商品	否	439.93	280.07	720.00
珠海健康元生物医药有限公司	控股股东之子公司	应收关联交易债权	销售商品	否	3.93	8.09	12.02
焦作健康元生物制品有限公司	控股股东之子公司	应收关联交易债权	销售商品	否	50.86	-50.86	-

珠海健康元生物医药有限公司	控股股东之子公司	应收关联交易债权	租出资产	否	1.30	1.34	2.64
健康药业（中国）有限公司	控股股东之子公司	应收关联交易债权	租出资产	否	1.67	-0.83	0.83
焦作健康元生物制品有限公司	控股股东之子公司	应收关联交易债权	代垫工资、社保费用等	是	16.04	-16.04	-
焦作健康元生物制品有限公司	控股股东之子公司	应收关联交易债权	销售商品	否	5.00	-	5.00
广东蓝宝制药有限公司	联营公司	应收关联交易债权	提供劳务	否	54.52	39.76	94.28
广东蓝宝制药有限公司	联营公司	应付关联交易债务	采购商品	否	0.44	-0.44	-
深圳市海滨制药有限公司	控股股东之子公司	应付关联交易债务	采购商品	否	626.91	532.09	1,159.00
健康药业（中国）有限公司	控股股东之子公司	应付关联交易债务	采购商品	否	-	23.50	23.50
焦作健康元生物制品有限公司	控股股东之子公司	应付关联交易债务	采购商品	否	5,570.40	4407.33	9,977.73
焦作健康元生物制品有限公司	控股股东之子公司	应付关联交易债务	代垫社保	是	1.25	-1.25	-
健康元药业集团股份有限公司	控股股东	应付关联交易债务	租入资产	否	153.75	-32.95	120.80
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	上述关联债务债权往来主要是因为公司与各关联方发生日常关联交易而产生，对公司经营成果及财务状况无重大影响。						

5、其他重大关联交易

适用  不适用

八、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

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数 (万元)	报告期新增占用 金额 (万元)	报告期偿还总 金额 (万元)	期末数 (万元)	预计偿还 方式	预计偿 还金额	预计偿还时 间 (月份)
焦作健康元生物制品有限公司	未逾半年	代垫工 资、社保 费用	16.04	31.11	47.15	0	不适用	不适用	不适用
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例 (%)									0
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2014 年 08 月 27 日						

注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	公告名称：《瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）关于丽珠医药集团股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》；披露网站：巨潮资讯网。
------------------------	---

## 九、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

托管情况说明：

报告期，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的托管其他公司资产或向其他公司向公司托管资产事项。

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明：

报告期，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的承包其他公司资产或其他公司承包公司资产事项。

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明：

公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁其他公司资产或其他公司租赁公司资产事项。

适用  不适用

### 2、担保情况

单位：万元

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（协议签署日）	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（是或否）
报告期，公司无上述对外担保情形								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	期末余额	实际担保金额	担保额度	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
珠海丽珠试剂有限公司	2013. 3. 12	-	-	4, 000. 00	连带责任担保	2013. 3. 12-2016. 3. 12	否	否
珠海丽珠试剂有限公司	2013. 3. 22	-	-	2, 461. 12	连带责任担保	2013. 3. 22-2016. 3. 21	否	否

珠海丽珠医药贸易有限公司	2012. 7. 2	-	-	1, 000. 00	连带责任担保	2012. 7. 2-2015. 7. 2	否	否
丽珠集团利民制药厂	2012. 4. 17	14, 840. 00	15, 000. 00	15, 000. 00	连带责任担保	2012. 4. 17-2015. 4. 16	否	否
丽珠集团丽珠制药厂	2013. 7. 12	-	-	20, 000. 00	连带责任担保	2013. 7. 12-2016. 7. 12	否	否
丽珠集团丽珠制药厂	2014. 7. 14	-	-	10, 000. 00	连带责任担保	2014. 7. 14-2015. 7. 13	否	否
丽珠集团丽珠制药厂	2014. 5. 26	13, 017. 50	13, 096. 88	40, 000. 00	连带责任担保	2014. 5. 26-2015. 6. 30	否	否
丽珠集团丽珠制药厂	2014. 3. 5	-	-	8, 000. 00	连带责任担保	2014. 3. 5-2015. 3. 4	否	否
丽珠集团丽珠制药厂	2014. 6. 24	19, 171. 44	19, 764. 38	37, 000. 00	连带责任担保	2014. 6. 24-2016. 6. 24	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			RMB242, 000 HKD10, 000 USD5, 000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				47, 861. 26
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			RMB242, 000 HKD10, 000 USD5, 000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				47, 028. 94
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			RMB242, 000 HKD10, 000 USD5, 000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				47, 861. 26
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			RMB242, 000 HKD10, 000 USD5, 000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				47, 028. 94
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				13. 50%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明: 上述担保中, 因公司仅持有丽珠试剂的 51%股权, 因此, 丽珠试剂另一股东——珠海正禾企业有限公司为公司对丽珠试剂的上述担保额提供了 49%反担保承诺函。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

### 4、其他重大交易

适用  不适用

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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	深圳市百业源投资有限公司、健康元（以下统称“承诺人”）	<p>在公司实施境内上市外资股转换上市地以介绍方式在香港联合交易所有限公司主板上市及挂牌交易项目（以下简称“B 转 H 项目”）中，承诺人提供了如下内容的避免同业竞争承诺函：</p> <p>1、受限于以下第 2 和第 3 条的情况下，承诺人及其控制的公司和个人现在或将来不以任何形式直接或间接经营与丽珠集团不时的药品研究、开发、生产和销售业务存在竞争或存在潜在竞争的业务（以下简称为“受限制业务”）。</p> <p>2、承诺人及其控制的公司和个人发现任何与受限制业务构成竞争关系的新业务机会，应立即书面通知丽珠，并按合理和公平的条款和条件将该业务机会首先提供给丽珠集团。如丽珠集团放弃该业务机会时，承诺人及其控制的公司和个人可按不优越于提供给丽珠集团的条款和条件接受该业务机会。</p> <p>3、承诺人及其控制的公司和个人拟转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用与受限制业务直接或间接构成及潜在构成竞争关系的资产和业务时（以下简称“该等出售及转让”），承诺人及其控制的公司和个人将向丽珠集团在同等条件的情况下提供优先受让权。如丽珠集团放弃该等优先受让权时，承诺人及其控制的公司和个人向其它第三方作出该等出售及转让时的主要条款不可以优越于提供给丽珠集团的条款。</p> <p>4、承诺人及其控制的公司和个人不会利用与丽珠集团股东的关系或者以丽珠集团股东的身份，从事或参与任何可能损害丽珠集团及其他股东权益的任何事务。</p> <p>5、承诺人及其控制的公司和个人不会直接或间接：</p> <p>a) 在任何时间诱使或尝试诱使丽珠集团任何成员公司的董事、高级管理人员或顾问终止受雇于丽珠集团或作为丽珠集团的员工或顾问（以适用者为准），而不论该人士之有关行动是否有违该人士的雇佣合约或顾问合约（如适用）；或</p> <p>b) 在任何人士终止担任丽珠集团任何成员公司的董事、高级管理人员或顾问后的三年内，雇用该人士（在本承诺函出具日当天为本公司或/及本公司除丽珠集团外的控股子公司的董事、高级管理人员或顾问之人士除外），而该人士拥有或可能拥有关于受限制业务的任何机密资料或商业秘密；或</p> <p>c) 单独或联同任何其他人士透过或作为任何人士、商号或公司（与丽珠集团任何成员公司竞争者）的经理、咨询人、顾问、雇员或代理人或股东，向与丽珠集团任何成员公司进行业务的任何人士招揽或游说或接纳订单或进行业务，或对任何与丽珠集团进行交易或正就受限制业务与丽珠集团磋商的人士，游说或怂恿其终止与丽珠集团的交易或缩减其正常与丽珠集团进行的业务额，或向丽珠集团任何成员公司征求更有利的交易条款。</p> <p>6、承诺人及承诺人的控股子公司进一步承诺：</p> <p>a) 承诺人及承诺人除丽珠集团以外的控股子公司允许</p>	2014 年 1 月 10 日	长期	履行中

		<p>及促使有关联系人（丽珠集团除外）允许丽珠集团的独立董事最少每年审阅一次承诺人及承诺人除丽珠集团以外的控股子公司遵守本承诺函的情况；</p> <p>b) 承诺人及承诺人除丽珠集团以外的控股子公司须提供丽珠集团独立董事年度审阅及执行本承诺函的一切所需数据；</p> <p>c) 允许丽珠集团透过年报或公布披露经丽珠独立董事审阅有关承诺人及承诺人除丽珠集团以外的控股子公司遵守及执行本承诺函事项的决定；</p> <p>d) 承诺人（并代表承诺人除丽珠集团以外的控股子公司）须每年向丽珠集团提供有关遵守本承诺函条款的确认书，以供丽珠集团载入其年报。</p> <p>7、自相关承诺函出具日起，承诺人承诺承担因承诺人（或承诺人除丽珠集团外的控股子公司或承诺人的联系人）违反相关承诺函任何条款而导致的相应法律责任和后果。</p> <p>8、上述承诺至发生以下情形时终止（以较早为准）：</p> <p>a) 承诺人及承诺人任何控股子公司不再成为丽珠集团的控股股东；</p> <p>b) 丽珠集团终止其股份在聊交所及其它海外证券交易所上市（但丽珠集团的股份因任何原因暂时停止买卖除外）。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	健康元	<p>健康元于公司 B 转 H 项目实施过程中， 签署如下内容的承诺函：作为公司的控股股东，根据《香港上市规则》第 10.07（1）条向公司及联交所承诺，除获联交所的豁免外，否则我们将不得（并将促使有关登记持有人不得）进行下列事项：</p> <p>1、自上市说明书中披露我们持有公司股权当日起至协议上市的证券开始在联交所买卖起计满 6 个月之日期止期间（“首个限制期”），出售在上市说明书所列由我们实益拥有的公司证券，或就该等由我们实益拥有的证券订立任何协议出售公司证券，或设立任何选择权，权利、利益或产权负担；及</p> <p>2、在首个限制期届满当日起计的 6 个月内，出售在上市说明书所列由我们实益拥有的公司证券，或就该等由我们实益拥有的证券订立任何协议出售公司证券， 或设立任何选择权，权利、利益或产权负担，以致我们在出售该等证券、或行使或执行有关选择权、权利、利益或产权负担后不再成为公司的控股股东。</p> <p>我们在此根据《香港上市规则》第 10.07（2）条附注（3）向公司及联交所进一步承诺，在上市说明书披露我们持有公司股权当日起至协议上市的证券开始在联交所买卖起计满 12 个月之日期止期间：</p> <p>1、如我们根据《香港上市规则》第 10.07（2）条附注（2）将我们名下实益拥有的公司证券质押或押计予认可机构（按《银行业条例》（香港法例第 155 条）的涵义）作为受惠人以取得真诚商业贷款，我们将立即通知公司该项质押或押计事宜以及所质押或押记的该等证券数目， 及</p> <p>2、如我们接到承押人或承押记人的指示（不论是口头或书面），指任何该等用作质押或押记的公司证券将被沽售，我们将立即将该等指示内容通知公司。</p>	2014 年 1 月 10 日	6 至 12 个月	履行中
	健康元	<p>公司控股股东健康元在办理有限售条件股份解除销售时发表以下承诺：</p> <p>1、健康元转让所持丽珠集团解除限售流通股时，将严格遵守中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》（[2008]15 号公告）相关规定。</p> <p>2、健康元计划未来通过交易所竞价交易系统出售所持</p>	2008 年 12 月 17 日	长期	视情况履行

		丽珠集团解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5%以上的，健康元将于第一次减持前两个交易日内通过丽珠集团对外披露出售提示性公告。			
	天诚实业有限公司	天诚实业有限公司在本公司计划实施 B 转 H 项目时，签署了如下内容承诺函：在丽珠集团安排的第三方就本次丽珠集团 B 转 H 事宜向本公司提供现金选择权的情形下，就本公司目前所持有丽珠集团 50,660,052 股 B 股股份，本公司同意放弃行使该等现金选择权，并且同意继续持有并保留该等股份至其按照本次方案变更为 H 股在香港联交所主板上市及挂牌交易，且自本承诺函签署之日起至本次方案实施完成之日，本公司不会购买或出售丽珠集团的股份（包括 A 股和 B 股）。	2013 年 1 月 25 日	公司 B 转 H 方案实施完成之日止。	履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	本公司实际控制人朱保国先生及其一致行动人刘广霞女士，及本公司控股股份健康元及其控股股东深圳市百业源投资有限公司为推进本公司 B 转 H 项目的实施，签署了“避免同业竞争承诺函”，详细内容请见上表。				
承诺的解决期限	不适应				
解决方式	不适应				
承诺的履行情况	不适应				

### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

### 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	6,059,428	2.05%						6,059,428	2.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股	6,059,428	2.05%						6,059,428	2.05%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	289,662,424	97.95%						289,662,424	97.95%
1、人民币普通股	177,669,070	60.08%						177,669,070	60.08%
2、境内上市的外资股	111,993,354	37.87%				-111,993,354	-111,993,354	0	-
3、境外上市的外资股						+111,993,354	111,993,354	111,993,354	37.87%
4、其他									
三、股份总数	295,721,852	100%						295,721,852	100%

股份变动的原因

适用  不适用

2014年1月16日，公司境内上市外资股（B股）转换为境外上市外资股（H股）以介绍方式在香港联交所主板上市及挂牌交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	9,229 户（其中 H 股股东 3 户）（注 1）						
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
香港中央结算（代理人）有限公司（注 2）	境外法人	37.87%	111,992,454	-	16,000,000	95,992,454	质押
健康元药业集团股份有限公司	境内非国有法人	26.21%	77,510,167	-	-	77,510,167	-
广州市保科力贸易公司	国有法人	2.05%	6,059,428	-	6,059,428	-	质押并冻结
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	基金	2.00%	5,904,945	440,619	-	5,904,945	-
深圳市海滨制药有限公司	境内非国有法人	1.99%	5,892,943	-	-	5,892,943	-
中国农业银行-长城安心回报混合型证券投资基金	基金	1.81%	5,362,584	-	-	5,362,584	-
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	基金	1.53%	4,516,731	1,099,831	-	4,516,731	-
全国社保基金四零四组合	基金	1.27%	3,749,484	1,499,559	-	3,749,484	-
哥伦比亚大学	境外法人	1.12%	3,317,433	-	-	3,317,433	-
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	基金	1.08%	3,202,048	-5,598,189	-	3,202,048	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无。						
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				
香港中央结算（代理人）有限公司（注 2）	95,992,454	境外上市外资股	95,992,454				
健康元药业集团股份有限公司	77,510,167	人民币普通股	77,510,167				
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	5,904,945	人民币普通股	5,904,945				
深圳市海滨制药有限公司	5,892,943	人民币普通股	5,892,943				
中国农业银行-长城安心回报混合型证券投资基金	5,362,584	人民币普通股	5,362,584				
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金	4,516,731	人民币普通股	4,516,731				
全国社保基金四零四组合	3,749,484	人民币普通股	3,749,484				

哥伦比亚大学	3,317,433	人民币普通股	3,317,433
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	3,202,048	人民币普通股	3,202,048
中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金	2,999,997	人民币普通股	2,999,997
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	①健康元药业集团股份有限公司(以下简称「健康元」)与广州市保科力贸易公司(以下简称「保科力」)于 2004 年 1 月 2 日签订《股权转让暨托管协议》和《股权质押协议》,保科力将其持有的本公司 6,059,428 股原境内法人股直接转让、托管及质押给健康元;②深圳市海滨制药有限公司为健康元直接及间接拥有 100%权益的控股子公司;③交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金、中国工商银行-博时精选股票证券投资基金同属博时基金管理有限公司管理的基金;④公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无。		

注 1: H 股股东总人数根据本公司 H 股证券登记处卓佳证券登记有限公司记录的数据统计;

注 2: 香港中央结算(代理人)有限公司为本公司 H 股名义持有人,其代持的股份中包括公司控股股东健康元药业集团股份有限公司之全资子公司天诚实业有限公司(TOPSINO INDUSTRIES LIMITED SHENZHEN A/C)所持有的本公司 50,660,052 股 H 股(天诚实业已与南洋商业银行签订股权质押协议,将其持有的本公司 16,000,000 股 H 股质押予南洋商业银行,质押生效日期为 2014 年 6 月 11 日)。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

四、按《证券及期货条例》,于 2014 年 6 月 30 日,除董事、监事或最高行政人员外的主要股东(根据《证券及期货条例》的定义)在本公司的股份及相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 336 条规定而备存的登记册所记录的权益和淡仓如下:

股东名称	身份	持有的股份数目 (好仓)	占本公司已发行 类别总股本之百 分比(%)	占本公司已 发行总股本 之百分比(%)
深圳市百业源投资有限公司(「百业源」)	受控制法团权益	89,462,538 股 A 股 <sup>(注 1)</sup>	48.69%	30.25%
	受控制法团权益	50,660,052 股 H 股 <sup>(注 2)</sup>	45.23%	17.13%
健康元药业集团股份有限公司 (「健康元」)	实益拥有人	77,510,167 股 A 股	42.19%	26.21%
	受控制法团权益	5,892,943 股 A 股 <sup>(注 3)</sup>	3.20%	1.99%

	对股份持有保证权益人	6,059,428 股 A 股 <sup>(注4)</sup>	3.30%	2.05%
	受控制法团权益	50,660,052 股 H 股 <sup>(注2)</sup>	45.23%	17.13%
天诚实业有限公司(「天诚」)	实益拥有人	50,660,052 股 H 股 <sup>(注2)</sup>	45.23%	17.13%

附注:

(1) 该等股份中的 83,569,595 股由健康元直接持有, 而 5,892,943 股由健康元的全资子公司深圳市海滨制药有限公司(「深圳海滨」)直接持有。

(2) 该等股份由健康元的全资子公司天诚直接持有。

(3) 该等股份由健康元的全资子公司深圳海滨直接持有。

(4) 该等股份为广州市保科力贸易公司(「保科力」)根据其与健康元及珠海市丽士投资有限公司三方于 2004 年 1 月 2 日签订的《股权转让、托管及质押协议》, 及其与健康元签订的《股权转让暨托管协议》和《股权质押协议》而直接转让、托管及质押予健康元。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
安宁	执行董事	离职	2014 年 03 月 05 日	因个人及照顾家庭原因辞职。
罗晓松	独立非执行董事	任期满离任	2014 年 06 月 30 日	因担任本公司独立非执行董事已满六年而离职。
徐焱军	独立非执行董事	新任	2014 年 06 月 30 日	经本公司二零一三年度股东大会审议通过，获委任为本公司独立非执行董事。
傅道田	副总裁	新任	2014 年 3 月 10 日	经公司第七届董事会第二十七次会议审议通过，被聘任为公司副总裁。
	执行董事	新任	2014 年 06 月 30 日	经本公司二零一三年度股东大会审议通过，获委任为本公司执行董事。
李如才	董事会秘书	离职	2014 年 06 月 12 日	因个人原因辞职。
杨亮	董事会秘书	新任	2014 年 06 月 24 日	经公司第七届董事会第三十四次会议审议通过，获聘任为公司董事会秘书。
司燕霞	副总裁兼财务负责人	新任	2014 年 06 月 30 日	经公司第八届董事第一次会议审议通过，获聘任为公司副总裁兼财务负责人。
刘广霞	非执行董事	离职	2014 年 08 月 21 日	因个人工作及时间安排原因辞职。

三、于 2014 年 6 月 30 日，本公司董事、监事及最高行政人员在本公司或其相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及债权证中拥有本公司根据《证券及期货条例》第 352 条规定而备存的登记册所记录，或根据《标准守则》而通知本公司及香港联交所的权益或淡仓如下：

#### (一) 于本公司股份的权益

董事姓名	身份	持有的股份数目	占本公司已发行类别总股本之百分比 (%)	占本公司已发行总股本之百分比 (%)
朱保国先生	受控制法团权益	89,462,538 股 A 股 <sup>(1) (2)</sup>	48.69%	30.25%
		50,660,052 股 H 股 <sup>(1) (3)</sup>	45.23%	17.13%
刘广霞女士	配偶权益	89,462,538 股 A 股 <sup>(4)</sup>	48.69%	30.25%
		50,660,052 股 H 股 <sup>(4)</sup>	45.23%	17.13%

**(二) 于本公司相联法团股份的权益**

董事姓名	身份	相联法团名称	注册资本(人民币)	占相联法团总股本之百分比(%)
朱保国先生	实益拥有人	深圳市百业源投资有限公司(「百业源」)	72,000,000	90.00%
	受控制法团权益	健康元药业集团股份有限公司(「健康元」) <sup>(5)</sup>	742,415,520	48.03%
	受控制法团权益	珠海市丽珠单抗生物技术有限公司 <sup>(1) (6)</sup>	245,000,000	49.00%

附注:

(1) 健康元由百业源持有 48.03%，而百业源则由朱保国先生持有 90%。根据《证券及期货条例》的规定，朱保国先生因健康元持有或被视为拥有的相关权益中被视为于本公司股份及相联法团股权中拥有权益。

(2) 该等股份中的 83,569,595 股由健康元直接持有，而 5,892,943 股由健康元的全资子公司深圳市海滨制药有限公司直接持有。

(3) 该等股份由健康元的全资附属公司天诚实业有限公司直接持有。

(4) 刘广霞女士为朱保国先生的配偶，故被视为拥有朱保国先生被视为拥有的股份权益。

(5) 该等股份由百业源持有。

(6) 该等股份由健康元持有。

**四、董事会及监事会成员名单**

于本报告日，本公司董事会由十名董事组成，其中包括两名执行董事、三名非执行董事及五名独立非执行董事。具体董事名单为：

**执行董事**

陶德胜先生（副董事长兼总裁）

傅道田先生（副总裁）

**非执行董事**

朱保国先生（董事长）

邱庆丰先生

钟山先生

**独立非执行董事**

徐焱军先生

杨斌先生

郭国庆先生

王小军先生

俞雄先生

于本报告日，本公司监事会由三名监事组成，具体监事名单为：

汪卯林先生（监事长）

袁华生先生

黄华敏先生

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	757,155,363.13	761,044,135.54
交易性金融资产	七、2	10,565,247.12	11,335,125.54
应收票据	七、3	260,608,434.90	271,431,749.11
应收账款	七、4	1,108,496,012.11	1,053,350,426.59
预付款项	七、5	208,628,661.04	202,437,865.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、6	56,615,414.49	39,477,295.95
存货	七、7	828,596,708.67	641,649,965.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,230,665,841.46</b>	<b>2,980,726,564.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	七、8	180,452,289.93	92,294,668.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	44,468,526.79	41,511,757.45
投资性房地产			
固定资产	七、10	2,243,868,543.65	1,976,910,773.96
在建工程	七、11	1,022,037,573.66	1,082,419,104.88
工程物资	七、12	732,723.27	481,529.20
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	257,246,061.84	224,516,411.93
开发支出	七、14		
商誉	七、15	103,040,497.85	103,040,497.85
长期待摊费用	七、16	14,660,876.14	13,914,408.10
递延所得税资产	七、17	47,851,983.38	50,190,408.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,914,359,076.51</b>	<b>3,585,279,560.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,145,024,917.97</b>	<b>6,566,006,124.91</b>

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

## 合并资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期 末 数	期 初 数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、20	684,707,900.18	491,084,453.79
交易性金融负债			
应付票据	七、21	344,272,232.68	375,775,891.08
应付账款	七、22	555,987,672.07	435,966,092.72
预收款项	七、23	49,915,524.83	61,780,193.14
应付职工薪酬	七、24	49,920,862.56	90,493,756.24
应交税费	七、25	39,509,141.54	89,414,763.31
应付利息	七、26	10,880,671.21	15,434,979.65
应付股利	七、27	150,392,910.46	2,531,984.46
其他应付款	七、28	765,558,473.22	766,798,857.30
一年内到期的非流动负债	七、29	400,000.00	400,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,651,545,388.75</b>	<b>2,329,680,971.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、30	149,100,000.00	149,900,000.00
应付债券	七、31	400,000,000.00	400,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、17	2,779,650.23	2,834,136.62
其他非流动负债	七、32	74,141,623.11	79,071,532.72
<b>非流动负债合计</b>		<b>626,021,273.34</b>	<b>631,805,669.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,277,566,662.09</b>	<b>2,961,486,641.03</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七、33	295,721,852.00	295,721,852.00
资本公积	七、34	214,856,115.70	218,364,428.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、35	501,196,946.97	501,196,946.97
一般风险准备			
未分配利润	七、36	2,495,185,489.09	2,352,112,358.31
外币报表折算差额		-22,271,712.37	-22,747,009.55
归属于母公司股东权益合计		3,484,688,691.39	3,344,648,576.49
少数股东权益	七、37	382,769,564.49	259,870,907.39
<b>股东权益合计</b>		<b>3,867,458,255.88</b>	<b>3,604,519,483.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,145,024,917.97</b>	<b>6,566,006,124.91</b>

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

## 合并利润表

2014 年 1-6 月

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生数	上期发生数
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,628,474,326.38</b>	<b>2,162,261,822.40</b>
其中：营业收入	七、38	2,628,474,326.38	2,162,261,822.40
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,289,400,412.21</b>	<b>1,855,583,225.56</b>
其中：营业成本	七、38	998,038,593.18	808,839,135.50
营业税金及附加	七、39	31,569,095.82	27,219,270.08
销售费用	七、40	1,021,013,816.96	825,119,808.36
管理费用	七、41	191,937,465.62	189,171,222.87
财务费用	七、42	12,739,496.67	-10,796,789.08
资产减值损失	七、43	34,101,943.96	16,030,577.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、44	-868,465.62	-1,242,332.26
投资收益（损失以“-”号填列）	七、45	6,664,307.02	3,086,974.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,956,769.34	1,708,850.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>344,869,755.57</b>	<b>308,523,239.34</b>
加：营业外收入	七、46	23,405,956.79	15,038,795.39
减：营业外支出	七、47	1,058,512.60	1,462,423.58
其中：非流动资产处置损失		840,060.89	4,620.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>367,217,199.76</b>	<b>322,099,611.15</b>
减：所得税费用	七、48	56,080,132.00	52,423,967.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>311,137,067.76</b>	<b>269,675,643.90</b>
归属于母公司股东的净利润		290,934,056.78	259,310,414.64
少数股东损益		20,203,010.98	10,365,229.26
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、49	0.98	0.88
（二）稀释每股收益	七、49	0.98	0.88
<b>七、其他综合收益</b>	七、50	<b>-3,010,861.87</b>	<b>-2,050,147.10</b>
<b>八、综合收益总额</b>		<b>308,126,205.89</b>	<b>267,625,496.80</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		287,901,040.90	257,265,409.40
归属于少数股东的综合收益总额		20,225,164.99	10,360,087.40

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

## 合并现金流量表

2014 年 1-6 月

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生数	上期发生数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,733,562,348.93	2,055,899,741.95
收到的税费返还		15,426,719.13	7,182,715.19
收到其他与经营活动有关的现金	七、52	36,820,519.50	78,591,439.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,785,809,587.56</b>	<b>2,141,673,896.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		829,358,588.19	561,014,418.82
支付给职工以及为职工支付的现金		225,434,597.41	200,991,329.00
支付的各项税费		399,194,848.92	332,093,491.05
支付其他与经营活动有关的现金	七、52	1,128,246,344.50	861,743,634.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,582,234,379.02</b>	<b>1,955,842,873.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>203,575,208.54</b>	<b>185,831,023.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,750,268.92	46,832,558.60
取得投资收益收到的现金		343,356.46	528,338.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,793,129.60	126,808.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、52	9,444,211.41	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,330,966.39</b>	<b>47,487,705.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,186,124.08	540,643,798.72
投资支付的现金		93,254,995.09	
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	七、52	2,400,000.00	5,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>456,841,119.17</b>	<b>546,043,798.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-438,510,152.78</b>	<b>-498,556,093.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		98,000,000.00	49,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,000,000.00	49,000,000.00
取得借款收到的现金		474,419,867.17	250,169,855.44
发行债券收到的现金			400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>572,419,867.17</b>	<b>699,169,855.44</b>
偿还债务支付的现金		287,764,480.88	139,400,620.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,965,099.91	12,252,709.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,150,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>335,729,580.79</b>	<b>151,653,330.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>236,690,286.38</b>	<b>547,516,524.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,336,081.35</b>	<b>-819,287.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,091,423.49</b>	<b>233,972,167.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		750,928,733.31	1,178,636,300.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>754,020,156.80</b>	<b>1,412,608,467.91</b>

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

### 合并股东权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									上期金额											
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	295,721,852.00	218,364,428.76			501,196,946.97		2,352,112,358.31	-22,747,009.55	259,870,907.39	3,604,519,483.88	295,721,852.00	219,110,205.68			490,319,036.90		2,023,348,842.58	-20,484,128.53	172,103,440.01	3,180,119,248.64	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本期期初余额	295,721,852.00	218,364,428.76			501,196,946.97		2,352,112,358.31	-22,747,009.55	259,870,907.39	3,604,519,483.88	295,721,852.00	219,110,205.68			490,319,036.90		2,023,348,842.58	-20,484,128.53	172,103,440.01	3,180,119,248.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,508,313.06					143,073,130.78	475,297.18	122,898,657.10	262,938,772.00		-667,423.65					111,449,488.64	-1,377,581.59	59,360,087.40	168,764,570.80	
（一）净利润							290,934,056.78		20,203,010.98	311,137,067.76							259,310,414.64		10,365,229.26	269,675,643.90	
（二）其他综合收益		-3,508,313.06						475,297.18	22,154.01	-3,010,861.87		-667,423.65						-1,377,581.59	-5,141.86	-2,050,147.10	
上述（一）和（二）小计		-3,508,313.06					290,934,056.78	475,297.18	20,225,164.99	308,126,205.89		-667,423.65					259,310,414.64	-1,377,581.59	10,360,087.40	267,625,496.80	
（三）股东投入和减少资本										98,000,000.00	98,000,000.00									49,000,000.00	49,000,000.00
1、股东投入资本										98,000,000.00	98,000,000.00									49,000,000.00	49,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额																					
3、其他																					
（四）利润分配																					
1、提取盈余公积																					
2、提取一般风险准备																					
3、对股东的分配																					
4、其他																					
（五）股东权益内部结转																					
1、资本公积转增资本(或股本)																					
2、盈余公积转增资本(或股本)																					
3、盈余公积弥补亏损																					
4、其他																					
（六）专项储备																					
1、本期提取																					
2、本期使用																					
（七）其他										21,823,492.11	21,823,492.11										
四、本期期末余额	295,721,852.00	214,856,115.70			501,196,946.97		2,495,185,489.09	-22,271,712.37	382,769,564.49	3,867,458,255.88	295,721,852.00	218,442,782.03			490,319,036.90		2,134,798,331.22	-21,861,710.12	231,463,527.41	3,348,883,819.44	

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

## 资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		643,242,583.04	605,185,530.12
交易性金融资产			
应收票据		133,355,265.77	120,567,146.16
应收账款	十四、1	680,280,927.37	539,436,165.11
预付款项		30,208,225.52	20,854,996.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	1,217,905,384.60	1,310,892,358.58
存货		142,007,539.13	92,506,921.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,846,999,925.43</b>	<b>2,689,443,118.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		86,697,294.84	91,794,668.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,719,554,042.52	1,630,813,503.28
投资性房地产			
固定资产		80,093,923.02	83,633,614.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,911,363.29	29,475,846.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		240,000.00	
递延所得税资产		17,811,212.92	16,692,683.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,930,307,836.59</b>	<b>1,852,410,315.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,777,307,762.02</b>	<b>4,541,853,434.05</b>

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

## 资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		362,818,462.68	362,142,733.79
交易性金融负债			
应付票据		649,348,380.63	643,744,938.79
应付账款		456,449,276.50	162,503,401.93
预收款项		9,941,720.11	10,149,207.65
应付职工薪酬		12,178,145.73	16,057,652.73
应交税费		34,400,113.00	37,262,819.18
应付利息		9,072,184.92	14,494,945.92
应付股利		147,881,100.46	20,174.46
其他应付款		1,317,224,761.70	1,437,995,908.72
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,999,314,145.73</b>	<b>2,684,371,783.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		400,000,000.00	400,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		735,650.12	1,132,729.35
其他非流动负债		9,691,816.95	10,297,117.74
<b>非流动负债合计</b>		<b>410,427,467.07</b>	<b>411,429,847.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,409,741,612.80</b>	<b>3,095,801,630.26</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		295,721,852.00	295,721,852.00
资本公积		336,383,424.05	338,633,539.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		296,233,893.39	296,233,893.39
一般风险准备			
未分配利润		439,226,979.78	515,462,518.82
<b>股东权益合计</b>		<b>1,367,566,149.22</b>	<b>1,446,051,803.79</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,777,307,762.02</b>	<b>4,541,853,434.05</b>

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

## 利润表

2014 年 1-6 月

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生数	上期发生数
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>1,393,770,374.84</b>	<b>1,011,564,671.85</b>
减：营业成本	十四、4	602,822,513.20	416,041,317.69
营业税金及附加	十四、5	14,183,708.58	11,988,544.29
销售费用		670,068,944.54	454,663,139.94
管理费用		58,899,624.44	68,514,052.40
财务费用		-12,422,169.33	-10,271,365.02
资产减值损失		13,477,294.09	2,586,122.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	20,693,415.47	584,086.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		673,340.48	240,336.33
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>67,433,874.79</b>	<b>68,626,945.95</b>
加：营业外收入		12,933,164.79	4,146,828.21
减：营业外支出		190,348.64	1,114,983.05
其中：非流动资产处置损失		90,348.64	4,620.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>80,176,690.94</b>	<b>71,658,791.11</b>
减：所得税费用		8,551,303.98	9,565,579.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,625,386.96</b>	<b>62,093,211.50</b>
<b>五、其他综合收益</b>		<b>-2,250,115.53</b>	<b>-667,423.65</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>69,375,271.43</b>	<b>61,425,787.85</b>

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

## 现金流量表

2014 年 1-6 月

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生数	上期发生数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,438,899,436.01	988,001,182.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,746,695.76	33,983,980.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,461,646,131.77</b>	<b>1,021,985,163.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		462,487,585.22	427,873,613.77
支付给职工以及为职工支付的现金		39,968,022.99	45,102,436.10
支付的各项税费		141,872,500.80	112,019,148.33
支付其他与经营活动有关的现金		753,064,127.34	440,929,046.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,397,392,236.35</b>	<b>1,025,924,244.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>64,253,895.42</b>	<b>-3,939,080.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,315,563.50	
取得投资收益收到的现金		17,914,091.30	343,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,269.44	73,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		64,091.30	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>44,455,015.54</b>	<b>416,750.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,018,649.01	14,879,582.03
投资支付的现金		109,890,690.87	51,000,000.00
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		2,400,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>120,309,339.88</b>	<b>65,879,582.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,854,324.34</b>	<b>-65,462,832.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得的子公司借款		437,039,411.03	
取得借款收到的现金		156,272,470.00	57,224,195.44
发行债券收到的现金			400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>593,311,881.03</b>	<b>457,224,195.44</b>
偿还债务支付的现金		156,675,000.88	96,454,960.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,143,737.24	5,973,732.56
向子公司支付的借款			20,012,978.78
支付其他与筹资活动有关的现金		366,256,798.80	127,153,504.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>546,075,536.92</b>	<b>249,595,176.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,236,344.11</b>	<b>207,629,018.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>21,213.52</b>	<b>5,812.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>35,657,128.71</b>	<b>138,232,918.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		605,176,378.73	1,099,218,893.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>640,833,507.44</b>	<b>1,237,451,812.51</b>

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

母公司股东权益变动表

2014年1-6月

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司																金额单位：人民币元	
项 目	本期金额							上期金额									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	295,721,852.00	338,633,539.58			296,233,893.39		515,462,518.82	1,446,051,803.79	295,721,852.00	339,119,144.50			285,355,983.32		565,422,254.19	1,485,619,234.01	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	295,721,852.00	338,633,539.58			296,233,893.39		515,462,518.82	1,446,051,803.79	295,721,852.00	339,119,144.50			285,355,983.32		565,422,254.19	1,485,619,234.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,250,115.53					-76,235,539.04	-78,485,654.57		-667,423.65					-85,767,714.50	-86,435,138.15	
（一）净利润							71,625,386.96	71,625,386.96							62,093,211.50	62,093,211.50	
（二）其他综合收益		-2,250,115.53						-2,250,115.53		-667,423.65						-667,423.65	
上述（一）和（二）小计		-2,250,115.53					71,625,386.96	69,375,271.43		-667,423.65					62,093,211.50	61,425,787.85	
（三）股东投入和减少资本																	
1、股东投入资本																	
2、股份支付计入股东权益的金额																	
3、其他																	
（四）利润分配																	
1、提取盈余公积																	
2、提取一般风险准备																	
3、对股东的分配																	
4、其他																	
（五）股东权益内部结转																	
1、资本公积转增资本(或股本)																	
2、盈余公积转增资本(或股本)																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、其他																	
（六）专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
（七）其他																	
四、本期末余额	295,721,852.00	336,383,424.05			296,233,893.39		439,226,979.78	1,367,566,149.22	295,721,852.00	338,451,720.85			285,355,983.32		479,654,539.69	1,399,184,095.86	

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

**丽珠医药集团股份有限公司**  
**2014 半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

一九九二年三月, 丽珠医药集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经珠海市经济体制改革委员会[1992] 29号文、广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会[1992] 45号文批准, 由澳门南粤(集团)有限公司、珠海市信用合作联社、广东省制药工业公司、珠海市医药总公司、广州医药保健品进出口公司、中国银行珠海市分行、珠海桂花职工互助会等七家单位作为发起人, 以其拥有的原中外合资有限责任公司的净资产折价入股, 同时向境内法人和内部职工定向募集股份, 组建设立为定向募集的股份有限公司。

一九九三年, 经广东省证券监督管理委员会粤证监发字[1993] 001号文、中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字[1993]第239号文及中国证券监督管理委员会证监发审字[1993] 19号文批准, 公司在深圳证券交易所上市。

一九九八年, 公司的发起人股东珠海市信用合作联社、广东省制药工业公司、珠海桂花职工互助会、中国银行珠海市分行分别与中国光大(集团)总公司签订《股权转让协议》, 将其所持有的股份全部转让给中国光大(集团)总公司, 转让后中国光大(集团)总公司持有公司境内法人股 38,917,518 股。公司的外资发起人股东澳门南粤(集团)有限公司与中国光大医药有限公司签订《股权转让协议》, 将其所持有的外资法人股 18,893,448 股全部转让给中国光大医药有限公司。

2002年4月12日, 中国光大(集团)总公司与西安东盛集团有限公司签订《股权托管协议》, 中国光大(集团)总公司将其所持有的公司境内法人股 38,917,518 股托管给西安东盛集团有限公司。2004年12月21日西安东盛集团有限公司受让中国光大(集团)总公司持有公司法人股 38,917,518 股, 截止2004年12月31日中国光大(集团)总公司不再持有公司股份, 西安东盛集团有限公司直接持有公司法人股 38,917,518 股, 占公司总股本的 12.72%。

2005年2月4日, 健康元药业集团股份有限公司(以下简称“健康元集团”)与西安东盛集团有限公司签订了《股权转让协议》和《股权质押协议》, 西安东盛集团有限公司将持有的公司境内法人股 38,917,518 股(占公司股本总额的 12.72%)直接转让、质押给健康元集团。2006年8月3日, 该 38,917,518 股境内法人股完成过户给

健康元集团的手续。

截至2012年12月31日止,健康元集团及其子公司通过协议受让及从二级市场直接购买等方式共拥有公司股份140,122,590股,占公司总股本的47.3832%,为公司第一大股东,并对公司拥有实际控制权。其中以广州市保科力贸易公司名义持有的6,059,428股法人股尚未完成过户给健康元集团的手续。

2008年公司第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分境内上市外资股(B股)股份的议案》,截至2009年12月2日(回购实施期限届满日),公司累计回购了10,313,630股B股。2009年12月4日,公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购股份的注销事宜,公司总股本减少10,313,630股,公司注册资本由人民币306,035,482元减少至295,721,852元。并于2010年4月20日办理了工商变更登记,取得了注册号为440400400032571号企业法人营业执照。

## 2、所处行业

公司所处行业为制药行业。

## 3、经营范围

公司经营范围:生产和销售自产的中西原料药、医药中间体、中药材、中药饮片、医疗器械、卫生材料、保健品、药用化妆品、中西成药、生化试剂,兼营化工、食品、信息业务,医药原料药。自产产品及相关技术的进出口业务;批发中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生物制品(预防性生物制品除外)、生化药品。(涉及配额许可证、国家有专项规定的商品应按有关规定办理;需其他行政许可项目,取得许可后方可经营)。

## 4、主营业务变更

报告期内公司主营业务未发生变更。

本公司财务报表于2014年8月26日已经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》以及2014年修订的和颁布的41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币

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

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公

积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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

其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本

位币金额计量。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并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用交易发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划

分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

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

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

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定

权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的处理

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

#### ② 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内（含一年）	5%	5%
一至二年（含二年）	6%	6%
二至三年（含三年）	20%	20%
三至四年（含四年）	70%	70%
四至五年（含五年）	90%	90%
五年以上	100%	100%

在进行组合测试时,如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别,导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备,无法真实反映其可收回金额的,采用个别认定法计提坏账准备。

③合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以单项金额不重大且账龄 3 年以上为确认依据
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,如果无法准确预计其未来现金流量现值的,参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

以上确实不能收回的款项,报经批准后作为坏账转销。

## (2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括:原材料、包装物、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等大类。

(2) 存货的盘存制度:本公司存货采用永续盘存制。

### (3) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价,存货发出采用加权平均法核算;低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

### (4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

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

## 10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ① 成本法核算的长期股权投资

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在公司个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可

辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在

表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

### 12、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

## (3) 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

①购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。不确认损益。

③以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定计入固定资产账面价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

## (4) 固定资产折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限、年折旧率、预计残值率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	10	5-10	9-9.5
运输设备	5	5-10	18-19
电子设备及其他	5	5-10	18-19

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

### (5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程类别

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时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，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。

### (3) 在建工程减值

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

## 14、借款费用

(1) 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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的，才能开始资本化：

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) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资

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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间,是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。

(3) 借款存在折价或者溢价的,应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,本公司予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

(5) 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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准、分类

公司生物资产为中药材种植物等消耗性生物资产。

公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产,按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值,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。自行营造的消耗性生物资产,包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。本公司生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入当期损益。

公司对于消耗性生物资产在采伐时按照其账面价值结转成本,结转成本的方法采取加权平均法。

### (2) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产按照实际成本进行初始计量。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。不确认损益。

③以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内平均摊销计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按复核后的摊销期限和摊销方法进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定

性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 19、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

若或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### （2）预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额

减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 21、收入

### （1）销售商品

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

本公司采用经销方式销售商品，公司与经销商签订销售合同，在收到经销商订单并发出商品后，开具发票确认销售收入。

### （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。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- ①已完工作的测量。
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别

下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）确认原则及划分标准

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：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。

### （2）计量

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

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债的确认

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，该计税基础与其账面价值之间的差额），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。

确认递延所得税资产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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 24、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。

### (1) 递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A、投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- ①企业合并;
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 25、其他综合收益

本公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失列报为其他综合收益。其他综合收益项目根据其他相关会计准则的规定分为下列两类列报:

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目,主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等;

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目,主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

## 26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租

赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 28、职工薪酬

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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,应当按照公允价值计量。

公司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，在职工为其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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 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。
- (2) 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。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更及会计差错更正

根据《关于印发修订〈企业会计准则第2号——长期股权投资〉的通知》（财会[2014]14号）、《关于印发〈企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露〉的通知》（财会[2014]16号）的规定，鼓励在境外上市的企业提前执行上述新发布或修订的会计准则。据此，经本公司第八届董事会第二次会议决议，本公司自2014年1月1日起提前执行上述2项会计准则。

公司执行上述会计准则导致会计政策的变化对本年财务报表的主要影响如下：

### (1) 合并报表

2014年1-6月	采用前期初余额/本期发生额	采用会计准则(《企业会计准则2号-长期股权投资》)	采用后期初余额/本期发生额
可供出售金融资产	10,041,559.76	82,253,108.84	92,294,668.60
长期股权投资	123,764,866.29	-82,253,108.84	41,511,757.45

2013年1-6月	采用前期初余额/本期发生额	采用会计准则(《企业会计准则2号-长期股权投资》)	采用后期初余额/本期发生额
可供出售金融资产	10,612,859.66	82,253,108.84	92,865,968.50
长期股权投资	120,961,203.38	-82,253,108.84	38,708,094.54

### (2) 母公司报表

2014年1-6月	采用前期初余额/本期发生额	采用会计准则(《企业会计准则2号-长期股权投资》)	采用后期初余额/本期发生额
可供出售金融资产	10,041,559.76	81,753,108.84	91,794,668.60

长期股权投资	1,712,566,612.12	-81,753,108.84	1,630,813,503.28
2013年1-6月	采用前期初余额/本期发生额	采用会计准则(《企业会计准则2号-长期股权投资》)	采用后期初余额/本期发生额
可供出售金融资产	10,612,859.66	81,753,108.84	92,365,968.50
长期股权投资	1,660,096,199.25	-81,753,108.84	1,578,343,090.41

## 五、税项

### 1、公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	销售生物制剂增值税税率3%、6%、其他销售增值税税率为17%。
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	注1
企业所得税	应纳税所得额	注2

注1、本公司及注册地为珠海的子公司按应缴纳流转税额的2%计缴地方教育费附加；其他子公司根据其注册地规定的税率，按应缴纳流转税额计缴地方教育费附加。

### 注2、企业所得税率执行情况如下：

公司名称	实际税率	备注
丽珠(香港)有限公司、安滔发展有限公司、丽珠医药生物科技有限公司	16.5%	执行香港地区的企业所得税政策
澳门嘉安信有限公司、丽珠(澳门)有限公司	0-12%	累进税率,可课税收益在澳门币30万元以上者,税率为12%
丽珠医药集团股份有限公司、丽珠集团利民制药厂、丽珠集团丽珠制药厂、珠海保税区丽珠合成制药有限公司、上海丽珠制药有限公司、丽珠集团新北江制药股份有限公司、四川光大制药有限公司、珠海丽珠试剂股份有限公司、	15%	丽珠集团新北江制药股份有限公司、珠海丽珠试剂股份有限公司于2013年被认定为高新技术企业,有效期三年;其他公司正申请高新技术企业复审。

丽珠集团福州福兴医药有限公司		
其他子公司	25%	

## 2、税收优惠及批文

### 增值税优惠：

根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号），本公司之子公司用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。

根据国家税务总局《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第20号），本公司销售生物制品按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

### 企业所得税优惠：

本公司及子公司—丽珠集团利民制药厂、丽珠集团丽珠制药厂、珠海保税区丽珠合成制药有限公司、上海丽珠制药有限公司、四川光大制药有限公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司正申请高新技术企业复审，本期暂执行15%的企业所得税率；子公司—丽珠集团新北江制药股份有限公司、珠海丽珠试剂股份有限公司于2014年3月获颁发高新技术企业证书，自2013年起3年内享受高新技术企业所得税优惠政策，上述两家公司本期执行15%的企业所得税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第86条的规定，本公司之子公司大同丽珠芪源药材有限公司、陇西丽珠参源药材有限公司、文山丽珠三七种植有限公司从事中药材种植免征企业所得税。

根据香港特别行政区立法会2008年6月26日通过的《2008收入条例草案》，本公司之子公司丽珠（香港）有限公司、安滔发展有限公司、丽珠医药生物科技有限公司从2008年开始执行16.5%的企业所得税率，本期适用税率为16.5%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
安滔发展有限公司	全资子公司	香港	投资	HKD50 万元	
丽珠(香港)有限公司	全资子公司	香港	投资	HKD6,100 万元	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
珠海现代中药高科技有限公司	全资子公司	珠海市	服务业	RMB600万元	中药、中药工程技术及装备的研制、开发；技术服务与咨询
丽珠集团丽珠制药厂*1	全资子公司	珠海市	医药制造	RMB45,000万元	生产和销售自产的中西药、医药器械、卫生材料
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	全资子公司	珠海市	商品销售	RMB2,000万元	销售公司及下属各药厂所生产的产品
珠海市丽珠医药贸易有限公司	全资子公司	珠海市	商品销售	RMB6,000万元	中西药制剂及原料、医药中间体等商品的进出口。中西药制剂及原料、医药中间体、化工原料、卫生材料、卫生用品、保健食品、滋补品、生物制品、生化制剂及试剂、医用化妆品、医疗器械
上海丽珠制药有限公司*2	控股子公司	上海市	医药制造	RMB8,733万元	生产和销售水针剂、胶囊剂、散剂、片剂、冻干剂、生化与多肽原料药
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	全资子公司	珠海市	医药制造	RMB12,828万元	生产和销售自产的化学原料药、医药制剂、医药中间体、化工产品
珠海丽珠试剂股份有限公司	控股子公司	珠海市	医药制造	RMB4,645万元	生产和销售自产的生化、免疫和化学试剂、生物制品、卫生用品及医用分析仪器设备
大同丽珠芪源药材有限公司	全资子公司的子公司	浑源县	种植业	RMB400万元	黄芪种植、加工；中药材收购、经营（国家限制的除外）
陇西丽珠参源药材有限公司	全资子公司的子公司	陇西县	种植业	RMB400万元	国家允许的中药材购销、种植、加工、储存
丽珠医药生物科技有限公司	全资子公司	香港	服务业	HKD1万元	生物技术、贸易、投资
珠海丽珠广告有限公司	全资子公司	珠海市	服务业	RMB100万元	设计、制作、代理、发布国内外各类广告
珠海丽珠—拜阿蒙生物材料有限公司	控股子公司	珠海市	医药制造	RMB1,200万元	生产和销售自产的湿法合成羟基磷灰石粉料、等离子喷涂 HA-Ti 人工种植牙及人工髋关节、HA 多孔陶瓷颗粒、多孔羟基磷灰石陶瓷制品
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	全资子公司	珠海市	服务业	RMB100万元	医药、保健品信息及产品的技术研究和开发；技术咨询、技术服务
丽珠集团丽珠医药研究所	全资子公司	珠海市	服务业	RMB1,000万元	研究开发中西成药、医药原料药、医药中

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
					中间体、中药材、中药饮片、保健滋补品、药用化妆品、卫生材料、生化试剂、医疗器械等产品、及有关技术咨询、转让。
焦作丽珠合成制药有限公司	全资子公司	焦作市	医药制造	RMB7,000 万元	生产和销售医药中间体、化工产品（以上均不含危险化学品及易制毒化学品）（以上范围中凡涉及专项许可的项目，凭许可证或有关批准文件生产经营）
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司*3	控股子公司	珠海市	服务业	RMB50,000 万元	生物医药产品及抗体药物的技术研究、开发
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	控股子公司	珠海市	服务业	RMB6,500 万元	生物医药产品及疫苗的技术研究、开发
文山丽珠三七种植有限公司	控股子公司	文山市	种植业	RMB920 万元	三七种植、销售及农副产品（不含粮食收购）销售
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	控股子公司	平罗县	医药制造	RMB10,000 万元	医药中间体、化工原料生产、销售（涉及许可证的按照许可证核准范围经营）
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司	全资子公司	平罗县	医药制造	RMB10,000 万元	医药中间体、化工原料生产、销售（涉及许可证的按照许可证核准范围经营）
澳门嘉安信有限公司	控股子公司的子公司	澳门	商品销售	MOP10 万元	
丽珠（澳门）有限公司	全资子公司	澳门	服务业	MOP10 万元	
上海丽珠生物科技有限公司	控股子公司的子公司	上海	服务业	RMB1,000 万元	生物科技、精细化工产品科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、实验室设备、仪器仪表、玻璃制品的销售，从事货物及技术的进出口业务，投资咨询（除经纪），投资管理
珠海市丽珠医药企业管理有限公司	全资子公司	珠海		RMB100 万元	企业管理服务及社会经济信息咨询

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
安滔发展有限公司	HKD50 万元	119,761,335.92	100%	100%

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
丽珠(香港)有限公司	HKD6,100 万元	19,639,866.43	100%	100%
珠海现代中药高科技有限公司	RMB600 万元	0.00	100%	100%
丽珠集团丽珠制药厂*1	RMB43,114 万元	0.00	100%	100%
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	RMB2,000 万元	0.00	100%	100%
珠海市丽珠医药贸易有限公司	RMB6,000 万元	0.00	100%	100%
上海丽珠制药有限公司*2	RMB4,454 万元	0.00	51.00%	51.00%
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	RMB12,828 万元	0.00	100%	100%
珠海丽珠试剂股份有限公司	RMB2,369 万元	0.00	51%	51%
大同丽珠芪源药材有限公司	RMB370 万元	0.00	92.50%	92.50%
陇西丽珠参源药材有限公司	RMB406 万元	0.00	100%	100%
丽珠医药生物科技有限公司	0.00	0.00	100%	100%
珠海丽珠广告有限公司	RMB100 万元	0.00	100%	100%
珠海丽珠—拜阿蒙生物材料有限公司	RMB984 万元	0.00	82%	82%
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	RMB100 万元	0.00	100%	100%
丽珠集团丽珠医药研究所	RMB1,000 万元	0.00	100%	100%
焦作丽珠合成制药有限公司	RMB5,250 万元 HKD1,986.85 万元	0.00	100%	100%
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司*3	RMB20,400 万元	0.00	51%	51%
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	RMB5,450 万元	0.00	83.85%	83.85%
文山丽珠三七种植有限公司	RMB469.4 万元	0.00	51%	51%
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	RMB10,000 万元	0.00	99.214%	99.214%
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司	RMB10,000 万元	0.00	100%	100%
澳门嘉安信有限公司	MOP10 万元	0.00	51%	51%
丽珠(澳门)有限公司	0.00	0.00	100%	100%
上海丽珠生物科技有限公司	RMB750 万元	0.00	38.25%	38.25%
珠海市丽珠医药企业管理有限公司	RMB100 万元	0.00	100%	100%

## 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
安滔发展有限公司	是	0.00	0.00	0.00
丽珠(香港)有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海现代中药高科技有限公司	是	0.00	0.00	0.00
丽珠集团丽珠制药厂*1	是	0.00	0.00	0.00
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海市丽珠医药贸易有限公司	是	0.00	0.00	0.00
上海丽珠制药有限公司*2	是	53,243,728.19	0.00	0.00
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海丽珠试剂股份有限公司	是	123,907,669.31	0.00	0.00
大同丽珠芪源药材有限公司	是	117,249.48	0.00	0.00
陇西丽珠参源药材有限公司	是	0.00	0.00	0.00
丽珠医药生物科技有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海丽珠广告有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海丽珠—拜阿蒙生物材料有限公司	是	1,111,467.95	0.00	0.00
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	是	0.00	0.00	0.00
丽珠集团丽珠医药研究所	是	0.00	0.00	0.00
焦作丽珠合成制药有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司*3	是	170,982,289.54	0.00	0.00
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	是	3,195,432.41	0.00	0.00
文山丽珠三七种植有限公司	是	7,931,317.31	0.00	0.00
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	是	0.00	0.00	0.00
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司	是	0.00	0.00	0.00
澳门嘉安信有限公司	是	905,761.19	0.00	0.00
丽珠（澳门）有限公司	是	0.00	0.00	0.00

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
上海丽珠生物科技有限公司	是	2,355,587.29	0.00	0.00
珠海市丽珠医药企业管理有限公司	是	0.00	0.00	0.00

\*1、根据珠海市科技工贸和信息化局珠科工贸信资[2014]162号文，丽珠集团丽珠制药厂董事会决议，其注册资本增加至4.5亿元，新增注册资本789.069087万元于2014年3月13日由公司缴入，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所出具瑞华珠海验字[2014]40030006号验资报告验证。

\*2、根据2009年7月24日公司与丁公才签署的股权转让协议，丁公才以40,449,894.58元的价格受让上海丽珠制药有限公司49%股权，至本期，公司已全部收到丁公才的上述股权转让款。按照协议约定，丁公才自2014年1月起按其持股比例享有上海丽珠制药有限公司分红权。

\*3、2013年6月3日，经珠海市丽珠单抗生物技术有限公司2013年第一次临时股东会决议，其注册资本增加至3亿元，由该公司股东按原出资比例增资，其中首期出资1亿元于2013年6月30日前缴足，其余增资款于2013年6月30日之后36个月内缴足。增资的2亿元于2013年6月9日、2014年3月26日由公司与健康元药业集团股份有限公司分别缴入，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所出具国浩珠验字[2013]841C0001号、瑞华珠海验字[2014]40030008号验资报告验证。

2014年5月15日，经珠海市丽珠单抗生物技术有限公司股东会决议，其注册资本增加至5亿元，由该公司股东按原出资比例增资，其中首期出资1亿元于2014年6月30日前缴足，其余增资款于2017年6月30日之后36个月内缴足。其中首期增资款1亿元于2014年5月27日由公司与健康元药业集团股份有限公司缴入，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所出具瑞华珠海验字[2014]40030011号验资报告验证。

(2) 同一控制下的企业合并取得的子公司：无

(3) 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
四川光大制药有限公司	全资子公司	彭州市	医药制造	RMB14,900万元	研究、开发、生产、销售中西药、中西成药
丽珠集团新北江制药股份有限公司	控股子公司	清远市	医药制造	RMB13,493万元	经营自产产品及相关技术的出口业务、生产等
丽珠集团利民制药厂	全资子公司	韶关市	医药制造	RMB6,156万元	生产经营各种医药制剂、医药原料、各种食品添加剂、饲料添加剂、营养保健品

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
丽珠集团福州福兴医药有限公司	全资子公司	福州市	医药制造	USD4,170万元	生产抗菌素类原料药，中间体和制剂及医药生产用的化工原料材料（不含易燃易爆及化学危险品，涉及许可经营的凭许可证经营）
古田福兴医药有限公司	全资子公司	古田县	医药制造	RMB2,670万元	原料药（单硫酸卡那霉素、盐酸四环素、盐酸金霉素）制造、销售

## 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
四川光大制药有限公司	RMB14,900万元	0.00	100%	100%
丽珠集团新北江制药股份有限公司	RMB12,432万元	0.00	92.14%	92.14%
丽珠集团利民制药厂	RMB20,772万元	0.00	100%	100%
丽珠集团福州福兴医药有限公司	USD4,170万元	0.00	100%	100%
古田福兴医药有限公司	RMB2,670万元	0.00	100%	100%

## 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
四川光大制药有限公司	是	0.00	0.00	0.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	是	19,019,061.82	0.00	0.00
丽珠集团利民制药厂	是	0.00	0.00	0.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	是	0.00	0.00	0.00
古田福兴医药有限公司	是	0.00	0.00	0.00

## (4) 存在重大少数股权权益的子公司本期主要财务信息

子公司名称	期末财务状况		期初财务状况	
	总资产	净资产	总资产	净资产
上海丽珠制药有限公司(合并上海丽珠生物科技有限公司)	220,010,214.05	150,817,041.28	213,111,190.25	129,487,193.85
珠海丽珠试剂股份有限公司(合并澳门嘉安信有限公司)	407,533,169.60	254,721,286.77	387,846,120.46	241,680,437.49

珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	368,977,493.95	348,943,448.04	220,113,267.14	167,101,180.54
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	31,267,976.83	19,785,959.21	28,325,405.34	25,745,753.12
文山丽珠三七种植有限公司	34,608,506.97	16,190,443.49	50,052,267.00	26,931,645.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	333,389,185.42	241,972,796.72	323,098,460.78	224,397,704.44

子公司名称	本期经营成果			上期经营成果		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
上海丽珠制药有限公司(合并上海丽珠生物科技有限公司)	171,979,654.25	21,329,847.43	21,329,847.43	110,999,672.96	6,109,099.72	6,109,099.72
珠海丽珠试剂股份有限公司(合并澳门嘉安信有限公司)	203,346,811.97	37,995,637.01	38,040,849.27	176,193,704.41	30,275,906.43	30,265,412.83
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	0.00	-18,157,732.50	-18,157,732.50	0.00	-10,548,115.43	-10,548,115.43
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	0.00	-5,959,793.91	-5,959,793.91	0.00	-7,033,035.61	-7,033,035.61
文山丽珠三七种植有限公司	6,826,332.20	-741,201.51	-741,201.51	4,276,835.00	1,815,392.31	1,815,392.31
丽珠集团新北江制药股份有限公司	122,627,806.90	17,575,092.28	17,575,092.28	140,145,946.08	12,760,897.51	12,760,897.51

子公司名称	本期现金流量					上期现金流量				
	经营活动现金流量	投资活动现金流量	筹资活动现金流量	年初现金等价物余额	年末现金等价物余额	经营活动现金流量	投资活动现金流量	筹资活动现金流量	年初现金等价物余额	年末现金等价物余额
上海丽珠制药有限公司(合并上海丽珠生物科技有限公司)	-24,608,345.65	-4,143,706.44	24,645,191.34	6,903,881.62	2,797,020.87	14,154,481.21	-13,099,685.90	-2,821,646.75	6,251,594.24	4,484,742.80
珠海丽珠试剂股份有限公司(合并澳门嘉安信有限公司)	-4,038,027.62	-14,937,334.88	1,881,486.21	48,077,587.44	31,166,387.27	-503,203.27	-12,440,974.93	4,266,840.57	23,641,408.77	14,962,969.44
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	-18,928,319.14	-129,564,381.92	151,565,562.43	301,702.79	3,374,564.16	-8,403,538.73	10,051,171.44	56,264,734.41	2,082,178.66	59,994,545.78
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	-3,152,266.54	-1,641,661.63	4,595,376.88	312,248.13	113,696.84	-4,797,853.28	-258,600.00	5,069,512.55	115,846.16	128,905.43
文山丽珠三七种植有限公司	11,519,111.36	0.00	-14,350,045.00	2,866,245.28	35,311.64	6,322,049.96	0.00	-3,365,329.88	1,061,054.95	4,017,775.03

限公司										
丽珠集团新北江制药股份有限公司	52,391,489.21	-3,969,779.70	-48,875,220.56	15,067,394.93	15,386,843.04	47,077,198.65	-3,125,012.27	-35,905,487.28	7,532,423.57	15,308,181.42

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本期公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 3、合并范围发生变更的说明

无

## 4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

无

## 5、本期发生重大对子公司股权的部分处置(未丧失控制权)

根据2009年7月24日公司与丁公才签署的股权转让协议，丁公才以40,449,894.58元的价格受让上海丽珠制药有限公司49%股权。至2012年，公司收到丁公才股权转让款19,884,600.00元，确认受让上海丽珠制药有限公司24.01%股权。本期，公司收到丁公才剩余股权转让款20,565,294.58元，确认受让上海丽珠制药有限公司24.99%股权。本期取得的处置价款与相对应享有子公司净资产的差额约人民币-1,258,197.53元，计入资本公积。

## 6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2014年1月1日
丽珠(香港)有限公司、安滔发展有限公司	1港币= 0.79375人民币	1港币= 0.78623人民币
澳门嘉安信有限公司	1澳门币= 0.7784人民币	1澳门币= 0.7588人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年1-6月	2013年1-6月
丽珠(香港)有限公司、安滔发展有限公司	1港币= 0.78999人民币	1港币= 0.80370人民币
澳门嘉安信有限公司	1澳门币= 0.7686人民币	1澳门币= 0.7750人民币

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:						
-人民币	—	—	100,793.54	—	—	176,402.83
银行存款:			751,575,553.19			747,677,597.88
-人民币	—	—	708,422,136.95	—	—	694,716,070.22
-港币	25,494,519.68	0.79375	20,236,275.00	39,298,550.07	0.78623	30,897,699.02
-美元	2,422,610.22	6.1528	14,905,836.16	2,969,157.58	6.0969	18,102,656.85
-日元	118,222,265.00	0.060815	7,189,687.05	47,462,411.00	0.057771	2,741,950.95
-欧元	97,874.59	8.3946	821,618.03	24,046.87	8.4189	202,448.19
-澳门币	0.00	0.7784	0.00	1,339,974.50	0.7588	1,016,772.65
其他货币资金:			5,479,016.40			13,190,134.83
-人民币	—	—	3,264,538.44	—	—	10,866,986.95
-港币	2,789,893.49	0.79375	2,214,477.96	2,954,794.24	0.78623	2,323,147.88
合 计			757,155,363.13			761,044,135.54

(1) 期末其他货币资金为存出投资款和信用证保证金及银行承兑汇票保证金。

(2) 期末其他货币资金中信用证保证金、银行承兑汇票保证金等受限资金已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。除此之外，期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。使用受限的货币资金明细如下：

	期末数	期初数
信用证保证金	2,469,075.60	1,019,151.39
银行承兑汇票保证金	666,130.73	9,096,250.84
合 计	3,135,206.33	10,115,402.23

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产的分类

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,565,247.12	11,335,125.54
其中：股票	9,969,500.00	10,739,901.80
基金	595,747.12	595,223.74

公司持有的股票在香港联交所上市交易，持有的基金在深圳证券交易所上市交易，其公允价值以报告期最后一个交易日收盘价确定。

(2) 期末余额中无变现有限制的交易性金融资产。

(3) 期末余额中无套期工具，本期未发生套期交易。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	260,372,559.90	271,242,129.11
商业承兑汇票	235,875.00	189,620.00
合 计	260,608,434.90	271,431,749.11

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

①因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

②期末已经背书给他方但尚未到期的票据前五名明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
珠海金鸿药业股份有限公司	2014/4/4	2014/10/4	1,973,163.50	已终止确认
四川科伦医药贸易有限公司	2014/5/29	2014/8/29	1,315,092.00	已终止确认
常茂生物化学工程股份有限公司	2014/4/23	2014/10/22	1,200,000.00	已终止确认
成都西部医药经营有限公司	2014/2/18	2014/8/18	1,100,000.00	已终止确认
珠海金鸿药业股份有限公司	2014/3/13	2014/9/13	1,099,463.50	已终止确认
合 计			6,687,719.00	

③已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,172,559,527.89	99.95	64,063,515.78	5.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	566,871.41	0.05	566,871.41	100.00
合计	1,173,126,399.30	100.00	64,630,387.19	5.51

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,114,248,231.30	99.95	60,897,804.71	5.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	566,871.41	0.05	566,871.41	100.00
合计	1,114,815,102.71	100.00	61,464,676.12	5.51

根据公司的信用政策，公司一般授予客户 30 至 90 天的信用期。

##### (2) 应收账款按账龄列示（根据确认应收账款日期计算）

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 90 天	951,918,813.14	81.14	915,319,753.14	82.11
91 至 180 天	125,032,462.36	10.66	118,197,408.04	10.60

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
181 天至 1 年	54,205,467.88	4.62	42,671,189.41	3.83
1 至 2 年	30,335,689.40	2.59	28,363,181.65	2.54
2 至 3 年	5,986,037.21	0.51	4,774,679.92	0.43
3 至 4 年	1,748,524.99	0.15	1,419,854.38	0.13
4 至 5 年	810,736.10	0.07	988,105.44	0.09
5 年以上	3,088,668.22	0.26	3,080,930.73	0.27
合 计	1,173,126,399.30	100.00	1,114,815,102.71	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,131,156,743.38	96.47	56,557,837.18	1,076,188,350.59	96.58	53,809,417.54
1 至 2 年	30,335,689.40	2.59	1,820,141.37	28,363,181.65	2.55	1,701,790.90
2 至 3 年	5,986,037.21	0.51	1,197,207.44	4,731,669.92	0.42	946,333.98
3 至 4 年	1,705,514.99	0.14	1,193,860.49	1,419,854.38	0.13	993,898.07
4 至 5 年	810,736.10	0.07	729,662.49	988,105.44	0.09	889,294.90
5 年以上	2,564,806.81	0.22	2,564,806.81	2,557,069.32	0.23	2,557,069.32
合 计	1,172,559,527.89	100.00	64,063,515.78	1,114,248,231.30	100.00	60,897,804.71

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	566,871.41	566,871.41	100.00	主要是账龄五年以上的货款，预计收回可能性小

(4) 本期转回或收回的应收账款情况

无

(5) 本期核销非关联方应收账款 512,109.07 元，主要明细如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
------	--------	------	------	----------

湖南唯楚医药有限公司	货款	266,067.80	无法收回	否
湖南金鹏药业有限公司	货款	91,692.31	无法收回	否
湖南达嘉维康医药有限公司	货款	67,661.49	无法收回	否
衡阳市同德祥医药有限公司	货款	60,634.66	无法收回	否
合 计		486,056.26		

(6) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	年限	占应收账款总额的比例 (%)
BIOCON LIMITED	非关联方	35,900,320.52	货款	1 年以内	3.06
哈药集团制药总厂	非关联方	21,878,524.52	货款	1 年以内	1.86
悦康药业集团有限公司	非关联方	21,465,517.86	货款	1 年以内	1.83
辽宁恒松医药有限公司	非关联方	18,407,986.02	货款	1 年以内	1.57
上海思富医药有限公司	非关联方	17,747,018.00	货款	1 年以内	1.51
合 计		115,399,366.92			9.83

(8) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
广东蓝宝制药有限公司	联营公司	7,200,000.00	0.61
珠海健康元生物医药有限公司	母公司控制的公司	120,193.48	0.01
合 计		7,320,193.48	0.62

(9) 终止确认的应收账款情况

无

(10) 以应收账款为标的进行资产证券化的, 继续涉入形成的资产、负债金额

无

(11) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	13,567,492.92	6.1528	83,478,070.44	16,965,767.38	6.0969	103,438,587.16

日元	6,530,832.00	0.060815	397,172.55	19,581,836.89	0.057771	1,131,262.30
澳门币	0.00	0.7784	0.00	1,005,868.30	0.7588	763,252.87
欧元	5,652.00	8.3946	47,446.28	0.00	8.4189	0.00
合计			83,922,689.27			105,333,102.33

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	164,812,998.52	79.00	160,527,663.83	79.30
1至2年	14,566,212.79	6.98	13,588,338.87	6.71
2至3年	9,915,334.30	4.75	11,006,493.60	5.44
3年以上	19,334,115.43	9.27	17,315,369.54	8.55
合计	208,628,661.04	100.00	202,437,865.84	100.00

账龄超过1年的预付款项主要是尚未结算的土地款。

### (2) 期末预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
西门子医学诊断产品(上海)有限公司	非关联方	24,384,210.37	1年以内	按合同约定预付的材料款
四川彭州市工业开发区管理委员会	非关联方	20,425,185.00	2-3年 6,732,904.09元 3年以上 13,692,280.91元	按合同约定预付的土地款
内蒙古阜丰生物科技有限公司	非关联方	16,378,800.00	1年以内	按合同约定预付的材料款
国网宁夏电力公司石嘴山供电公司	非关联方	7,950,329.90	1年以内	按合同约定预付的材料款
MP 生物医学亚太私人有限公司	非关联方	4,984,270.77	1年以内	按合同约定预付的材料款
合计		74,122,796.04		

(3) 期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 外币预付款项原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	308,340.00	6.1528	1,897,154.35	0.00	6.0969	0.00

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	64,922,220.76	98.43	8,306,806.27	12.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,036,698.56	1.57	1,036,698.56	100.00
合 计	65,958,919.32	100.00	9,343,504.83	14.17

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,494,259.10	97.80	7,016,963.15	15.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,044,098.56	2.20	1,044,098.56	100.00
合 计	47,538,357.66	100.00	8,061,061.71	16.96

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,348,581.84	79.37	33,576,154.11	70.63
1 至 2 年	3,636,056.68	5.51	5,462,586.83	11.49
2 至 3 年	2,239,888.28	3.40	931,677.03	1.96
3 至 4 年	5,679,628.42	8.61	5,862,021.12	12.33
4 至 5 年	455,693.15	0.69	161,699.77	0.34
5 年以上	1,599,070.95	2.42	1,544,218.80	3.25
合 计	65,958,919.32	100.00	47,538,357.66	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	52,348,581.84	80.63	2,617,429.09	33,576,154.11	72.22	1,678,807.70
1 至 2 年	3,636,056.68	5.60	218,163.40	5,462,586.83	11.75	327,755.22
2 至 3 年	2,239,888.28	3.45	447,977.66	931,677.03	2.00	186,335.41
3 至 4 年	5,429,628.42	8.37	3,800,739.89	5,612,021.12	12.07	3,928,414.79
4 至 5 年	455,693.15	0.70	410,123.84	161,699.77	0.35	145,529.79
5 年以上	812,372.39	1.25	812,372.39	750,120.24	1.61	750,120.24
合 计	64,922,220.76	100.00	8,306,806.27	46,494,259.10	100.00	7,016,963.15

## ②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
往来款	1,036,698.56	1,036,698.56	100.00	主要是账龄五年以上的往来款，预计收回可能性小

## (4) 本期转回或收回的其他应收款情况

无

## (5) 本期实际核销的大额其他应收款情况

无

(6) 期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	年限	占其他应收款总额的比例(%)
出口退税款	非关联方	9,751,212.66	出口退税	1年以内 8,957,831.67元, 1-2年 793,380.99元	14.79
广州银河阳光生物制品有限公司	非关联方	5,000,000.00	借款	3-4年	7.58
广东正鹏生物质能源科技有限公司	非关联方	998,100.00	往来款	2-3年	1.51
广东蓝宝制药有限公司	关联方	942,760.04	劳务款	1年以内	1.43
河南泰通企业发展有限公司焦作分公司	非关联方	898,396.00	往来款	1-2年	1.36
合计		17,590,468.70			26.67

(8) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
珠海健康元生物医药有限公司	母公司控制的公司	26,386.94	0.04
健康药业(中国)有限公司	母公司控制的公司	8,329.00	0.01
焦作健康元生物制品有限公司	母公司控制的公司	50,005.81	0.08
广东蓝宝制药有限公司	联营公司	942,760.04	1.43
合计		1,027,481.79	1.56

(9) 终止确认的其他应收款情况

无

(10) 以其他应收款为标的进行资产证券化的,继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,489,788.73	192,218.71	159,297,570.02
包装物	33,349,912.19	30,290.25	33,319,621.94
在产品	140,780,714.85	1,418,442.94	139,362,271.91
库存商品	365,597,169.95	23,981,049.37	341,616,120.58
委托加工物资	2,057,104.25	0.00	2,057,104.25
低值易耗品	940,179.99	0.00	940,179.99
发出商品	3,115,053.17	0.00	3,115,053.17
消耗性生物资产	33,040,672.76	0.00	33,040,672.76
自制半成品	115,848,114.05	0.00	115,848,114.05
合 计	854,218,709.94	25,622,001.27	828,596,708.67

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	196,559,681.32	1,470,027.40	195,089,653.92
包装物	31,299,302.52	117,183.54	31,182,118.98
在产品	124,153,284.92	1,346,871.96	122,806,412.96
库存商品	248,509,573.35	12,995,536.35	235,514,037.00
委托加工物资	1,216,056.94	0.00	1,216,056.94
低值易耗品	691,757.78	0.00	691,757.78
发出商品	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	30,339,773.90	0.00	30,339,773.90
自制半成品	25,313,112.93	502,958.56	24,810,154.37
合 计	658,082,543.66	16,432,577.81	641,649,965.85

公司的消耗性生物资产为中药材种植物，包括黄芪、三七等，主要为中药制剂生产提供原料。

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	1,470,027.40	2,720,454.32	4,826.45	3,993,436.56	192,218.71
包装物	117,183.54	84,145.78	2,498.00	168,541.07	30,290.25
在产品	1,346,871.96	1,916,152.28	0.00	1,844,581.30	1,418,442.94
库存商品	12,995,536.35	20,879,406.68	153,705.85	9,740,187.81	23,981,049.37
自制半成品	502,958.56	3,704,010.43	0.00	4,206,968.99	0.00
合 计	16,432,577.81	29,304,169.49	161,030.30	19,953,715.73	25,622,001.27

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	可变现净值低于账面价值	部分产品价格回升, 原材料可变现净值高于账面价值	0.00
包装物	可变现净值低于账面价值	部分产品价格回升, 包装物可变现净值高于账面价值	0.01
库存商品	可变现净值低于账面价值	部分产品价格回升	0.04
其他存货	可变现净值低于账面价值	—	—

8、可供出售金融资产

(1) 以公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	4,944,186.00	10,041,559.76
其中：股票	4,944,186.00	10,041,559.76

公司持有的可供出售权益工具在上海证券交易所及深圳证券交易所上市交易,其公允价值以报告期最后一个交易日收盘价确定。

(2) 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可供出售权益工具成本	196,108,103.93	102,853,108.84
减：减值准备	20,600,000.00	20,600,000.00
合 计	175,508,103.93	82,253,108.84

于2014年6月30日在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，公司在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。2014年6月30日以成本计量的权益工具具体情况如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
广发银行股份有限公司	成本法	177,348.84	177,348.84	0.00	177,348.84
北京医药物资联合经营公司	成本法	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00
斗门三洲工业城股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00
珠海华润银行股份有限公司	成本法	95,325,760.00	95,325,760.00	0.00	95,325,760.00
瑞恒医药科技投资有限责任公司	成本法	6,250,000.00	6,250,000.00	0.00	6,250,000.00
上海海欣医药有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00
EPIRUS BIOPHARMACEUTICALS, INC.	成本法	93,254,995.09	0.00	93,254,995.09	93,254,995.09
合 计		196,108,103.93	102,853,108.84	93,254,995.09	196,108,103.93

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广发银行股份有限公司	0.0004	0.0004		0.00	0.00	0.00
北京医药物资联合经营公司	0.821	0.821		100,000.00	0.00	0.00
斗门三洲工业城股份有限公司	1.60	1.60		500,000.00	0.00	0.00
珠海华润银行股份有限公司	1.5065	1.5065		20,000,000.00	0.00	0.00
瑞恒医药科技投资有限责任公司	5.681	5.681		0.00	0.00	0.00
上海海欣医药有限公司	4.55	4.55		0.00	0.00	97,825.00
EPIRUS BIOPHARMACEUTICALS, INC.	15.22%	15.22%		0.00	0.00	0.00
合 计				20,600,000.00	0.00	97,825.00

(3) 可供出售金融资产减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	净资产小于零
珠海华润银行股份有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	亏损
北京医药物资联合经营公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	已被工商吊销
合计	20,600,000.00	0.00	0.00	20,600,000.00	

(4) 可供出售金融资产中的长期债权投资情况

无

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	42,711,757.45	2,956,769.34	0.00	45,668,526.79
减：长期股权投资减值准备	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00
合计	41,511,757.45	2,956,769.34	0.00	44,468,526.79

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
丽珠医用电子设备（厂）有限公司	权益法	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
广东蓝宝制药有限公司	权益法	11,227,540.45	36,836,117.18	2,935,837.08	39,771,954.26
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	权益法	35,000,000.00	4,675,640.27	20,932.26	4,696,572.53
合计		47,427,540.45	42,711,757.45	2,956,769.34	45,668,526.79

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
丽珠医用电子设备（厂）有限公司	28.00	28.00		1,200,000.00	0.00	0.00
广东蓝宝制药有限公司	35.91	35.91		0.00	0.00	0.00
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	35.00	35.00		0.00	0.00	0.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计				1,200,000.00	0.00	0.00

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(4) 未确认的投资损失的详细情况

无

(5) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)
广东蓝宝制药有限公司	有限责任(中外合资)	清远市	陶德胜	生产、销售原料药	USD753万元	35.91	35.91
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	有限责任	珠海市	徐孝先	已停业	RMB362万元	28.00	28.00
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	有限责任	深圳	黄千里	商品销售	RMB10,000万元	35.00	35.00
合计							

续表:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广东蓝宝制药有限公司	116,718,024.54	12,739,059.11	103,978,965.43	48,256,227.12	7,675,391.12
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	—	—	—	—	—
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	14,857,536.08	1,438,757.41	13,418,778.67	5,135,367.24	59,806.46
合计	131,575,560.62	14,177,816.52	117,397,744.10	53,391,594.36	7,735,197.58

(6) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	净资产小于零
合计	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计:	3,407,472,146.55	377,898,177.70	11,305,244.16	3,774,065,080.09
其中: 房屋及建筑物	1,633,950,933.30	184,926,103.09	0.00	1,818,877,036.39
机器设备	1,497,300,652.67	176,148,361.01	9,044,211.13	1,664,404,802.55
运输设备	50,215,111.43	3,970,059.50	1,640,861.32	52,544,309.61
电子设备及其他	226,005,449.15	12,853,654.10	620,171.71	238,238,931.54
二、累计折旧合计:	1,341,472,057.40	106,760,984.12	7,124,980.54	1,441,108,060.98
其中: 房屋及建筑物	496,413,859.26	33,641,963.38	0.00	530,055,822.64
机器设备	667,917,936.53	59,897,192.51	5,505,291.87	722,309,837.17
运输设备	23,988,285.04	3,407,962.72	1,089,310.36	26,306,937.40
电子设备及其他	153,151,976.57	9,813,865.51	530,378.31	162,435,463.77
三、固定资产账面净值合计:	2,066,000,089.15			2,332,957,019.11
其中: 房屋及建筑物	1,137,537,074.04			1,288,821,213.75
机器设备	829,382,716.14			942,094,965.38
运输设备	26,226,826.39			26,237,372.21
电子设备及其他	72,853,472.58			75,803,467.77
四、减值准备合计:	89,089,315.19	1,824.00	2,663.73	89,088,475.46
其中: 房屋及建筑物	47,154,210.14	0.00	0.00	47,154,210.14
机器设备	40,894,242.13	0.00	839.73	40,893,402.40
运输设备	95,452.14	0.00	0.00	95,452.14
电子设备及其他	945,410.78	1,824.00	1,824.00	945,410.78
五、固定资产账面价值合计:	1,976,910,773.96			2,243,868,543.65

其中：房屋及建筑物	1,090,382,863.90			1,241,667,003.61
机器设备	788,488,474.01			901,201,562.98
运输设备	26,131,374.25			26,141,920.07
电子设备及其他	71,908,061.80			74,858,056.99

本期折旧额为 106,760,984.12 元（上年同期为 70,064,684.65 元）。本期由在建工程转入固定资产原价为 362,403,016.56 元（上年同期为 46,100,369.39 元）。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

无

(3) 年末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	24,415,223.64	9,996,742.40	0.00	14,418,481.24	
机器设备	43,808,479.54	26,810,746.33	1,320,900.00	15,676,833.21	
电子设备及其他	2,236,334.94	1,954,789.69	0.00	281,545.25	
合计	70,460,038.12	38,762,278.42	1,320,900.00	30,376,859.70	

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	1,639,674.03	1,708,598.28

(6) 年末持有待售的固定资产情况

无

(7) 年末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
房屋建筑物	正在办理中	未定	519,517,632.03

## 11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	608,668,080.66	0.00	608,668,080.66	651,157,334.91	0.00	651,157,334.91
设备安装	336,009,654.55	0.00	336,009,654.55	375,866,583.79	0.00	375,866,583.79
技术改造	1,364,610.71	0.00	1,364,610.71	904,393.80	0.00	904,393.80
车间改造	75,995,227.74	0.00	75,995,227.74	54,490,792.38	0.00	54,490,792.38
合计	1,022,037,573.66	0.00	1,022,037,573.66	1,082,419,104.88	0.00	1,082,419,104.88

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资 产数	其他减少数	期末数
新建厂房	1,554,877,055.44	651,157,334.91	132,774,545.12	175,263,799.37	0.00	608,668,080.66
设备安装	634,176,176.03	375,866,583.79	145,051,853.63	184,896,782.87	12,000.00	336,009,654.55
技术改造	4,459,743.72	904,393.80	1,503,572.82	387,083.91	656,272.00	1,364,610.71
车间改造	89,115,800.00	54,490,792.38	23,590,778.27	1,855,350.41	230,992.50	75,995,227.74
合计	2,282,628,775.19	1,082,419,104.88	302,920,749.84	362,403,016.56	899,264.50	1,022,037,573.66

(续)

工程名称	期末利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	工程投入占预算 的比例(%)	工程进度	资金来源
新建厂房	35,858,256.27	10,596,508.01	4.20	50.42	部分项目完工	借款及自有资金
设备安装	4,715,598.14	4,715,598.14	4.20	82.14	部分项目完工	借款及自有资金
技术改造	0.00	0.00	0.00	53.99	部分项目完工	自有资金
车间改造	1,403,537.28	903,565.70	4.20	87.62	部分项目完工	借款及自有资金
合计	41,977,391.69	16,215,671.85				

(3) 期末在建工程项目中利息资本化情况

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定资产	其他减少	期末数
新建厂房等	25,761,719.84	16,215,671.85	0.00	0.00	41,977,391.69

## 12、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	481,529.20	1,899,572.63	1,648,378.56	732,723.27

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	393,056,867.15	42,362,774.25	0.00	435,419,641.40
土地使用权	224,260,382.20	33,499,013.55	0.00	257,759,395.75
专有技术	142,675,720.94	8,180,000.00	0.00	150,855,720.94
软件	26,096,764.01	683,760.70	0.00	26,780,524.71
商标权	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
二、累计摊销合计：	166,178,628.39	9,633,124.34	0.00	175,811,752.73
土地使用权	54,430,991.13	2,279,787.81	0.00	56,710,778.94
专有技术	96,804,721.65	5,576,056.13	0.00	102,380,777.78
软件	14,918,915.61	1,777,280.40	0.00	16,696,196.01
商标权	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
三、无形资产账面净值合计：	226,878,238.76			259,607,888.67
土地使用权	169,829,391.07			201,048,616.81
专有技术	45,870,999.29			48,474,943.16
软件	11,177,848.40			10,084,328.70
商标权	0.00			0.00
四、减值准备合计：	2,361,826.83	0.00	0.00	2,361,826.83
土地使用权	981,826.94	0.00	0.00	981,826.94
专有技术	1,379,999.89	0.00	0.00	1,379,999.89
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00

五、无形资产账面价值合计	224,516,411.93			257,246,061.84
土地使用权	168,847,564.13			200,066,789.87
专有技术	44,490,999.40			47,094,943.27
软件	11,177,848.40			10,084,328.70
商标权	0.00			0.00

本期摊销 9,633,124.34 元（上年同期为 9,503,685.18 元）。

## （2）无形资产说明

土地使用权系公司依照中国法律在中国境内取得的国有土地使用权，出让期限自取得土地使用权起 50 年内。

## （3）未办妥产权证书的无形资产有关情况：

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
土地使用权	正在办理中	未定	17,445,998.78

## 14、开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出	0.00	74,925,769.25	74,925,769.25	0.00	0.00
合 计	0.00	74,925,769.25	74,925,769.25	0.00	0.00

## 15、商誉

### （1）商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
丽珠集团丽珠制药厂	47,912,269.66	0.00	0.00	47,912,269.66	0.00
四川光大制药有限公司	13,863,330.24	0.00	0.00	13,863,330.24	0.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	46,926,155.25	0.00	0.00	46,926,155.25	11,200,000.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03	7,271,307.03
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12	287,756.12

上海丽珠制药有限公司	2,045,990.12	0.00	0.00	2,045,990.12	0.00
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	3,492,752.58	0.00	0.00	3,492,752.58	0.00
合 计	121,799,561.00	0.00	0.00	121,799,561.00	18,759,063.15

## 商誉减值明细列示:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
丽珠集团福州福兴医药有限公司	11,200,000.00	0.00	0.00	11,200,000.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
合 计	18,759,063.15	0.00	0.00	18,759,063.15

## (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即假设被投资单位能够持续经营，预计能够持续产生现金流量，选择 12% 为折现率（2013 年-2014 年均设定为 12%）对其进行折现后加以确定。经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

商誉减值测试方法详见附注四、18。

## 16、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
固定资产大修理支出	3,804,996.58	1,488,878.41	996,798.03	0.00	4,297,076.96	
办公室装修费	622,251.68	889,879.38	205,498.33	0.00	1,306,632.73	
厂房装修费	1,257,881.43	0.00	825,482.56	0.00	432,398.87	
公共设施公摊费用	72,418.33	0.00	45,814.15	0.00	26,604.18	
树脂	5,321,945.74	1,246,303.18	1,518,795.77	0.00	5,049,453.15	
其他	2,834,914.34	2,268,573.47	1,554,777.56	0.00	3,548,710.25	
合 计	13,914,408.10	5,893,634.44	5,147,166.40	0.00	14,660,876.14	

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	27,232,801.08	26,323,090.46
非并表范围的长期股权投资形成的可抵扣暂时性差异	3,575,297.36	3,676,298.43
无形资产摊销产生的可抵扣暂时性差异	11,556.72	14,656.18
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	10,390,222.25	12,138,803.14
可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异	6,105,105.97	7,205,052.81
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	537,000.00	832,507.50
合 计	47,851,983.38	50,190,408.52
递延所得税负债：		
交易性金融资产产生的应纳税暂时性差异	66,862.07	66,783.56
可供出售金融资产产生的应纳税暂时性差异	735,650.12	1,132,729.35
长期股权投资权益法核算产生的应纳税暂时性差异	1,977,138.04	1,634,623.71
合 计	2,779,650.23	2,834,136.62

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,001,682.45	82,821,546.09
可抵扣亏损	160,907,450.30	110,070,484.29
合 计	164,909,132.75	192,892,030.38

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2014年	342,796.94	342,796.94	
2015年	8,908,557.85	8,908,557.85	
2016年	28,334,063.89	28,334,063.89	
2017年	24,487,896.28	24,866,249.24	

2018年	38,316,056.73	38,316,056.73
2019年	46,103,425.85	0.00
无限期	14,414,652.76	9,302,759.64
合计	160,907,450.30	110,070,484.29

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末数	期初数
应纳税项目:		
交易性金融资产产生的应纳税暂时性差异	445,747.12	445,223.74
可供出售金融资产产生的应纳税暂时性差异	4,904,334.13	7,551,528.90
长期股权投资权益法核算产生的应纳税暂时性差异	13,180,920.26	10,897,491.40
小计	18,531,001.51	18,894,244.04
可抵扣差异项目:		
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	178,432,065.83	167,243,336.41
非并表范围的长期股权投资形成的可抵扣暂时性差异	23,835,315.75	24,508,656.28
无形资产摊销产生的可抵扣暂时性差异	77,045.67	97,708.67
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	69,268,148.37	80,925,354.31
可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异	40,700,706.46	48,033,685.41
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	3,580,000.00	5,550,050.00
小计	315,893,282.08	326,358,791.08

18、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
坏账准备	69,525,737.83	4,956,980.77	0.00	508,826.58	73,973,892.02
存货跌价准备	16,432,577.81	29,304,169.49	161,030.30	19,953,715.73	25,622,001.27
可供出售金融资产减值准备	20,600,000.00	0.00	0.00	0.00	20,600,000.00
长期股权投资减值准备	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
固定资产减值准备	89,089,315.19	1,824.00	0.00	2,663.73	89,088,475.46
无形资产减值准备	2,361,826.83	0.00	0.00	0.00	2,361,826.83
商誉减值准备	18,759,063.15	0.00	0.00	0.00	18,759,063.15
合 计	217,968,520.81	34,262,974.26	161,030.30	20,465,206.04	231,605,258.73

坏账准备转销系核销坏账，存货跌价准备、固定资产减值准备转销系报废、处置转出或核销。

## 19、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于质押的资产：		
其他货币资金	2,469,075.60	信用证保证金
其他货币资金	666,130.73	银行承兑汇票保证金
合 计	3,135,206.33	

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	362,818,462.68	362,142,733.79
保证借款	321,889,437.50	128,941,720.00
合 计	684,707,900.18	491,084,453.79

短期借款分类的说明

保证借款：本期公司为子公司丽珠集团丽珠制药厂借款港币 40,553 万元提供保证。

(2) 期末余额中无已到期未偿还的短期借款。

## 21、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	344,272,232.68	375,775,891.08

(1) 下一会计期间将到期的金额 344,272,232.68 元。

(2) 期末余额中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6 “关联方应收应付款项”。

## 22、应付账款

(1) 应付账款明细情况 (根据确认应付账款日期计算账龄)

项目	期末数	期初数
1 至 90 天	376,481,708.83	332,078,144.46
91 至 180 天	80,762,502.88	22,789,943.67
181 天至 1 年	57,576,791.75	41,623,708.26
1 年至 2 年	27,250,510.24	30,018,248.59
2 年以上	13,916,158.37	9,456,047.74
合计	555,987,672.07	435,966,092.72

(2) 期末余额中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6 “关联方应收应付款项”。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	6,934,409.42	暂欠	否
江苏久吾高科技股份有限公司	3,778,350.00	暂欠	否
美建建筑系统 (中国) 有限公司	3,131,338.65	暂欠	否
GEA PHARMA SYSTEMS AG	2,282,211.22	暂欠	否
合计	16,126,309.29		

(4) 期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	性质或内容	年限	占应付账款总额的比例 (%)
上海天伟生物制药有限公司	76,907,937.61	货款	1 年以内	13.83

焦作健康元生物制品有限公司	74,755,500.56	货款	1年以内	13.45
四平市精细化学品有限公司	24,422,318.80	货款	1年以内	4.39
西门子医学诊断产品(上海)有限公司	15,887,185.19	货款	1年以内	2.86
江苏扬州建工建设集团	13,999,002.55	设备、工程款	1年以内	2.52
合 计	205,971,944.71			37.05

(5) 应付账款中包括外币余额如下:

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	27,006.95	6.1528	166,168.36	399,298.05	6.0969	2,434,480.31
英镑	217,399.00	10.4978	2,282,211.22	0.00	9.4213	0.00
合 计			2,448,379.58			2,434,480.31

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	39,036,459.78	46,866,539.32
1年以上	10,879,065.05	14,913,653.82
合 计	49,915,524.83	61,780,193.14

(2) 期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
云南省疾病预防控制中心	4,903,265.50	对方未要求发货
云南省妇幼保健院	867,595.10	对方未要求发货
山西省防治艾滋病工作委员会办公室	677,041.00	对方未要求发货
凉山州疾病预防控制中心	505,622.80	对方未要求发货
山西省卫生厅	345,800.00	对方未要求发货
合 计	7,299,324.40	

## (4) 期末预收款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	性质或内容	年限	占预收款项总额的比例(%)
深圳市计划生育服务中心	5,208,762.00	货款	1年以内	10.43
云南省疾病预防控制中心	5,146,708.78	货款	1年以内 243,443.28元, 1-2年 4,903,265.50元	10.31
广东省疾病预防控制中心	2,006,115.12	货款	1年以内	4.02
河南省卫生厅	1,600,380.00	货款	1年以内	3.21
黑龙江省疾病预防控制中心	1,468,764.00	货款	1年以内	2.94
合计	15,430,729.90			30.91

## (5) 预收款项中包括外币余额如下:

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	261,789.35	6.1528	1,610,737.51	125,576.59	6.0969	765,627.91

## 24、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	87,237,105.25	166,040,133.39	205,619,594.09	47,657,644.55
职工福利费	720,687.60	8,213,839.77	8,256,148.67	678,378.70
社会保险费	99,683.20	24,238,680.82	24,017,645.28	320,718.74
其中:医疗保险费	29,002.83	6,645,051.33	6,589,304.00	84,750.16
基本养老保险费	48,425.54	15,066,134.69	14,928,262.74	186,297.49
失业保险费	16,560.46	1,306,897.10	1,292,309.30	31,148.26
工伤保险费	1,703.72	739,755.38	731,116.07	10,343.03
生育保险费	3,990.65	480,842.32	476,653.17	8,179.80
住房公积金	897,970.46	6,284,058.73	6,403,590.83	778,438.36
工会经费和职工教育经费	250,909.39	562,320.37	668,572.70	144,657.06
因解除劳动关系给予的补偿	127,095.00	450,565.10	577,660.10	0.00
子公司经营考核激励奖金	819,280.19	0.00	819,280.19	0.00

其他	341,025.15	0.00	0.00	341,025.15
合 计	90,493,756.24	205,789,598.18	246,362,491.86	49,920,862.56

应付职工薪酬全部为短期职工薪酬，属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 144,657.06 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

## 25、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-20,237,721.73	-14,725,130.73
营业税	4,590.97	4,297.75
城建税	3,270,207.60	2,664,270.63
企业所得税	37,480,813.89	87,180,525.14
房产税	3,495,768.82	952,728.41
土地使用税	1,071,271.85	545,794.94
个人所得税	10,477,392.67	10,114,792.80
印花税	611,836.61	278,475.17
教育费附加	2,871,042.32	2,098,296.85
堤围防护费	364,249.36	233,590.80
其他	99,689.18	67,121.55
合 计	39,509,141.54	89,414,763.31

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无

## 26、应付利息

项 目	期末数	期初数
中期票据利息	1,681,260.30	11,823,945.23
短期借款应付利息	9,199,410.91	3,611,034.42

合 计	10,880,671.21	15,434,979.65
-----	---------------	---------------

## 27、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付的原因
普通股股利	147,881,100.46	20,174.46	未支付
清远新北江企业（集团）公司	1,200,710.00	1,200,710.00	未支付
子公司其他法人及个人股	1,051,300.00	1,051,300.00	未支付
子公司内部职工股	259,800.00	259,800.00	未支付
合 计	150,392,910.46	2,531,984.46	

## 28、其他应付款

### （1）其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	747,718,225.99	693,604,025.31
1年以上	17,840,247.23	73,194,831.99
合 计	765,558,473.22	766,798,857.30

（2）期末余额中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

### （3）余额中预提费用明细如下：

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
水电费	9,905,966.85	3,735,773.85	未支付
科研费	1,512,517.75	2,399,315.36	未支付
业务推广费	529,071,494.50	457,054,765.57	未支付
广告费	2,243,632.40	9,171,399.21	未支付
会务费	3,437,533.15	19,474,029.71	未支付
审计及信息披露费	2,400,963.65	1,849,876.74	未支付

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
分部运作费	11,070,258.73	6,708,382.69	未支付
其他	19,646,048.42	34,726,464.68	未支付
合 计	579,288,415.45	535,120,007.81	

## 29、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	400,000.00	400,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

#### ①一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	400,000.00	400,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0.00 元。

#### ②金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
福建省华侨 信托投资公 司	未约定	未约定	免息	人民币	—	400,000.00	—	400,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：无

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

#### ①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	700,000.00	700,000.00

保证借款	148,400,000.00	149,200,000.00
合计	149,100,000.00	149,900,000.00

截止2014年6月30日，无已到期未偿还的长期借款。

### ②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农业银行韶关曲江支行	2013.1.18	2016.1.31	人民币	6.15	—	148,400,000.00	—	149,200,000.00
福州市财政局	未约定	未约定	人民币	免息	—	700,000.00	—	700,000.00
合计						149,100,000.00		149,900,000.00

长期借款将于报表日后第2年偿还148,400,000.00元。

## 31、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
13丽珠MTN1	400,000,000.00	2013年5月29日	3年	400,000,000.00	11,823,945.23	9,977,315.07	20,120,000.00	1,681,260.30	400,000,000.00

2012年12月14日，公司2012年第二次临时股东大会决议审议通过《关于公司申请发行中期票据的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行规模不超过人民币8亿元（含8亿元）的中期票据。2013年5月29日，公司发行了“丽珠医药集团股份有限公司2013年度第一期中期票据”4亿元，票面利率5.03%。

应付债券将于报表日后第2年偿还400,000,000.00元

## 32、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	政府补助	74,141,623.11	79,071,532.72

递延收益明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化	12,331,374.94	0.00	1,000,000.02	0.00	11,331,374.92	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
	7,905,533.28	0.00	374,064.90	0.00	7,531,468.38	与收益相关
广东省引进创新科研团队（2012）蛋白质药物研究开发及产业化团队	18,141,671.04	0.00	727,551.29	0.00	17,414,119.75	与资产相关
	542,808.33	0.00	0.00	0.00	542,808.33	与收益相关
I类治疗用人源化抗人肿瘤坏死因子单克隆抗体	472,053.20	0.00	84,815.91	0.00	387,237.29	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范项目	6,192,166.62	0.00	350,500.02	0.00	5,841,666.60	与资产相关
省财政支持技改招标项目补助金 PVC 软袋	2,964,077.46	0.00	80,985.75	0.00	2,883,091.71	与资产相关
高浓度有机废水治理技术示范项目	1,183,175.00	0.00	197,202.00	0.00	985,973.00	与资产相关
参芪扶正注射液	1,203,000.00	0.00	55,078.60	0.00	1,147,921.40	与资产相关
	964,070.19	0.00	0.00	0.00	964,070.19	与收益相关
参芪质量控制技术财政拨款	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00	1,250,000.00	与资产相关
	625,000.00	0.00	312,500.00	0.00	312,500.00	与收益相关
山西浑源黄芪 GAP 产业化生产基地建设	6,000,000.00	0.00	499,797.00	1,000,000.00	4,500,203.00	与资产相关
亮丙瑞林微球及注射剂	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	与资产相关
区科工贸支 2010 年第一批科技研发经费	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
中药注射剂质控拨款	291,666.65	0.00	208,333.35	0.00	83,333.30	与收益相关
粤财工 319 号省高新技术产业开发区发展引导专项资金	850,000.00	0.00	0.00	0.00	850,000.00	与收益相关
2011 年省部产学研结合引导项目第一批资金	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	与收益相关
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
现代中药高技术产业化基地建设	225,007.00	0.00	41,665.00	0.00	183,342.00	与资产相关
照明水泵风机及空调系统节电	157,507.00	0.00	29,165.00	0.00	128,342.00	与资产相关
吉米沙星片的研发及生产转化	212,527.55	0.00	0.00	0.00	212,527.55	与资产相关
珠海市市级企业技术中心工程项目经费	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2012 年国家省科技计划配套资金	250,000.00	0.00	0.00	0.00	250,000.00	与收益相关
食品中非法添加物三聚氰胺三种快速检测技术项	188,600.00	0.00	188,600.00	0.00	0.00	与收益相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
目经费						
瓶装输液车间智能监控系统关键技术研究	55,000.00	0.00	0.00	0.00	55,000.00	与资产相关
	47,500.01	0.00	19,791.65	0.00	27,708.36	与收益相关
食品中重要有害物残留精准快速检测技术与设备 项目经费	141,450.00	0.00	141,450.00	0.00	0.00	与收益相关
混合糖电解质注射液的研制开发	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	与资产相关
	55,555.56	0.00	11,111.10	0.00	44,444.46	与收益相关
广东省水产品中有害物质高通量检测技术研究	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00	与收益相关
广东省省建创新滚动切块资金	490,000.00	0.00	490,000.00	0.00	0.00	与收益相关
中药注射剂产业化技术改造工程财政贴息款	487,868.89	0.00	0.00	0.00	487,868.89	与收益相关
技术中心创新能力建设（抗体药物实验室）	3,066,400.00	470,000.00	0.00	0.00	3,536,400.00	与资产相关
中药饮片炮制技术规范研究专项经费	117,520.00	0.00	71,825.19	0.00	45,694.81	与收益相关
2012年第二批科技研发经费	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
2013年战略性新兴产业专项资金	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
中国人民解放军第三军医大学第一附属医院 863 项目课题经费合作款	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	与收益相关
产业振兴扶持资金	9,000,000.00	0.00	971,872.83	0.00	8,028,127.17	与资产相关
国家工信部黄芪基地建设项目	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
研发费补助金	0.00	1,021,400.00	0.00	0.00	1,021,400.00	与收益相关
浑源县财政局拆迁补偿	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
浑源县财政局黄芪基地建设项目	0.00	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	与资产相关
政府拨出专款-创业团队经费	0.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	与收益相关
其他	0.00	90,800.00	90,800.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	79,071,532.72	3,467,200.00	7,397,109.61	1,000,000.00	74,141,623.11	

### 33、股本

2014年1-6月

项目	期初数		本期增减变动(+ -)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他内资持股	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
其中：境内法人持股	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
<b>二、无限售条件股份</b>									
1.人民币普通股	177,669,070	60.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,669,070	60.08
2.境内上市的外资股(B股)	111,993,354	37.87	0.00	0.00	0.00	-111,993,354	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股(H股)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,993,354	0.00	111,993,354	37.87
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	289,662,424	97.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	289,662,424	97.95
<b>三、股份总数</b>	<b>295,721,852</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>295,721,852</b>	<b>100.00</b>

公司于2014年1月16日获得香港联合交易所有限公司批准，公司股本中的境内  
 外资股(B股)111,993,354股在香港联合交易所有限公司主板上市并挂牌交易。

2013年1-6月

项目	期初数		本期增减变动(+ -)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期初数		本期增减变动(+ -)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
2.国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他内资持股	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
其中：境内法人持股	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	177,669,070	60.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,669,070	60.08
2.境内上市的外资股(B股)	111,993,354	37.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,993,354	37.87
3.境外上市的外资股(H股)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	289,662,424	97.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	289,662,424	97.95
三、股份总数	295,721,852	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	295,721,852	100.00

### 34、资本公积

2014年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	191,464,446.44	0.00	0.00	191,464,446.44
其他资本公积	26,899,982.32	0.00	3,508,313.06	23,391,669.26
合计	218,364,428.76	0.00	3,508,313.06	214,856,115.70

其他资本公积本期减少为：①出售上海丽珠制药有限公司 24.99%股权，收到的股权转让款对应的股东权益之间的差额 1,258,197.53 元减少资本公积；②处置部分可供出售金融资产，以及公允价值变动导致减少资本公积 2,250,115.53 元。

2013年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	191,724,618.44	0.00	0.00	191,724,618.44
其他资本公积	27,385,587.24	0.00	667,423.65	26,718,163.59
合计	219,110,205.68	0.00	667,423.65	218,442,782.03

资本公积本期减少是可供出售金融资产公允价值变动所致。

35、盈余公积

2014年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	333,608,626.57	0.00	0.00	333,608,626.57
任意盈余公积	63,796,201.34	0.00	0.00	63,796,201.34
储备基金	82,108,376.71	0.00	0.00	82,108,376.71
企业发展基金	21,683,742.35	0.00	0.00	21,683,742.35
合计	501,196,946.97	0.00	0.00	501,196,946.97

2013年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	322,730,716.50	0.00	0.00	322,730,716.50
任意盈余公积	63,796,201.34	0.00	0.00	63,796,201.34
储备基金	82,108,376.71	0.00	0.00	82,108,376.71
企业发展基金	21,683,742.35	0.00	0.00	21,683,742.35
合计	490,319,036.90	0.00	0.00	490,319,036.90

36、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	2,352,112,358.31	2,023,348,842.58	

加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00	
调整后期初未分配利润	2,352,112,358.31	2,023,348,842.58	
加：本期归属于母公司股东的净利润	290,934,056.78	259,310,414.64	
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	10%
提取任意盈余公积	0.00	0.00	
应付普通股股利	147,860,926.00	147,860,926.00	
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	
期末未分配利润	2,495,185,489.09	2,134,798,331.22	

## 调整期初未分配利润明细：

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

## (2) 利润分配情况的说明

单位：千元

项 目	本期金额	上期金额
股利：		
2012 年年终股利，已支付	—	—
资产负债表日后提议派发的股利：		
2013 年年终股利分派（注 1）	147,860.93	—
2012 年年终股利分派（注 2）	—	147,860.93

注 1：2014 年 3 月 24 日，公司第七届董事会第二十八次会议决议通过 2013 年度利润分配预案，以公司该报告期末总股本 295,721,852 股为基数，向全体股东派发现金红利 147,860.93 千元（每股 0.5 元（含税））。该等利润分配方案于 2014 年 6 月 30 日经 2013 年度股东大会批准，并于本报告期后支付股东。

注 2：2013 年 3 月 7 日，公司第七届董事会第十五次会议决议通过 2012 年度利

利润分配预案，以公司该报告期末总股本 295,721,852 股为基数，向全体股东派发现金红利 147,860.93 千元（每股 0.5 元（含税））。该等利润分配方案于 2013 年 6 月 21 日经股东大会批准，并于 2013 年 7 月支付股东。

### 37、少数股东权益

公司名称	期初数		少数股东 持股比例	本期增(减)变化			期末数
	少数股东权益	子公司净利润		少数股东损益	支付股利	其他变动	少数股东权益
珠海丽珠试剂股份有限公司	117,657,199.67	37,683,546.53	49.00%	18,478,315.63	-12,250,000.00	22,154.01	123,907,669.31
澳门嘉安信有限公司	766,214.69	284,788.78	49.00%	139,546.50	0.00	0.00	905,761.19
丽珠集团新北江制药股份有限公司	17,637,659.57	17,575,092.28	7.86%	1,381,402.25	0.00	0.00	19,019,061.82
大同丽珠芪源药材有限公司	141,163.34	-318,851.44	7.50%	-23,913.86	0.00	0.00	117,249.48
珠海丽珠-拜阿蒙生物材料有限公司	1,111,467.95	0.00	18.00%	0.00	0.00	0.00	1,111,467.95
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	81,879,578.47	-18,157,732.50	49.00%	-8,897,288.93	0.00	98,000,000.00	170,982,289.54
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	4,157,939.13	-5,959,793.91	16.15%	-962,506.72	0.00	0.00	3,195,432.41
上海丽珠制药有限公司	20,967,668.89	21,331,769.77	49.00%	10,452,567.19	0.00	21,823,492.11	53,243,728.19
上海丽珠生物科技有限公司	2,357,509.63	-7,689.35	61.75%	-1,922.34	0.00	0.00	2,355,587.29
文山丽珠三七种植有限公司	13,194,506.05	-741,201.51	49.00%	-363,188.74	-4,900,000.00	0.00	7,931,317.31
合计	259,870,907.39	51,689,928.65		20,203,010.98	-17,150,000.00	119,845,646.12	382,769,564.49

本期其他变动增加数主要为少数股东投入资本。

**38、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	2,558,352,095.45	2,153,268,671.13
其他业务收入	70,122,230.93	8,993,151.27
营业收入合计	2,628,474,326.38	2,162,261,822.40
主营业务成本	953,890,051.96	800,165,299.71
其他业务成本	44,148,541.22	8,673,835.79
营业成本合计	998,038,593.18	808,839,135.50

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、制剂产品				
1、西药制剂产品	1,020,404,325.31	249,746,874.57	788,054,616.86	206,564,256.22
其中：消化道	202,699,817.49	22,266,882.78	177,085,277.79	21,331,635.26
心脑血管	79,388,702.57	18,412,900.56	72,477,673.31	17,181,393.35
抗微生物药物（含代理进口品种）	168,020,368.07	39,490,245.60	133,415,458.61	38,257,257.31
促性激素	365,627,291.28	131,196,493.97	270,853,274.68	93,290,769.53
血液及造血系统药物	18,218,972.20	14,933,798.69	15,304,480.96	16,409,080.71
其他	186,449,173.70	23,446,552.97	118,918,451.51	20,094,120.06
2、中药制剂产品	827,214,672.39	178,135,374.05	791,562,122.89	161,538,367.54
制剂产品小计：	1,847,618,997.70	427,882,248.62	1,579,616,739.75	368,102,623.76
二、原料药	500,843,650.89	429,042,521.62	397,815,396.77	349,888,612.78
三、诊断试剂及设备	203,063,114.66	89,584,166.31	175,836,534.61	82,174,063.17
四、其他	6,826,332.20	7,381,115.41	0.00	0.00
合 计	2,558,352,095.45	953,890,051.96	2,153,268,671.13	800,165,299.71

**(3) 主营业务（分地区）**

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	2,345,697,364.51	780,953,500.47	1,994,155,417.81	675,376,831.05
境外	212,654,730.94	172,936,551.49	159,113,253.32	124,788,468.66
合计	2,558,352,095.45	953,890,051.96	2,153,268,671.13	800,165,299.71

## (4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014年1-6月	197,199,361.08	7.50
2013年1-6月	180,634,763.82	8.35

公司于境内经营单一营运分部，即医药制造业。因此，公司并无呈列营运分部及地区资料。

## 39、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
城建税	16,955,978.82	14,776,878.51
教育费附加	13,313,402.12	11,355,712.40
堤围防护费	1,268,770.42	927,700.53
营业税	30,311.30	41,666.43
其他	633.16	117,312.21
合计	31,569,095.82	27,219,270.08

各项营业税金及附加的计缴标准见附注五、税项。

## 40、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
市场宣传及推广费	927,634,718.69	740,534,020.35
员工薪酬	38,441,450.05	33,897,664.91
运输费	18,624,121.85	14,375,611.50

项 目	本期发生数	上期发生数
交际、差旅费	12,799,086.44	11,033,408.61
会务费	8,579,123.06	10,048,794.48
其他	14,935,316.87	15,230,308.51
合 计	1,021,013,816.96	825,119,808.36

#### 41、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
研发费	74,925,769.25	61,743,254.35
员工薪酬	37,749,566.56	43,044,714.13
折旧及摊销	17,571,459.97	17,161,243.12
暂停营运损失	10,699,503.88	9,802,604.39
税费	9,222,472.96	7,512,085.65
其他	41,768,693.00	49,907,321.23
合 计	191,937,465.62	189,171,222.87

#### 42、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	11,948,630.14	4,046,904.86
减：利息收入	5,298,709.73	12,448,188.23
汇兑损益	3,614,565.25	-3,663,026.19
银行手续费	2,475,011.01	1,267,520.48
合 计	12,739,496.67	-10,796,789.08

#### 43、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	4,956,980.77	9,991,960.93

存货跌价损失	29,143,139.19	6,038,616.90
固定资产减值损失	1,824.00	0.00
合 计	34,101,943.96	16,030,577.83

#### 44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	-868,465.62	-1,242,332.26
其中：股票	-868,989.00	-1,220,089.59
基金	523.38	-22,242.67

#### 45、投资收益

##### (1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	2,956,769.34	1,708,850.99
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	181,440.16	184,588.99
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	161,916.30	343,750.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	849,784.78
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	3,364,181.22	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	6,664,307.02	3,086,974.76

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	本期比上期增减变动的原因
广东蓝宝制药有限公司	2,935,837.08	1,888,090.28	被投资单位收益变化

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	本期比上期增减变动的原因
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	20,932.26	-179,239.29	被投资单位收益变化
合 计	2,956,769.34	1,708,850.99	

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

无

#### 46、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	345,418.08	329,936.16	345,418.08
其中：固定资产处置利得	345,418.08	329,936.16	345,418.08
废品收入	536,099.68	143,243.13	536,099.68
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	22,037,802.08	12,883,755.38	22,037,802.08
赔偿收入	141,231.80	812,555.00	141,231.80
确定不需支付的款项	0.00	602,512.31	0.00
其他	345,405.15	266,793.41	345,405.15
合 计	23,405,956.79	15,038,795.39	23,405,956.79

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关	批准文件
市财政局拨 2013 中小企业发展专项资金	225,000.00	0.00	与收益相关	粤中小企[2013]18 号
2013 年省级知识产权专项资金	30,000.00	0.00	与收益相关	—
财政局专项安排中小企业吸纳高校毕业生 补贴款	11,000.00	0.00	与收益相关	—
高浓度有机废水治理技术示范项目	197,202.00	197,202.00	与资产相关	—
黄芪 GAP 项目递延收益	499,797.00	0.00	与资产相关	—

参芪扶正注射液	55,078.60	61,619.48	与资产相关	—
全国中药饮片炮制技术规范研究专项经费	71,825.19	70,000.00	与收益相关	—
搬迁补偿	12,000,000.00	0.00	与收益相关	—
金湾财政局奖励科学技术先进企业奖励金	50,000.00	0.00	与收益相关	—
残疾人就业保障金企业奖励金返还	0.00	419,347.31	与收益相关	—
专利技术扶持收款	0.00	100,000.00	与收益相关	—
注射用三花粉针	0.00	44,976.51	与收益相关	—
2012年战略性新兴产业专项-注射用替加环素产业化研究	0.00	45,731.88	与收益相关	—
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化	374,064.90	424,064.90	与收益相关	粤发改高(2008)1282号、 粤财工(2010)276号、 粤财工(2010)445号
	1,000,000.02	1,050,000.02		
泛昔洛韦缓释胶囊(0302项目)	0.00	2,994,863.03	与收益相关	—
能源审计专项资金	20,000.00	0.00	与收益相关	榕经能(2013)798号
省企业创新技术专项补助资金(精氨酸)	300,000.00	0.00	与收益相关	榕财企(指)(2013)75号
省企业创新技术专项补助资金(替考)	400,000.00	0.00	与收益相关	闽经贸计财(2013)537号
出口保险费扶持资金	166,795.00	290,042.00	与收益相关	—
数仪联网传输改造补助款	4,000.00	0.00	与收益相关	—
2012年度福州工业节能与循环经济项目补助款	0.00	600,000.00	与收益相关	榕财企(指)[2013]3号
用电补贴	0.00	187,720.00	与收益相关	闽经贸运行[2012]323号
财政局关于技术与开发补助款	0.00	300,000.00	与收益相关	榕财企(指)[2013]20号
用电奖励	159,400.00	144,100.00	与收益相关	古政文[2012]276号
国控重点污染源在线监控系统“一点双传”改造补助资金	1,000.00	0.00	与收益相关	宁市环支队(2014)37号

2012年福建省第一批节能循环经济财政奖励项目	0.00	190,000.00	与收益相关	古财企[2012]46号
省财政支持技改招标项目补助金 PVC 软袋	80,985.75	97,182.90	与资产相关	粤科技字[2007]172号
照明水泵风机及空调系统节电	29,165.00	34,998.00	与资产相关	韶财工[2010]179号
现代中药高技术产业化基地建设	41,665.00	49,998.00	与资产相关	韶财工[2010]170号
参芪扶正注射液生产质量控制关键技术财政拨款	312,500.00	1,254,166.66	与收益相关	韶关财教[2011]79号
中药注射剂质控拨款	208,333.35	583,333.33	与收益相关	——
2013年1-7月珠海市扩大进出口回专项配套资金	14,352.60	0.00	与收益相关	——
进口产品贴息资金	42,700.00	235,210.00	与收益相关	——
太阳能光电建筑应用示范项目补助	350,500.02	350,500.02	与资产相关	珠财工[2011]60号
2012年度可再生能源专项资金	0.00	300,000.00	与收益相关	珠规建质[2013]4号
彭州市工业和信息化局补贴	2,000.00	0.00	与收益相关	——
抗病毒颗粒生产工艺改进及提升、中药颗粒剂自动化生产包装线	176,500.00	0.00	与收益相关	——
电价补贴	10,100.00	0.00	与收益相关	成经信办[2013]70号
新处方抗病毒颗粒	600,000.00	0.00	与收益相关	成财教[2013]200号
再就业补贴	14,181.75	0.00	与收益相关	成劳社[2013]178号
成都市企业技术中心补贴、企业争先创优	300,000.00	0.00	与收益相关	——
再就业补贴	39,360.35	0.00	与收益相关	成劳社[2013]178号
彭州市工业和信息化局补贴	45,202.77	0.00	与收益相关	——
能耗补贴款(电费补贴)	0.00	8,700.00	与收益相关	——
抗病毒颗粒质量标准提升研究	0.00	200,000.00	与收益相关	——
2010年珠海市市级企业技术中心工程经费	300,000.00	0.00	与收益相关	——
863计划生物和医药技术领域体外诊断技术产品开发项目	150,000.00	0.00	与收益相关	科学技术部文件国科发社(2011)419号

2013年战略性产业专项资金-生物医药研发补助资金	200,000.00	0.00	与收益相关	珠科工贸信(2013)510号
工贸科付省建创新滚动切块资金	490,000.00	0.00	与收益相关	—
食品中非法添加物三聚氰胺三种快速检测技术项目经费	188,600.00	0.00	与收益相关	—
食品中重要有害物残留精准快速检测技术与设备项目经费	141,450.00	0.00	与收益相关	—
2012年珠海市战略性新兴产业专项资金	500,000.00	0.00	与收益相关	—
广东省战略新兴产业核心技术攻关(2011) I类治疗人源化抗人肿瘤坏死因子 $\alpha$ 单克隆抗体新药的研制	84,815.91	847,698.36	与资产相关	珠香科工贸信字[2013]17号(第二批科学技术研究与开发专项资金(珠海市财政局))
广东省引进创新科研团队(2012)蛋白质药物研究开发及产业化团队	727,551.29	718,833.95	与资产相关	珠科工贸信[2013]576号
省财政2013年中央资助向国外申请专利专项资金	90,800.00	0.00	与收益相关	国侨经发[2013]68号
上海市科学技术委员会拨款(市)-亮丙微球及注射剂企业拨款	300,000.00	120,000.00	与资产相关	—
小巨人培育企业拨款(区)	0.00	200,000.00	与收益相关	沪科[2010]407号
政府产业振兴扶持资金	971,872.83	0.00	与资产相关	宁发改产业[2013]412号
企业奖励基金	0.00	500,000.00	与收益相关	平党发[2013]24号
其他	60,002.75	263,467.03	与收益相关	—
合计	22,037,802.08	12,883,755.38		

#### 47、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	840,060.89	4,620.05	840,060.89
其中：固定资产处置损失	840,060.89	4,620.05	840,060.89

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益 的金额
固定资产报废	86,684.38	78,659.03	86,684.38
公益性捐赠支出	100,000.00	1,268,264.83	100,000.00
其他	31,767.33	110,879.67	31,767.33
合 计	1,058,512.60	1,462,423.58	1,058,512.60

## 48、所得税费用

### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	53,399,114.02	52,634,810.70
其中：境内企业所得税	53,385,954.82	52,580,418.33
香港、澳门企业所得税	13,159.20	54,392.37
递延所得税调整	2,681,017.98	-210,843.45
合 计	56,080,132.00	52,423,967.25

### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示

项 目	本期发生数	上期发生数
税前利润	367,217,199.76	322,099,611.15
按法定税率计算的所得税	91,804,299.94	80,524,902.79
某些子公司适用不同税率的影响	453,853.76	364,280.88
税收减免的影响	-43,365,547.69	-37,082,791.24
不可抵扣费用的影响	-2,288,103.22	634,854.48
当年新增（转回）未确认递延所得税资产的可抵扣时间性差异	-1,849,653.77	290,071.06
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	12,213,194.55	5,799,022.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-1,849,003.45	-225,750.61
其他	961,091.88	2,119,377.56
合 计	56,080,132.00	52,423,967.25

#### 49、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

##### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.98	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.92	0.84	0.84

##### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生数	上期发生数
归属于公司普通股股东的净利润	A	290,934,056.78	259,310,414.64
非经常性损益	B	19,957,923.29	10,929,243.30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	270,976,133.49	248,381,171.34
期初股份总数	D	295,721,852	295,721,852
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	0.00	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	0.00	0.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0.00	0.00
报告期因回购等减少股份数	H	0.00	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0.00	0.00
报告期缩股数	J	0.00	0.00
报告期月份数	K	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \cdot G / (K-H \cdot I) / K-J$	295,721,852	295,721,852
基本每股收益	$M=A / L$	0.98	0.88
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.92	0.84

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## 50、其他综合收益

### (1) 其他综合收益明细

项 目	本期发生数	上期发生数
① 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	732,472.00	-785,204.28
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	109,870.80	-117,780.63
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	2,872,716.73	0.00
小 计	-2,250,115.53	-667,423.65
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00

项 目	本期发生数	上期发生数
④外币财务报表折算差额	497,451.19	-1,382,723.45
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	497,451.19	-1,382,723.45
⑤其他	-1,258,197.53	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	-1,258,197.53	0.00
合 计	-3,010,861.87	-2,050,147.10

(2) 其他综合收益项目变动情况

项 目	本期金额	上期金额
期初余额	-17,429,578.56	-14,664,222.17
其中：资本公积-其他资本公积（可供出售金融资产）	6,418,799.56	6,904,404.48
资本公积-其他资本公积（处置股权未丧失控制权）	-1,083,068.89	-1,083,068.89
外币财务报表折算差额	-22,765,309.23	-20,485,557.76
加：本期变动	-3,010,861.87	-2,050,147.10
其中：资本公积-其他资本公积（可供出售金融资产）	-2,250,115.53	-667,423.65
资本公积-其他资本公积（处置股权未丧失控制权）	-1,258,197.53	0.00
外币财务报表折算差额	497,451.19	-1,382,723.45
期末余额	-20,440,440.43	-16,714,369.27
其中：资本公积-其他资本公积（可供出售金融资产）	4,168,684.03	6,236,980.83
资本公积-其他资本公积（处置股权未丧失控制权）	-2,341,266.42	-1,083,068.89
外币财务报表折算差额	-22,267,858.04	-21,868,281.21

51、利润表补充资料

项 目	本期发生数	上期发生数
税前利润扣除项：		

材料费用	826,227,311.09	562,455,274.62
人工费用	203,877,984.74	184,903,652.41
折旧费用	106,760,984.12	70,064,684.65
无形资产摊销	9,633,124.34	9,503,685.18
长期待摊费用摊销	5,147,166.40	5,671,058.62
能源动力	95,053,811.80	85,774,658.94
其他生产支出	118,498,189.34	88,883,394.98
市场宣传及推广费	926,496,994.63	739,310,414.92
运输费	18,001,242.83	13,889,209.90
其他研发支出	17,900,178.07	14,190,750.64
存货跌价转销	-19,953,715.73	-10,206,143.16
存货变动	-196,136,166.28	-42,785,969.03
交际及差旅费	21,984,414.98	23,253,042.16
会务费	11,034,122.85	10,823,376.25
税金	40,847,898.46	34,789,916.14
财务费用净支出	12,739,496.67	-10,796,789.08
资产减值损失	34,101,943.96	16,030,577.83
其他	58,243,942.54	61,290,853.17
合 计	2,290,458,924.81	1,857,045,649.14

## 52、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	18,107,892.47	5,955,183.56
利息收入	5,298,709.73	12,448,188.23
违约金及罚款收入	241,913.12	850,227.50
废品收入	536,099.68	143,243.13

项 目	本期发生数	上期发生数
信用证保证金	635,992.60	17,506,921.43
资金往来及其他	11,999,911.90	41,687,675.90
合 计	36,820,519.50	78,591,439.75

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
办公费	9,933,877.17	12,269,529.30
差旅费	13,903,077.15	12,595,001.56
交际费	10,723,830.97	12,283,515.34
运杂费	25,231,782.44	20,372,627.24
广告费	5,601,955.52	7,588,664.09
会务费	16,564,335.14	17,788,236.88
审计费及信息披露费	2,648,191.63	2,292,668.99
顾问咨询费	12,782,697.57	13,163,940.54
研究开发费	34,061,510.13	14,059,250.06
银行手续费	2,475,011.01	1,267,520.48
业务推广费	960,933,317.65	685,772,456.41
信用证及银行承兑汇票保证金	700,008.11	9,996,654.30
支付的其他费用及往来款	32,686,750.01	52,293,569.29
合 计	1,128,246,344.50	861,743,634.48

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
信用证保证金	9,444,211.41	0.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
信用证保证金	2,400,000.00	5,400,000.00

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	<b>311,137,067.76</b>	<b>269,675,643.90</b>
加：资产减值准备	34,101,943.96	16,030,577.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,760,984.12	70,064,684.65
无形资产摊销	9,633,124.34	9,503,685.18
长期待摊费用摊销	5,147,166.40	5,671,058.62
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）	494,642.81	-325,316.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	86,684.38	78,659.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	868,465.62	1,242,332.26
财务费用（收益以“-”号填列）	16,780,608.89	644,227.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,664,307.02	-3,086,974.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,338,425.14	-427,784.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	342,592.84	216,940.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-222,042,979.72	-55,357,012.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,207,563.28	-277,041,226.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,798,352.30	148,941,527.98
其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>203,575,208.54</b>	<b>185,831,023.54</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	754,020,156.80	1,412,608,467.91

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	750,928,733.31	1,178,636,300.52
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	3,091,423.49	233,972,167.39

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

无

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
①现金	754,020,156.80	1,412,608,467.91
其中：库存现金	100,793.54	104,156.71
可随时用于支付的银行存款	751,575,553.19	1,411,792,956.41
可随时用于支付的其他货币资金	2,343,810.07	711,354.79
②现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
③年末现金及现金等价物余额	754,020,156.80	1,412,608,467.91

现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
健康元药业集团 股份有限公司	控股股东	股份有限公司 (上市)	深圳	朱保国	生产经营口服液、 药品、保健食品

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控 制方	组织机构代码
健康元药业集团股	1,545,835,892	26.2105	26.2105	朱保国	61887436-7

份有限公司

### 本企业的母公司情况的说明

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司的母公司及其子公司共持有本公司 140,122,590 股，占本公司总股本的 47.3832%。在该等股份中以广州市保科力贸易公司名义持有的 6,059,428 股法人股尚未办理股票过户手续，其余股份均已办理相关股票过户手续。

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9、（5）对合营企业投资和联营企业投资。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市海滨制药有限公司	母公司控制的公司	61885517-4
新乡海滨药业有限公司	母公司控制的公司	76489454-2
焦作健康元生物制品有限公司	母公司控制的公司	77512952-0
珠海健康元生物医药有限公司	母公司控制的公司	75788087-1
健康药业(中国)有限公司	母公司控制的公司	61749891-0
深圳太太药业有限公司	母公司控制的公司	74121715-1
深圳太太基因工程有限公司	母公司控制的公司	73308333-3

### 5、关联方交易情况

#### （1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广东蓝宝制药有限公司	原料	市场价格	476,868.29	0.05	1,204,449.85	0.15
深圳市海滨制药有限公司	原料	市场价格	4,549,145.29	0.48	4,104,700.85	0.51
新乡海滨药业有限公司	原料	市场价格	241,111.11	0.03	0.00	0.00
深圳太太基因工程有限公司	低值易耗品	市场价格	17,094.02	0.00	64,102.56	0.01

健康药业(中国)有限公司	原料	市场价格	200,858.85	0.02	0.00	0.00
焦作健康元生物制品有限公司	原料	市场价格	129,729,106.60	13.60	61,303,294.38	7.66
合计			135,214,184.16	14.18	66,676,547.64	8.33

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
珠海健康元生物医药有限公司	产成品	市场价格	5,429.46	0.00	5,686.36	0.00
广东蓝宝制药有限公司	产成品	市场价格	9,396,504.27	0.37	18,066,712.74	0.84
焦作健康元生物制品有限公司	原料	市场价格	0.00	0.00	434,704.27	0.02
销售商品合计			9,401,933.73	0.37	18,507,103.37	0.86
广东蓝宝制药有限公司	水电及动力	市场价格	2,442,526.92	96.04	2,517,340.10	97.64
珠海健康元生物医药有限公司	水电及动力	市场价格	89,544.68	3.52	60,821.68	2.36
提供劳务合计			2,532,071.60	99.56	2,578,161.78	100.00

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益
本公司	珠海健康元生物医药有限公司	房屋建筑物	2014年1月	2014年12月	市场价格	214,233.60
本公司	健康药业(中国)有限公司	房屋建筑物	2014年1月	2014年12月	市场价格	49,974.00

② 本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
健康元药业集团股份有限公司	本公司	房屋建筑物	2014年3月	2015年2月	市场价格	329,472.00

(4) 关联担保情况

报告期内公司为子公司的银行借款担保明细如下(人民币万元):

担保对象名称	发生日期	期末余额	实际担保金额	担保额度	担保类型	担保期
	(协议签署日)					
珠海丽珠试剂有限公司	2013.3.12	0.00	0.00	4,000.00	连带责任担保	2013.3.12-2016.3.12(珠海中行)
珠海丽珠试剂有限公司	2013.3.22	0.00	0.00	2,461.12 (USD400.00)	连带责任担保	2013.3.22-2016.3.21(渣打银行珠海分行)
珠海丽珠医药贸易有限公司	2012.7.2	0.00	0.00	1,000.00	连带责任担保	2012.7.2-2015.7.2(珠海交行)
丽珠集团利民制药厂	2012.4.17	14,840.00	15,000.00	15,000.00	连带责任担保	2012.4.17-2015.4.16(农业银行韶关武江支行)
丽珠集团丽珠制药厂	2013.7.12	0.00	0.00	20,000.00	连带责任担保	2013.7.12-2016.7.12(珠海农行)
丽珠集团丽珠制药厂	2014.7.14	0.00	0.00	10,000.00	连带责任担保	2014.7.14-2015.7.13(珠海中行)
丽珠集团丽珠制药厂	2014.5.26	13,017.50 (HKD16,400.00)	13,096.88 (HKD16,500.00)	40,000.00	连带责任担保	2014.5.26-2015.6.30(汇丰中国/汇丰香港)
丽珠集团丽珠制药厂	2014.3.5	0.00	0.00	8,000.00	连带责任担保	2014.3.5-2015.3.4(珠海浦发银行)
丽珠集团丽珠制药厂	2014.6.24	19,171.44 (HKD24,153.00)	19,764.38 (HKD24,900.00)	37,000.00	连带责任担保	2014.6.24-2016.6.24(珠海华润银行)
报告期内对子公司担保发生的借款合计			47,861.26			
报告期末对子公司担保的借款余额合计			47,028.94			

(5) 关键管理人员报酬

① 董事及监事酬金列示

2014年1-6月

单位：万元

	袍金	薪金、津贴及实物补贴	社保、公积金及其他	2014年1-6月总计
董事：				
朱保国	4.50	0.00	0.00	4.50
刘广霞	3.60	0.00	0.00	3.60

	袍金	薪金、津贴及实物补贴	社保、公积金及其他	2014年1-6月总计
安宁	1.28	9.48	2.70	13.46
陶德胜	3.60	23.22	4.89	31.71
傅道田	0.00	9.85	1.79	11.64
邱庆丰	3.60	0.00	0.00	3.60
钟山	3.60	0.00	0.00	3.60
独立董事:				
罗晓松	4.80	0.00	0.00	4.80
杨斌	4.80	0.00	0.00	4.80
郭国庆	4.80	0.00	0.00	4.80
王小军	4.80	0.00	0.00	4.80
俞雄	4.80	0.00	0.00	4.80
徐焱军	0.00	0.00	0.00	0.00
监事:				
汪卯林	1.80	11.35	3.38	16.53
袁华生	2.10	0.00	0.00	2.10
黄华敏	1.80	0.00	0.00	1.80
合计	49.88	53.90	12.76	116.54

王小军先生、俞雄先生于2013年9月16日获委任；傅道田先生、徐焱军先生于2014年6月30日获委任；

安宁先生于2014年3月5日辞任；罗晓松先生于2014年6月30日辞任。

2013年1-6月

单位：万元

	袍金	薪金、津贴及实物补贴	社保、公积金及其他	2013年1-6月总计
董 事				
朱保国	4.50	0.00	0.00	4.50
刘广霞	3.60	0.00	0.00	3.60
安宁	3.60	27.65	5.17	36.42

陶德胜	3.60	23.28	4.67	31.55
邱庆丰	3.60	0.00	0.00	3.60
钟山	3.60	0.00	0.00	3.60
独立董事	0.00	0.00	0.00	0.00
王俊彦	4.00	0.00	0.00	4.00
罗晓松	4.80	0.00	0.00	4.80
杨斌	4.80	0.00	0.00	4.80
郭国庆	0.80	0.00	0.00	0.80
监事	0.00	0.00	0.00	0.00
曹平伟	1.75	0.00	0.00	1.75
汪卯林	1.80	10.04	3.16	15.00
庞大同	1.50	0.00	0.00	1.50
袁华生	0.35	0.00	0.00	0.35
黄华敏	0.30	0.00	0.00	0.30
合计	42.60	60.97	13.00	116.57

郭国庆先生于2013年6月7日获委任；袁华生先生、黄华敏先生于2013年6月7日获委任；

曹平伟先生、庞大同先生于2013年6月7日辞任；王俊彦先生于2013年6月7日辞任。

报告期内，公司并无向任何董事及监事支付酬金，作为加入公司或加入公司后的奖励或离职的补偿，也无董事及监事放弃任何酬金。

## ②最高薪酬人士

公司五位最高薪人士中，2013年1-6月2位、2014年1-6月2位为公司董事，其酬金已于附注八、5、(5)“关键管理人员报酬”中披露，其余各名（2013年1-6月3位、2014年1-6月3位）酬金总额如下：

单位：万元

	2014年1-6月总计	2013年1-6月总计
薪金及津贴	72.60	72.74
社保、公积金及其他	12.79	12.34

合计	85.39	85.08
其中：薪酬在100万元以内的人数	3	3
薪酬在100万元-200万元的人数		

报告期内，公司并无向上述人士支付酬金，作为加入公司或加入公司后的奖励或离职的补偿。

#### (6) 其他关联交易

2013年6月3日，经珠海市丽珠单抗生物技术有限公司2013年第一次临时股东会决议，其注册资本增加至3亿元，其中首期出资1亿元于2013年6月30日前缴足，其余增资款于2013年6月30日之后36个月内缴足。此次增资已于2013年6月7日经公司2013年第二次临时股东大会决议审议通过。其中首期增资款1亿元于2013年6月9日，第2期增资款1亿元于2014年3月26日由公司与健康元药业集团股份有限公司分别出资10,200万元、9,800万元认缴，原出资比例不变。

2014年5月15日，经珠海市丽珠单抗生物技术有限公司股东会决议，其注册资本增加至5亿元，其中首期出资1亿元于2014年6月30日前缴足，其余增资款于2017年6月30日之后36个月内缴足。其中首期增资款1亿元于2014年5月27日由公司与健康元药业集团股份有限公司分别出资5,100万元、4,900万元认缴，原出资比例不变。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东蓝宝制药有限公司	7,200,000.00	360,000.00	4,399,251.20	219,962.56
应收账款	珠海健康元生物医药有限公司	120,193.48	6,009.67	39,288.71	1,964.44
应收账款	焦作健康元生物制品有限公司	0.00	0.00	508,604.00	25,430.20
小计		7,320,193.48	366,009.67	4,947,143.91	247,357.20
其他应收款	珠海健康元生物医药有限公司	26,386.94	1,319.35	12,994.47	649.72
其他应收款	健康药业(中国)有限公司	8,329.00	416.45	16,658.00	832.90
其他应收款	焦作健康元生物制品有限公司	50,005.81	2,500.29	210,401.51	10,520.08
其他应收款	广东蓝宝制药有限公司	942,760.04	47,138.00	545,153.86	27,257.69
小计		1,027,481.79	51,374.09	785,207.84	39,260.39

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	广东蓝宝制药有限公司	0.00	4,380.00
应付账款	深圳市海滨制药有限公司	0.00	6,269,102.56
应付账款	健康药业(中国)有限公司	234,972.00	0.00
应付账款	焦作健康元生物制品有限公司	74,755,500.56	55,703,992.40
小计		74,990,472.56	61,977,474.96
应付票据	焦作健康元生物制品有限公司	25,021,815.50	0.00
应付票据	深圳市海滨制药有限公司	11,590,000.00	0.00
小计		36,611,815.50	
其他应付款	焦作健康元生物制品有限公司	0.00	12,482.17
其他应付款	健康元药业集团股份有限公司	1,208,064.00	1,537,536.00
小计		1,208,064.00	1,550,018.17

## 九、或有事项

截至2014年6月30日止，公司无需披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 资本承诺

项目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	423,505,660.33	276,172,853.42
合计	423,505,660.33	276,172,853.42

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
1年以内	4,404,576.98	4,379,985.00
1-2年	1,532,831.40	2,474,882.50
2-3年	674,037.40	187,856.40
3年以上	0.00	8,404.20
合 计	6,611,445.78	7,051,128.10

### (3) 其他承诺事项

①公司与韩国一洋药品株式会社签订专利许可协议，同意公司独占、不可撤消 PPI（质子泵抑制剂）化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付 250 万美元入门费，截止 2008 年 12 月 31 日已全部支付。公司同意自产品开始销售起前三年，按产品销售额 10%的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额 8%的比例提成，余下的时间至 2014 年 7 月 22 日（协议到期日）按销售额 6%的比例提成。2009 年起已开始销售并按协议规定支付销售提成。

②2005 年，公司与韩国 LG 生命科学有限公司（以下简称“LG 公司”）签订许可与供货协议，就受让与 Gemifloxacin Mesylate 知识产权相关的许可证，支付甲磺酸吉米沙星针剂、片剂许可费用各 USD100 万元（截止 2006 年 12 月 31 日均已全额支付）。协议规定：

协议生效日后的第一个五个营业年之内，公司上述最终片剂产品的净销售额达到 150 万包（每包 3 片），LG 公司应在公司向其提交净销售额证书后两个月内一次性向公司返还税后 USD50 万元。同时，在协议有效期内（截止 2015 年年底），公司应于每季度结束后 30 日内按净销售额的 1.5%税后金额向 LG 公司支付特许权使用费。2008 年起已开始销售并按协议规定支付特许权使用费。

协议生效日后的第一个五个营业年之内，应在每季度结束后 30 日内按上述最终针剂产品净销售额的 10%税后金额向 LG 公司支付特许权使用费，在第六个营业年至协议期限届满可终止期间（截止 2019 年年底），公司应在每季度结束后 30 日内按针剂产品净销售额的 6%税后金额向 LG 公司支付特许权使用费。

#### 2、前期承诺履行情况

本公司 2013 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺，以及其他承诺已按照之前承诺履行。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：千元

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	11,335.13	-868.47	0.00	0.00	10,565.25
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	10,041.56	0.00	-2,140.24	0.00	4,944.19
金融资产小计	21,376.69	-868.47	-2,140.24	0.00	15,509.44
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	21,376.69	-868.47	-2,140.24	0.00	15,509.44
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 2、外币金融资产和外币金融负债

单位：千元

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	10,739.90	-868.99	0.00	0.00	9,969.50
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
贷款和应收款项	100,108.91	0.00	0.00	-1,068.06	81,661.17
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产小计	110,848.81	-868.99	0.00	-1,068.06	91,630.67
金融负债	245,537.94	0.00	0.00	0.00	440,421.09

### 3、财务风险管理目标及政策

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 外汇风险

公司主要业务在国内，所进行的绝大部分交易以人民币计价及结算。然而，原料药和诊断试剂等有部分进出口业务，结算货币为美元和日元，境外（主要是香港），公司业务以港币结算；另外，公司持有港币贷款，期末港币贷款余额为 HKD54,766.35 万元。综合上述情况，公司还是存在一定的外汇风险。考虑到公司能承受的外汇风险，公司并没有利用衍生工具对冲外汇风险。然而，对于贷款的外汇风险，公司密切关注人民币的汇率走势，适时调整贷款规模，以期将风险降低到最低。

公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

#### ①2014年6月30日

单位：千元

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	日元项目	英镑项目	澳门币项目
外币金融资产—						
货币资金	22,450.75	14,905.84	821.62	7,189.69	0.00	0.00
应收账款	0.00	83,478.07	47.45	397.17	0.00	0.00
预付款项	0.00	1,897.15	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收	321.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计：	22,772.22	100,281.06	869.07	7,586.86	0.00	0.00
外币金融负债—						
短期借款	434,707.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

应付账款	0.00	166.17	0.00	0.00	2,282.21	0.00
预收款项	0.00	1,610.74	0.00	0.00	0.00	0.00
应付利息	1,531.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	122.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计:	436,361.98	1,776.91	0.00	0.00	2,282.21	0.00

## ②2013年6月30日

单位:千元

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	日元项目	英镑项目	澳门币项目
外币金融资产—						
货币资金	48,311.81	8,620.90	237.06	0.00	0.00	2,030.00
应收账款	0.00	66,305.56	0.00	1,328.79	0.00	73.64
预付款项	0.00	19,341.91	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	325.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计:	48,637.23	94,268.37	237.06	1,328.79	0.00	2,103.64
外币金融负债—						
短期借款	242,716.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	15,640.68	1,324.41	0.00	2,043.01	0.00
预收款项	0.00	876.88	0.00	0.00	0.00	0.00
应付利息	2,158.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	122.88	0.00	0.00	0.00	0.00	199.42
小计:	244,998.07	16,517.56	1,324.41	0.00	2,043.01	199.42

于2014年6月30日,对于本集团各类港币、美元、欧元、日元、英镑、澳门币金融资产和金融负债,如果人民币对港币、美元、欧元、日元、英镑、澳门币升值或贬值5%,其它因素保持不变,则本集团将增加或减少利润约15,445.59千元(2013年6月30日:约5,925.37千元)。

## (2) 利率风险

公司的利率风险主要来自银行借款及应付债券等带息债务,而利率受国家宏观货币政策的影响,使公司在未来承受利率波动的风险。

公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司董事认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

(3) 信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收帐款及其他应收款。就存放于银行的存款而言,存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行,面临的信贷风险有限。有关应收款项,公司会评估客户的信用度给予信用资信,再者,鉴于公司庞大的客户基础,应收帐款信贷风险并不集中,在应收票据结算方面,大量使用应收票据对外支付,最大限度减少了应收票据的节余,且节余票据多为3个月内即将到期的优质票据,故预期不存在重大信贷风险。另外,对应收帐款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险

(4) 流动性风险

公司采取谨慎的流动性风险管理,以确保足够的货币资金及流动性来源。主要包括维持充足的货币资金、通过足够的银行授信保证能随时取得银行信用贷款、另外,除银行间接融资外,开辟多种融资渠道,像银行间市场的直接融资(短期融资券和中期票据)、公司债等,这样能很好的减少银行间接融资受信贷规模和国家宏观货币政策的影响,确保灵活的获得足够资金。

十三、净流动资产及总资产减流动负债

1、净流动资产

项 目	期末数	期初数
流动资产	3,230,665,841.46	2,980,726,564.42
减: 流动负债	2,651,545,388.75	2,329,680,971.69
净流动资产	579,120,452.71	651,045,592.73

2、总资产减流动负债

项 目	期末数	期初数
资产总计	7,145,024,917.97	6,566,006,124.91
减: 流动负债	2,651,545,388.75	2,329,680,971.69
总资产减流动负债	4,493,479,529.22	4,236,325,153.22

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	718,494,505.33	100.00	38,213,577.96	5.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	718,494,505.33	100.00	38,213,577.96	5.32

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	569,946,046.41	100.00	30,509,881.30	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	569,946,046.41	100.00	30,509,881.30	5.35

#### (2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	711,442,589.18	99.02	560,624,817.56	98.37
1 至 2 年	2,226,468.95	0.31	4,774,385.48	0.84
2 至 3 年	2,463,906.92	0.34	2,691,011.67	0.47
3 至 4 年	999,173.93	0.14	518,046.08	0.09
4 至 5 年	467,091.16	0.07	464,429.25	0.08
5 年以上	895,275.19	0.12	873,356.37	0.15

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	718,494,505.33	100.00	569,946,046.41	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	711,442,589.18	99.02	35,572,129.46	560,624,817.56	98.37	28,031,240.88
1至2年	2,226,468.95	0.31	133,588.14	4,774,385.48	0.84	286,463.13
2至3年	2,463,906.92	0.34	492,781.38	2,691,011.67	0.47	538,202.33
3至4年	999,173.93	0.14	699,421.75	518,046.08	0.09	362,632.26
4至5年	467,091.16	0.07	420,382.04	464,429.25	0.08	417,986.33
5年以上	895,275.19	0.12	895,275.19	873,356.37	0.15	873,356.37
合计	718,494,505.33	100.00	38,213,577.96	569,946,046.41	100.00	30,509,881.30

(4) 本期转回或收回情况

无

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

无

(6) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
辽宁恒松医药有限公司	非关联方	18,407,986.02	货款	1年以内	2.56
上海思富医药有限公司	非关联方	17,747,018.00	货款	1年以内	2.47
国药控股湖北有限公司	非关联方	15,222,437.32	货款	1年以内 15,216,226.12元, 5年以上 6,211.20元	2.12

广东美康大光万特医药有限公司	非关联方	14,711,270.60	货款	1年以内	2.05
广州医药有限公司	非关联方	14,253,585.53	货款	1年以内	1.98
合 计		80,342,297.47			11.18

## (8) 应收关联方账款情况

无

## (9) 终止确认的应收账款情况

无

## (10) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,156,442.05	1.48	5,058,044.97	27.86
合并范围内各公司的应收款项	1,204,806,987.52	98.52	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,222,963,429.57	100.00	5,058,044.97	0.41

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的其他应收款	13,093,335.11	1.00	4,614,815.34	35.25
合并范围内各公司的应收款项	1,302,413,838.81	99.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,315,507,173.92	100.00	4,614,815.34	0.35

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,214,941,147.21	99.34	1,307,278,655.38	99.38
1至2年	1,294,320.93	0.11	1,634,216.87	0.12
2至3年	761,692.09	0.06	813,087.83	0.06
3至4年	5,331,725.74	0.44	5,514,199.78	0.42
4至5年	454,123.15	0.04	160,499.77	0.01
5年以上	180,420.45	0.01	106,514.29	0.01
合计	1,222,963,429.57	100.00	1,315,507,173.92	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	10,134,159.69	55.82	506,707.98	4,864,816.57	37.16	243,240.83
1至2年	1,294,320.93	7.13	77,659.26	1,634,216.87	12.48	98,053.01
2至3年	761,692.09	4.19	152,338.42	813,087.83	6.21	162,617.57
3至4年	5,331,725.74	29.37	3,732,208.02	5,514,199.78	42.11	3,859,939.85
4至5年	454,123.15	2.50	408,710.84	160,499.77	1.23	144,449.79
5年以上	180,420.45	0.99	180,420.45	106,514.29	0.81	106,514.29
合计	18,156,442.05	100.00	5,058,044.97	13,093,335.11	100.00	4,614,815.34

②合并范围内各公司的应收款项

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
往来款	1,204,806,987.52	0.00	0.00	欠款人为公司子公司，不计提坏账

(4) 本期转回或收回情况

无

(5) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

无

(6) 期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	年限	占其他应收款总额的比例（%）
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	子公司	424,330,377.95	往来款	1年以内	34.70
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司	子公司	378,690,723.89	往来款	1年以内	30.97
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	子公司	167,467,374.99	往来款	1年以内	13.69
安滔发展有限公司	子公司	123,857,335.92	往来款	1年以内	10.13
丽珠集团新北江制药股份有限公司	子公司	44,914,697.31	往来款	1年以内	3.67
合计		1,139,260,510.06			93.16

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	子公司	424,330,377.95	34.70
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司	子公司	378,690,723.89	30.97
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	子公司	167,467,374.99	13.69
安滔发展有限公司	子公司	123,857,335.92	10.13
丽珠集团新北江制药股份有限公司	子公司	44,914,697.31	3.67
丽珠集团福州福兴医药有限公司	子公司	36,477,440.76	2.98
文山丽珠三七种植有限公司	子公司	18,100,000.00	1.48
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	子公司	10,919,036.70	0.89
澳门（丽珠）有限公司	子公司	50,000.00	0.01
合计		1,204,806,987.52	98.52

(9) 终止确认的其他应收款情况

无

(10) 以其他应收款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,636,423,366.22	109,890,690.87	21,823,492.11	1,724,490,564.98
对联营企业投资	14,061,444.09	673,340.48	0.00	14,734,784.57
减：长期股权投资减值准备	19,671,307.03	0.00	0.00	19,671,307.03
合 计	1,630,813,503.28	110,564,031.35	21,823,492.11	1,719,554,042.52

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
珠海丽珠-拜阿蒙生物材料有限公司	成本法	3,934,721.95	3,934,721.95	0.00	3,934,721.95
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00	0.00	800,000.00
丽珠集团丽珠制药厂	成本法	361,060,443.85	353,169,752.98	7,890,690.87	361,060,443.85
四川光大制药有限公司	成本法	170,872,457.35	170,872,457.35	0.00	170,872,457.35
上海丽珠制药有限公司	成本法	31,438,404.00	53,261,896.11	-21,823,492.11	31,438,404.00
珠海现代中药高科技有限公司	成本法	4,539,975.00	4,539,975.00	0.00	4,539,975.00
丽珠集团丽珠医药研究所	成本法	6,004,000.00	6,004,000.00	0.00	6,004,000.00
丽珠（香港）有限公司	成本法	64,770,100.00	64,770,100.01	0.00	64,770,100.01
安滔发展有限公司	成本法	534,050.00	534,050.00	0.00	534,050.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	成本法	116,446,982.80	116,446,982.80	0.00	116,446,982.80
珠海丽珠试剂股份有限公司	成本法	2,021,378.68	2,896,800.00	0.00	2,896,800.00
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	成本法	12,008,000.00	12,008,000.00	0.00	12,008,000.00
丽珠集团利民制药厂	成本法	184,301,219.52	184,301,219.52	0.00	184,301,219.52
珠海市丽珠医药贸易有限公司	成本法	40,020,000.00	40,020,000.00	0.00	40,020,000.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	成本法	280,769,410.50	280,769,410.50	0.00	280,769,410.50
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	成本法	204,000,000.00	102,000,000.00	102,000,000.00	204,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	成本法	54,500,000.00	54,500,000.00	0.00	54,500,000.00
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00
文山丽珠三七种植有限公司	成本法	4,694,000.00	4,694,000.00	0.00	4,694,000.00
珠海市丽珠医药企业管理有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	0.00	900,000.00
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	权益法	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
广东蓝宝制药有限公司	权益法	2,462,407.50	8,185,803.82	652,408.22	8,838,212.04
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	权益法	35,000,000.00	4,675,640.27	20,932.26	4,696,572.53
合 计		1,762,277,551.15	1,650,484,810.31	88,740,539.24	1,739,225,349.55

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
珠海丽珠-拜阿蒙生物材料有限公司	82.00	82.00		0.00	0.00	0.00
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	100.00	100.00		0.00	0.00	0.00
丽珠集团丽珠制药厂	74.99	74.99		0.00	0.00	0.00
四川光大制药有限公司	57.41	57.41		0.00	0.00	0.00
上海丽珠制药有限公司	51.00	51.00		0.00	0.00	0.00
珠海现代中药高科技有限公司	75.00	75.00		0.00	0.00	0.00
丽珠集团丽珠医药研究所	60.04	60.04		0.00	0.00	0.00
丽珠(香港)有限公司	100.00	100.00		0.00	0.00	0.00
安滔发展有限公司	100.00	100.00		0.00	0.00	0.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	92.14	92.14		7,271,307.03	0.00	0.00
珠海丽珠试剂股份有限公司	51.00	51.00		0.00	0.00	12,750,000.00
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	60.04	60.04		0.00	0.00	0.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
丽珠集团利民制药厂	65.10	65.10		0.00	0.00	0.00
珠海市丽珠医药贸易有限公司	66.70	66.70		0.00	0.00	0.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	75.00	75.00		11,200,000.00	0.00	0.00
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	51.00	51.00		0.00	0.00	0.00
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	83.85	83.85		0.00	0.00	0.00
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司	90.00	90.00		0.00	0.00	0.00
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	90.00	90.00		0.00	0.00	0.00
文山丽珠三七种植有限公司	51.00	51.00		0.00	0.00	5,100,000.00
珠海市丽珠医药企业管理有限公司	90.00	90.00		0.00	0.00	0.00
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	28.00	28.00		1,200,000.00	0.00	0.00
广东蓝宝制药有限公司	8.50	8.50		0.00	0.00	0.00
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	35.00	35.00		0.00	0.00	0.00
合计				19,671,307.03	0.00	17,850,000.00

## (3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## (4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	净资产小于零
丽珠集团福州福兴医药有限公司	11,200,000.00	0.00	0.00	11,200,000.00	已发生减值
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03	经营亏损
合计	19,671,307.03	0.00	0.00	19,671,307.03	

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	1,392,644,607.19	1,010,391,794.58
其他业务收入	1,125,767.65	1,172,877.27
营业收入合计	1,393,770,374.84	1,011,564,671.85
主营业务成本	602,766,183.52	415,982,757.28
其他业务成本	56,329.68	58,560.41
营业成本合计	602,822,513.20	416,041,317.69

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西药制剂产品	730,175,599.69	371,739,118.22	404,009,429.39	230,496,992.19
其中：消化道	181,289,128.28	84,508,433.13	148,571,457.48	91,831,780.61
心脑血管	50,532,768.52	15,818,658.34	39,848,839.12	22,212,604.78
抗微生物药物（含代理进口品种）	156,545,566.81	104,228,880.80	114,598,454.40	79,570,856.33
促性激素	168,118,711.87	120,879,720.17	1,304,516.26	1,024,558.72
其他	173,689,424.21	46,303,425.78	99,686,162.13	35,857,191.75
中药制剂产品	662,469,007.50	231,027,065.30	606,382,365.19	185,485,765.09
合 计	1,392,644,607.19	602,766,183.52	1,010,391,794.58	415,982,757.28

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,388,081,644.50	599,795,761.75	1,007,800,535.50	414,423,908.95
境外	4,562,962.69	2,970,421.77	2,591,259.08	1,558,848.33
合 计	1,392,644,607.19	602,766,183.52	1,010,391,794.58	415,982,757.28

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
-----	-------------	---------------

2014年1-6月	163,430,801.84	11.73
2013年1-6月	125,220,929.00	12.38

## 5、营业税金及附加

项 目	税率	本期发生数	上期发生数
城市建设维护税	7%	8,030,915.69	6,816,473.76
教育费附加	5%	5,736,368.40	4,868,909.82
堤围防护费	0.07%	416,424.49	303,160.71
合 计		14,183,708.58	11,988,544.29

## 6、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	17,850,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	673,340.48	240,336.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,258,197.53	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	64,091.30	343,750.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	3,364,181.22	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	20,693,415.47	584,086.33

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	本期比上期增减变动的原因
珠海丽珠试剂股份有限公司	12,750,000.00	0.00	本期子公司分红
文山丽珠三七种植有限公司	5,100,000.00	0.00	本期子公司分红
合 计	17,850,000.00	0.00	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	本期比上期增减变动的原因
广东蓝宝制药有限公司	652,408.22	419,575.62	被投资单位收益变化
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	20,932.26	-179,239.29	被投资单位收益变化
合 计	673,340.48	240,336.33	

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

无

## 7、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	71,625,386.96	62,093,211.50
加：资产减值准备	13,477,294.09	2,586,122.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,790,684.54	7,594,617.04
无形资产摊销	4,248,243.80	4,250,714.47
长期待摊费用摊销	60,000.00	0.00
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）	-72,775.36	-281,669.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	935.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,899,293.91	14,654,248.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,693,415.47	-584,086.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,118,529.89	-25,125.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-54,344,928.71	10,391,613.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-177,945,971.06	-143,800,976.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	230,127,200.43	39,181,314.58

项 目	本期金额	上期金额
其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>64,253,895.42</b>	<b>-3,939,080.85</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	640,833,507.44	1,237,451,812.51
减: 现金的年初余额	605,176,378.73	1,099,218,893.89
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	35,657,128.71	138,232,918.62

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-494,642.81	325,316.11
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,037,802.08	12,883,755.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00

项 目	本期金额	上期金额
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,839,072.06	135,791.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	804,284.92	367,300.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	25,186,516.25	13,712,163.32
所得税影响额	3,666,538.13	2,189,657.60
少数股东权益影响额（税后）	1,562,054.83	593,262.42
合 计	19,957,923.29	10,929,243.30

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

2014年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.34%	0.98	0.98
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.77%	0.92	0.92

## 2013年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.27%	0.88	0.88
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.92%	0.84	0.84

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、49。

### 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额或本期金额	期初余额或上期金额	变动比率	变动原因
资产负债表项目：				
其他应收款	56,615,414.49	39,477,295.95	43.41%	主要是本期业务预支款增加以及应收出口退税款增加所致。
可供出售金融资产	180,452,289.93	92,294,668.60	95.52%	主要是本期增加投资款所致。
工程物资	732,723.27	481,529.20	52.17%	主要是本期投入使用的工程物资增加。
短期借款	684,707,900.18	491,084,453.79	39.43%	主要是本期借入资金增加。
应付职工薪酬	49,920,862.56	90,493,756.24	-44.84%	主要是本期支付上年度年终奖所致。
应交税费	39,509,141.54	89,414,763.31	-55.81%	主要是本期缴纳上年度企业所得税所致。
应付股利	150,392,910.46	2,531,984.46	5,839.72%	主要是本期分配股利所致。
少数股东权益	382,769,564.49	259,870,907.39	47.29%	主要是本期少数股东投入资本增加所致。
利润及现金流量表项目：				
财务费用	12,739,496.67	-10,796,789.08	217.99%	主要是本期借款增加，利息支出

报表项目	期末余额或本期金额	期初余额或上期金额	变动比率	变动原因
				增长以及汇率变动导致外币借款产生的汇兑损失增加；本期资金利息较上年同期减少所致。
资产减值损失	34,101,943.96	16,030,577.83	112.73%	主要是本期存货跌价准备增加所致。
公允价值变动损益	-868,465.62	-1,242,332.26	30.09%	主要是本期末持有的股票市值增加所致。
投资收益	6,664,307.02	3,086,974.76	115.88%	主要是本期处置部分可供出售金融资产产生的收益增加所致。
营业外收入	23,405,956.79	15,038,795.39	55.64%	主要是本期收到的政府补助增加所致。
少数股东损益	20,203,010.98	10,365,229.26	94.91%	主要是本期股权转让导致少数股东损益增加。
其他综合收益	-3,010,861.87	-2,050,147.10	-46.86%	主要是本期处置部分可供出售金融资产，其公允价值变动自资本公积转入投资收益所致。
筹资活动产生的现金净流量	236,690,286.38	547,516,524.88	-56.77%	主要是本期融入的资金较上年同期有所减少，以及本期支付利息增加，导致筹资活动产生的现金净流量减少所致。

## 第十节 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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 公司于香港交易及结算所有限公司网站公布的半年度报告。

丽珠医药集团股份有限公司

董事长：朱保国

2014年8月26日