



丽珠医药
LIVZON

麗珠醫藥集團股份有限公司 Livzon Pharmaceutical Group Inc.*

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號: 1513)



2014 中期報告

1 重要提示

麗珠醫藥集團股份有限公司Livzon Pharmaceutical Group Inc.* (以下簡稱「本公司」連同其附屬公司合稱「本集團」)董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本中期報告(「本報告」)所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏,並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

本報告已經本公司第八屆董事會第二次會議審議通過。所有董事均已出席第八屆董事會第二次會議。

本集團已按中國企業會計準則編製財務報告。本集團按中國企業會計準則編製的二零一四年中期財務報表及附註(合稱「財務報告」)未經審計。

本公司計劃不派發中期現金紅利,不送紅股,不以公積金轉增股本。

本公司負責人朱保國先生、財務負責人(主管會計工作負責人)司燕霞女士、及會計機構負責人莊健瑩女士保證本報告中的財務報告的真實性、完整性。

本報告涉及若干基於對未來政策和經濟的主觀假定和判斷而作出的前瞻性陳述,該等陳述會受到風險、不明朗因素及假設的影響,實際結果可能與該等陳述有重大差異。投資者應注意不恰當信賴或使用此類信息可能造成投資風險。

本報告分別以中文及英文刊載。如中英文文本有任何差異,概以中文文本為準。

* 僅供識別

釋義		3
第一章	公司基本情況	5
第二章	會計資料和財務指標摘要	8
第三章	管理層討論與分析	13
第四章	股份變動及股東情況	31
第五章	董事、監事、高級管理人員情況	37
第六章	重要事項	43
第七章	中期財務報告(未經審計)	54
第八章	備查文件目錄	250

3 釋義

本報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

本公司、公司	指	麗珠醫藥集團股份有限公司Livzon Pharmaceutical Group Inc.*，一家根據中國法例成立的股份有限公司，其H股於香港聯交所主板上市及其A股於深交所上市；
本集團	指	本公司及其附屬公司；
董事會	指	本公司董事會；
董事	指	本公司董事；
監事會	指	本公司監事會；
監事	指	本公司監事；
股東	指	本公司股東；
A股	指	本公司註冊股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，在深交所上市及買賣；
A股股東	指	本公司A股持有人；
H股	指	本公司註冊股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，在香港聯交所上市及買賣；
H股股東	指	本公司H股持有人；
本報告期、本期	指	由2014年1月1日至6月30日止的六個月；
上年同期、上期	指	2013年1月1日至6月30日止的六個月；
上年度期末、期初	指	2013年12月31日；
本報告期末、期末	指	2014年6月30日；

* 僅供識別

中國企業會計準則	指	中華人民共和國財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定；
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會；
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司；
香港上市規則	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》；
《企業管治守則》	指	香港上市規則附錄十四所載的《企業管治守則》；
《標準守則》	指	香港上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》；
《證券及期貨條例》	指	《證券及期貨條例》（香港法例第571章）；
深交所	指	深圳證券交易所；
深圳上市規則	指	《深圳證券交易所股票上市規則》；
中國	指	中華人民共和國；
香港	指	中國香港特別行政區；
港幣、HKD	指	港幣，香港法定貨幣；
人民幣	指	人民幣，中國法定貨幣；
美元	指	美元，美利堅合眾國法定貨幣；及
健康元	指	健康元藥業集團股份有限公司。

1.1 公司信息

	A股	H股 ^{註1}
股票簡稱	麗珠集團	麗珠醫藥、麗珠H代 ^{註2}
股票代碼	000513	01513、299902 ^{註3}
股票上市證券交易所	深圳證券交易所	香港聯合交易所有限公司
公司的中文名稱	麗珠醫藥集團股份有限公司	
公司的英文名稱	LIVZON PHARMACEUTICAL GROUP INC.*	
公司的中文簡稱	麗珠集團	
公司的英文名稱縮寫	LIVZON GROUP	
公司的法定代表人	朱保國	
國內註冊地址	中國珠海市金灣區紅旗鎮聯港工業區雙林片區創業北路38號行政研發樓	
國內註冊地址的郵政編碼	519090	
國內辦公地址	中國廣東省珠海市拱北桂花北路132號麗珠大廈	
國內辦公地址的郵政編碼	519020	
香港主要營業地點	香港灣仔軒尼詩道99-101號彰顯大廈17樓02室	
公司網址	www.livzon.com.cn	
電子信箱	LIVZON_GROUP@livzon.com.cn	

註1： 2014年1月16日，公司境內上市外資股（B股）轉換為境外上市外資股（H股）以介紹方式在香港聯交所主板上市及掛牌交易。原B股的股票代碼為200513，股票簡稱為麗珠B。

註2、3： 該簡稱和代碼僅供本公司原境內B股股東自本公司H股在香港聯交所上市後交易本公司的H股股份使用。

* 僅供識別

1.2 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	楊亮	王曙光
電話	(0756) 8135888	(0756) 8135888
傳真	(0756) 8886002	(0756) 8886002
電子信箱	yangliang2014@livzon.com.cn	wangshuguang2008@livzon.com.cn
聯繫地址	中國廣東省珠海市拱北桂花北路132號麗珠大廈	

1.3 註冊變更情況

首次註冊登記日期	1985年01月26日
變更註冊登記日期	2013年11月21日
註冊登記地點	中國廣東省珠海市工商行政管理局
企業法人營業執照號碼	440400400032571
稅務登記號碼	440401617488309
組織機構代碼	61748830-9

1.4 信息披露及備置地地點

信息披露報紙：	A股：《中國證券報》、《證券時報》
本報告查詢：	A股：www.cninfo.com.cn H股：www.hkexnews.hk
本報告備置地地點：	本公司董事會秘書處

7 第一章 公司基本情況

1.5 其他信息

審計師	瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)
授權代表	陶德勝 楊亮
公司秘書	楊亮
助理公司秘書及替代授權代表	鄭碧玉
H股合規顧問	國信證券(香港)融資有限公司
H股證券登記處	卓佳證券登記有限公司 香港皇后大道東183號合和中心22樓

2.1 主要會計政策、會計估計的變更及會計差錯更正

本報告期內，本公司因會計政策變更追溯調整以前年度會計資料。根據《關於印發修訂〈企業會計準則第2號—長期股權投資〉的通知》（財會[2014]14號）、《關於印發〈企業會計準則第41號—在其他主體中權益的披露〉的通知》（財會[2014]16號）的規定，鼓勵在境外上市的企業提前執行上述新發佈或修訂的會計準則。據此，經本公司第八屆董事會第二次會議決議，本公司自2014年1月1日起提前執行上述2項會計準則。

本公司執行上述會計準則導致會計政策的變化對本年財務報表的主要影響如下：

(1) 合併報表

單位：人民幣元

2014年1-6月	採用前	採用會計準則	採用後
	期初餘額/ 本期發生額	(《企業會計準則 2號—長期股權 投資》)	期初餘額/ 本期發生額
可供出售金融資產	10,041,559.76	82,253,108.84	92,294,668.60
長期股權投資	123,764,866.29	-82,253,108.84	41,511,757.45

2013年1-6月	採用前	採用會計準則	採用後
	期初餘額/ 本期發生額	(《企業會計準則 2號—長期股權 投資》)	期初餘額/ 本期發生額
可供出售金融資產	10,612,859.66	82,253,108.84	92,865,968.50
長期股權投資	120,961,203.38	-82,253,108.84	38,708,094.54

(2) 母公司報表

單位：人民幣元

2014年1-6月	採用前 期初餘額/ 本期發生額	採用會計準則 (《企業會計準則 2號—長期股權 投資》)	
		採用前 期初餘額/ 本期發生額	採用後 期初餘額/ 本期發生額
可供出售金融資產	10,041,559.76	81,753,108.84	91,794,668.60
長期股權投資	1,712,566,612.12	-81,753,108.84	1,630,813,503.28

2013年1-6月	採用前 期初餘額/ 本期發生額	採用會計準則 (《企業會計準則 2號—長期股權 投資》)	
		採用前 期初餘額/ 本期發生額	採用後 期初餘額/ 本期發生額
可供出售金融資產	10,612,859.66	81,753,108.84	92,365,968.50
長期股權投資	1,660,096,199.25	-81,753,108.84	1,578,343,090.41

除以上調整之外，本報告期內並無其他財務數據因會計政策變更而經調整。

2.2 按照中國企業會計準則編製的主要會計資料

單位：人民幣元

項目	本報告期 (2014年1-6月)	上年同期 (2013年1-6月)	本報告期 比上年同期 增減 (%)
營業收入	2,628,474,326.38	2,162,261,822.40	21.56%
營業利潤	344,869,755.57	308,523,239.34	11.78%
稅前利潤	367,217,199.76	322,099,611.15	14.01%
所得稅費用	56,080,132.00	52,423,967.25	6.97%
本期淨利潤	311,137,067.76	269,675,643.90	15.37%
歸屬於本公司股東的淨利潤	290,934,056.78	259,310,414.64	12.20%
少數股東損益	20,203,010.98	10,365,229.26	94.91%
綜合收益總額	308,126,205.89	267,625,496.80	15.13%
歸屬於本公司股東的綜合收益總額	287,901,040.90	257,265,409.40	11.91%
股本	295,721,852	295,721,852	0.00%
經營活動產生的現金流量淨額	203,575,208.54	185,831,023.54	9.55%

單位：人民幣元

項目	於本報告期末 (2014年 6月30日)	於上年度期末 (2013年 12月31日)	本報告期末 比上年度期末 增減 (%)
流動資產總額	3,230,665,841.46	2,980,726,564.42	8.39%
非流動資產總額	3,914,359,076.51	3,585,279,560.49	9.18%
資產總額	7,145,024,917.97	6,566,006,124.91	8.82%
流動負債總額	2,651,545,388.75	2,329,680,971.69	13.82%
非流負債產總額	626,021,273.34	631,805,669.34	-0.92%
負債總額	3,277,566,662.09	2,961,486,641.03	10.67%
股東權益	3,867,458,255.88	3,604,519,483.88	7.29%
歸屬於本公司股東權益合計	3,484,688,691.39	3,344,648,576.49	4.19%
少數股東權益	382,769,564.49	259,870,907.39	47.29%

2.3 主要財務指標

主要財務指標	本報告期	上年同期	本報告期
	(2014年1-6月)	(2013年1-6月)	比上年同期 增減 (%)
基本每股收益(元/股)	0.98	0.88	11.36%
稀釋每股收益(元/股)	0.98	0.88	11.36%
加權平均淨資產收益率(%)	8.34%	8.27%	0.07%
扣除非經常性損益後的			
加權平均淨資產收益率(%)	7.77%	7.92%	-0.15%
每股經營活動產生的現金流量淨額 (元/股)	0.688	0.628	9.55%
	於本報告期末	於上年度期末	本報告期末
	(2014年	(2013年	比上年度期末
主要財務指標	6月30日)	12月31日)	增減 (%)
歸屬於本公司股東的每股淨資產(元/股)	11.78	11.31	4.19%
資產負債率(%) (註)	45.87%	45.10%	0.77%

註： 資產負債率計算方式：按照本集團各日期之負債總額除以資產總額計算而得。

2.4 非經常性損益項目和金額

單位：人民幣元

項目	金額
非流動資產處置損益	-494,642.81
計入當期損益的政府補助	22,037,802.08
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的 公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	2,839,072.06
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	804,284.92
非經常性損益合計（影響利潤總額）	25,186,516.25
減：所得稅影響額	3,666,538.13
少數股東權益影響額（稅後）	1,562,054.83
合計	19,957,923.29

3.1、經營業務範圍

於本報告期內，本集團的主營業務未發生變化，以醫藥產品的研發、生產及銷售為主業，本集團的產品涵蓋製劑產品、原料藥和中間體及診斷試劑及設備，主要產品包括參芪扶正注射液、麗珠得樂系列產品、抗病毒顆粒、麗申寶、樂寶得、壹麗安、麗福康、麗康樂等中西藥製劑；美伐他汀、硫酸粘菌素、苯丙氨酸、頭孢曲松鈉、頭孢夫辛鈉、頭孢地秦鈉等原料藥和中間體；HIV抗體診斷試劑、肺炎支原體抗體診斷試劑（被動凝聚法）及梅毒旋轉體抗體診斷試劑（凝聚法）等診斷產品。

3.2、業績回顧

本報告期，本集團實現營業收入人民幣2,628.47百萬元，相比上年同期的人民幣2,162.26百萬元，同比增長21.56%；實現淨利潤人民幣311.14百萬元，相比上年同期的人民幣269.68百萬元，同比增長15.37%；實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣290.93百萬元，相比上年同期的人民幣259.31百萬元，同比增長12.20%；若剔除非經常性損益項目收益，本公司2014年上半年主營業務實現的歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣270.98百萬元，相比上年同期的人民幣248.38百萬元，同比增長9.10%。

3.3、分部信息

本集團於境內經營單一營運分部，即醫藥製造業。因此，本集團並無呈列營運分部資料。

3.4、主營業務分析

3.4.1 主營業務收入及成本

產品類別名稱	本報告期發生數		上年同期發生數		本期 毛利率 (%)	營業收入 比上年同期 增減 (%)	營業成本 比上年同期 增減 (%)	毛利率 比上年同期 增減 (%)
	營業收入 (人民幣元)	營業成本 (人民幣元)	營業收入 (人民幣元)	營業成本 (人民幣元)				
一、製劑產品								
1、西藥製劑產品	1,020,404,325.31	249,746,874.57	788,054,616.86	206,564,256.22	75.52%	29.48%	20.91%	1.74%
其中：消化道	202,699,817.49	22,266,882.78	177,085,277.79	21,331,635.26	89.01%	14.46%	4.38%	1.06%
心腦血管	79,388,702.57	18,412,900.56	72,477,673.31	17,181,393.35	76.81%	9.54%	7.17%	0.51%
抗微生物藥物	168,020,368.07	39,490,245.60	133,415,458.61	38,257,257.31	76.50%	25.94%	3.22%	5.17%
促性激素	365,627,291.28	131,196,493.97	270,853,274.68	93,290,769.53	64.12%	34.99%	40.63%	-1.44%
其他	204,668,145.90	38,380,351.66	118,918,451.51	20,094,120.06	81.25%	52.48%	5.18%	8.44%
2、中藥製劑產品	827,214,672.39	178,135,374.05	791,562,122.89	161,538,367.54	78.47%	4.50%	10.27%	-1.13%
其中：參芪扶正注射液	604,696,849.43	96,748,598.49	588,984,786.21	89,815,428.22	84.00%	2.67%	7.72%	-0.75%
二、原料藥和中間體	500,843,650.89	429,042,521.62	397,815,396.77	349,888,612.78	14.34%	25.90%	22.62%	2.29%
三、診斷試劑及設備	203,063,114.66	89,584,166.31	175,836,534.61	82,174,063.17	55.88%	15.48%	9.02%	2.62%
四、其他	6,826,332.20	7,381,115.41	0.00	0.00	-8.13%	-	-	-
合計	2,558,352,095.45	953,890,051.96	2,153,268,671.13	800,165,299.71	62.71%	18.81%	19.21%	-0.13%

本期報告，本集團主營業務實現收入人民幣2,558.35百萬元，比較上年同期人民幣2,153.27百萬元，增加人民幣405.08百萬元，增幅18.81%，其中，促性激素類產品和抗微生物藥物產品增長明顯，同比分別增長34.99%及25.94%，有關產品銷量增長主要反映出有關產品需求持續增加及本集團營銷管理工作進一步的加強。

本期報告，本集團主營業務成本總計人民幣953.89百萬元，與上年同期人民幣800.17百萬元相比，增加人民幣153.72百萬元，增幅19.21%，成本增幅略高於收入增幅。

3.4.2 主營業務收入分地區

地區名稱	本報告期發生數		上年同期發生數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
境內	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
合計	2,558,352,095.45	953,890,051.96	2,153,268,671.13	800,165,299.71

3.4.3 主要客戶及供應商

期間	前五名客戶 營業收入合計	佔同期營業 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

本公司於境內經營單一營運分部，即醫藥製造業。因此，本公司並無呈列營運分部資料。

3.4.4 費用

本報告期，本集團三項費用（銷售費用、管理費用及財務費用）發生額共計人民幣1,225.69百萬元，同比增加222.20百萬元，增幅22.14%，相見下表：

項目	本報告期 (人民幣元)	上年同期 (人民幣元)	同比增減 (%)
銷售費用	1,021,013,816.96	825,119,808.36	23.74%
管理費用	191,937,465.62	189,171,222.87	1.46%
財務費用	12,739,496.67	-10,796,789.08	217.99%

- (1) 銷售費用同比增長23.74%，主要是市場推廣費增加所致；
- (2) 管理費用同比增長1.46%，主要是研發投入增加所致；
- (3) 財務費用同比增長217.99%，主要是本期借款增加，利息支出增長以及匯率變動導致外幣借款產生的匯兌損失增加；本期資金利息較上年同期減少所致。

本報告期，所得稅費用總額為人民幣56.08百萬元，同比增加人民幣3.66百萬元，同比增長6.97%。

3.4.5 研發支出

本報告期，本集團用於研發方面的相關支出總額約為人民幣117.19百萬元，同比增加13.79%，佔歸屬於本公司股東淨資產比例3.36%，佔本報告期本集團營業總收入比例4.46%。

本報告期，本集團重點研發項目進展情況如下：注射用重組人源化抗人腫瘤壞死因子 α 單克隆抗體正在開展I a期臨床試驗，進展順利，初步結果符合預期；同時，正在進行I b期臨床試驗的準備工作；抗CD20單抗生物仿製藥和重組人絨毛膜促性腺激素(rhCG)已完成臨床前研究和臨床用藥生產，計劃年內遞交臨床申請；清毒安腎膠囊項目IIa期臨床試驗研究順利完成，準備啟動IIb/III期臨床研究；三花粉針項目完成IIa臨床試驗方案制定，並完成了IIa臨床試驗樣品製備，擬下半年啟動IIa臨床試驗；吸附乙型腦炎滅活疫苗(Vero細胞)的生產註冊申請處於審評中狀態，預計下半年審評結束。輪狀病毒疫苗項目開展了臨床前工藝研究和質量研究，初步建立了Vero細胞增殖輪狀病毒製備工藝。

3.5、財務狀況分析

3.5.1 資產項目重大變動情況

	2014年6月30日		2013年12月31日		本報告期末比 上年度期末 增減 (%)
	金額 (人民幣元)	佔總資產比例 (%)	金額 (人民幣元)	佔總資產比例 (%)	
其他應收款	56,615,414.49	0.79%	39,477,295.95	0.60%	43.41%
存貨	828,596,708.67	11.60%	641,649,965.85	9.77%	29.14%
可供出售金融資產	180,452,289.93	2.53%	92,294,668.60	1.41%	95.52%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- 1、「其他應收款」同比上升43.41%，主要系本報告期業務預支款增加以及應收出口退稅款增加所致；
- 2、「可供出售金融資產」同比上升95.52%，主要系本報告期增加投資款所致。

3.5.2 負債項目重大變動情況

	2014年6月30日		2013年12月31日		本報告期末比 上年度期末 增減 (%)
	金額 (人民幣元)	佔總資產比例 (%)	金額 (人民幣元)	佔總資產比例 (%)	
短期借款	684,707,900.18	9.58%	491,084,453.79	7.48%	39.43%
應付職工薪酬	49,920,862.56	0.70%	90,493,756.24	1.38%	-44.84%
應交稅費	39,509,141.54	0.55%	89,414,763.31	1.36%	-55.81%
應付股利	150,392,910.46	2.10%	2,531,984.46	0.04%	5839.72%
少數股東權益	382,769,564.49	5.36%	259,870,907.39	3.96%	47.29%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- 1、「短期借款」同比上升39.43%，主要系本報告期借入資金增加；
- 2、「應付職工薪酬」同比下降44.84%，主要系本報告期支付上年度年終獎所致；
- 3、「應交稅費」同比下降55.81%，主要系本報告期繳納上年度企業所得稅所致；
- 4、「應付股利」同比上升5,839.72%，主要系本報告期分配股利所致；
- 5、「少數股東權益」同比上升47.29%，主要系本報告期少數股東投入資本增加所致。

資產負債比率

本集團於2014年6月30日及2013年12月31日的資產負債比率是按照本集團各日期之負債總額除以資產總額計算而得。本集團的資產負債比率由2013年12月31日的45.10%上升至2014年6月30日的45.87%。

3.5.3 利潤表項目重大變動情況

	2014年6月30日	2013年6月30日	本報告期比 上年同期 增減 (%)
	人民幣(元)	人民幣(元)	
財務費用	12,739,496.67	-10,796,789.08	217.99%
資產減值損失	34,101,943.96	16,030,577.83	112.73%
公允價值變動收益	-868,465.62	-1,242,332.26	30.09%
投資收益	6,664,307.02	3,086,974.76	115.88%
營業外收入	23,405,956.79	15,038,795.39	55.64%
少數股東損益	20,203,010.98	10,365,229.26	94.91%
其他綜合收益	-3,010,861.87	-2,050,147.10	-46.86%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- 1、「財務費用」同比上升217.99%，主要系本報告期借款增加，利息支出增長以及匯率變動導致外幣借款產生的匯兌損失增加；本期資金利息較上年同期減少所致；
- 2、「資產減值損失」同比上升112.73%，主要系本報告期存貨跌價準備增加所致；
- 3、「公允價值變動收益」同比上升30.09%，主要系本報告期末持有的股票市值增加所致；
- 4、「投資收益」同比上升115.88%，主要系本報告期處置部分可供出售金融資產產生的收益增加所致；
- 5、「營業外收入」同比上升55.64%，主要系本報告期收到的政府補助增加所致；
- 6、「少數股東損益」同比上升94.91%，主要系本報告期股權轉讓導致少數股東損益增加；
- 7、「其他綜合收益」同比下降46.86%，主要系本報告期處置部分可供出售金融資產，其公允價值變動自資本公積轉入投資收益所致。

3.5.4 現金流項目重大變動情況

	2014年6月30日 人民幣(元)	2013年6月30日 人民幣(元)	本報告期比 上年同期增減 (%)
銷售商品、提供勞務收到的現金	2,733,562,348.93	2,055,899,741.95	32.96%
收到的稅費返還	15,426,719.13	7,182,715.19	114.78%
收到其他與經營活動有關的現金	36,820,519.50	78,591,439.75	-53.15%
購買商品、接受勞務支付的現金	829,358,588.19	561,014,418.82	47.83%
支付其他與經營活動有關的現金	1,128,246,344.50	861,743,634.48	30.93%
收回投資收到的現金	5,750,268.92	46,832,558.60	-87.72%
取得投資收益收到的現金	343,356.46	528,338.99	-35.01%
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額	2,793,129.60	126,808.00	2102.64%
收到其他與投資活動有關的現金	9,444,211.41	-	100.00%
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金	361,186,124.08	540,643,798.72	-33.19%
投資支付的現金	93,254,995.09	-	100.00%
支付其他與投資活動有關的現金	2,400,000.00	5,400,000.00	-55.56%
吸收投資收到的現金	98,000,000.00	49,000,000.00	100.00%
取得借款收到的現金	474,419,867.17	250,169,855.44	89.64%
發行債券收到的現金	-	400,000,000.00	-100.00%
償還債務支付的現金	287,764,480.88	139,400,620.91	106.43%
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	47,965,099.91	12,252,709.65	291.47%
匯率變動對現金及現金等價物的影響	1,336,081.35	-819,287.90	263.08%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- 1、 「銷售商品、提供勞務收到的現金」同比增長32.96%，主要系本報告期銷售增長，回款增加所致；
- 2、 「收到的稅費返還」同比增長114.78%，主要系本報告期收到的出口退稅款增加所致；
- 3、 「收到其他與經營活動有關的現金」同比下降53.15%，主要系收回的保證金減少所致；
- 4、 「購買商品、接受勞務支付的現金」同比增長47.83%，主要系隨著銷售增長，採購支出相應增加所致；
- 5、 「支付其他與經營活動有關的現金」同比增長30.93%，主要系銷售增長，支付的相關費用增加所致；
- 6、 「收回投資收到的現金」同比下降87.72%，主要系上年同期將大部分股票等交易性金融資產出售，收回投資所致；
- 7、 「取得投資收益收到的現金」同比下降35.01%，主要系本報告期收到的被投資單位分紅款減少所致；
- 8、 「處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額」同比增長2102.64%，主要系處置固定資產收回的現金增加所致；
- 9、 「收到其他與投資活動有關的現金」同比增長100.00%，主要系本報告期收到的銀承保證金和信用證保證金增加所致；
- 10、 「購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金」同比下降33.19%，主要系本報告期工程建設和購置設備投入減少所致；
- 11、 「投資支付的現金」同比增長100.00%，主要系本報告期對外投資增加所致；
- 12、 「支付其他與投資活動有關的現金」同比下降55.56%，主要系本報告期支付的投標保證金減少所致；
- 13、 「吸收投資收到的現金」同比增長100.00%，主要系本報告期附屬公司增資，收到少數股東的增資款增加所致；
- 14、 「取得借款收到的現金」同比增長89.64%，主要系本報告期新增港幣貸款所致；

- 15、 「發行債券收到的現金」同比下降100.00%，主要系上年同期發行債券收到的現金所致；
- 16、 「償還債務支付的現金」同比增長106.43%，主要系本報告期償還借款增加所致；
- 17、 「分配股利、利潤或償付利息支付的現金」同比增長291.47%，主要系本報告期附屬公司分紅，支付少數股東股利增加；以及本報告期支付的利息增加所致；
- 18、 「匯率變動對現金及現金等價物的影響」同比增長263.08%，主要系本報告期匯率變動導致匯兌收益的增加所致。

3.5.5 資金流動性及財政資源

本集團一直持有足夠的現金，以保證公司日常運營所需的資金支付，及到期債務清償。於2014年6月30日，本集團持有貨幣資金共計人民幣757.16百萬元（2013年12月31日：人民幣761.04百萬元）。

於2014年6月30日，本集團向銀行借款為人民幣833.81百萬元（2013年12月31日：人民幣640.98百萬元），佔資產總額比例為11.67%（2013年12月31日：9.76%）。其中於1年內到期短期借款為人民幣684.71百萬元（2013年12月31日：人民幣491.08百萬元），佔資產總額比例為9.58%（2013年12月31日：7.48%）；於1年後到期的長期借款為人民幣149.10百萬元（2013年12月31日：人民幣149.90百萬元），佔資產總額比例為2.09%（2013年12月31日：2.28%）。本報告期，本集團償還到期人民幣借款金額為人民幣100百萬元，償還到期港幣借款金額為港幣236百萬元。

本集團的資產負債比率是按照本集團各日期之負債總額除以資產總額計算而得。本集團的資產負債比率由2013年12月31日的45.10%上升至2014年6月30日的45.87%，主要由於本報告期本集團短期借款增加所致。

3.5.6 資本結構

本集團的資本結構由股東權益和負債構成。於2014年6月30日，股東權益為人民幣3,867.46百萬元，負債總額為人民幣3,277.57百萬元，資產總額為人民幣7,145.02百萬元。其中，本集團的流動負債為人民幣2,651.55百萬元（2013年12月31日：人民幣2,329.68百萬元），比上年度期末上升13.82%；長期負債為人民幣626.02百萬元（2013年12月31日：人民幣631.81百萬元），比上年度期末下降0.92%；本報告期已償還債務人民幣287.76百萬元（2013年6月30日：人民幣139.40百萬元）。

歸屬於本公司股東權益為人民幣3,484.69百萬元（2013年12月31日：人民幣3,344.65百萬元），比上年度期末上升4.19%；少數股東權益為人民幣382.77百萬元（2013年12月31日：人民幣259.87百萬元），比上年度期末上升47.29%。

於2014年6月30日，本集團就購建長期資產已訂約之資本承擔約為人民幣423.51百萬元（2013年12月31日：人民幣276.17百萬元）。

貨幣結構

項目	於本報告期末(2014年6月30日)			於上年度期末(2013年12月31日)		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金：						
—人民幣	-	-	100,793.54	-	-	176,402.83
銀行存款：			751,575,553.19			747,677,597.88
—人民幣	-	-	708,422,136.95	-	-	694,716,070.22
—港幣	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
—歐元	97,874.59	8.3946	821,618.03	24,046.87	8.4189	202,448.19
—澳門幣	0.00	0.7784	0.00	1,339,974.50	0.7588	1,016,772.65
其他貨幣資金：			5,479,016.40			13,190,134.83
合計			<u>757,155,363.13</u>			<u>761,044,135.54</u>

3.5.7 利息支出及資本化

	本報告期 (人民幣元)	上年同期 (人民幣元)
利息支出	11,948,630.14	4,046,904.86
利息資本化	16,215,671.85	19,626,284.20
總利息支出	28,164,301.99	23,673,189.06

3.5.8 外匯風險

本公司主要業務在國內，所進行的絕大部分交易以人民幣計價及結算。然而，原料藥和診斷試劑等有部分進出口業務，結算貨幣為美元和日元，境外（主要是香港），本公司業務以港幣結算；另外，本公司持有港幣貸款，本報告期末港幣貸款餘額為港幣54,766.35萬元。綜合上述情況，本公司還是存在一定的外匯風險。考慮到本公司能承受的外匯風險，本公司並沒有利用衍生工具對沖外匯風險。然而，對於貸款的外匯風險，本公司密切關注人民幣的匯率走勢，適時調整貸款規模，以期將風險降低到最低。

3.5.9 或有負債

於2014年6月30日，本集團並無重大的或有負債。

3.5.10 資產質押

於2014年6月30日，公司資產質押受限情況如下：

	2014年6月30日 (人民幣元)	受限制的原因
用於質押的資產：		
其他貨幣資金	2,469,075.60	信用證保證金
其他貨幣資金	666,130.73	銀行承兌匯票保證金
合計	3,135,206.33	

3.5.11 員工、薪酬及退休金計劃

本集團主要依據國家政策、公司經濟效益情況，並參考社會報酬水準，確定員工薪酬。於2014年6月30日，本集團員工為5,047人（2013年12月31日：5,058人），本報告期，本集團支付全體員工工資、獎金、津貼、補貼、福利費及社會保險費為人民幣245.69百萬元（2013年12月31日：人民幣374.31百萬元）。

本報告期，有關員工酬金政策以及培訓計劃並無變化。本集團之僱員為中國政府運作之國家管理退休福利計劃成員。本集團須根據僱員薪金之若干百分比向退休福利計劃供款以提供員工福利。本集團有關退休福利計劃之唯一責任是根據規定向計劃供款。該等退休福利詳情並無變化。

3.5.12 投資

2014年4月15日，本集團控股附屬公司珠海市麗珠單抗生物技術有限公司（「麗珠單抗」）與一家位於美國波士頓的生物製藥公司Epirus Biopharmaceuticals, Inc.（「Epirus」）簽訂了《Epirus Biopharmaceuticals, Inc. B輪優先股融資協議》，麗珠單抗投資1,500萬美元（約為人民幣9,325.50萬元），約佔本公司最近一期經審計的歸屬於本公司股東淨資產（人民幣334,464.86萬元）的2.79%，認購Epirus新發行的1,181.10萬股B輪優先股。認購完成時，麗珠單抗約佔Epirus總股份數的15.22%。

2014年7月16日，Epirus在美國納斯達克（NASDAQ: EPRS）上市。於該日，麗珠單抗實益擁有Epirus流通普通股156.60萬股，佔Epirus流通普通股股份總數的12.14%。

Epirus主要業務為生物藥研發、生產和銷售，目前主要從事單克隆抗體生物仿製藥的開發和商業推廣。本次投資可以拓展本集團在國際生物藥研發項目合作渠道，有利於高端生物藥研發技術的引進與合作，同時有助於提升本集團生物藥研發的綜合實力與生物藥研發國際化水平。鑒於本次投資金額不大，因此本次對外投資對本集團本報告期的經營業績並不構成重大影響。

3.6、核心競爭力分析

本集團的核心競爭力，主要體現在以下幾個方面：

- 1、產品結構多元化。本集團產品涵蓋製劑產品、原料藥、中間體及診斷試劑及設備，主要產品有參芪扶正注射液、艾普拉唑腸溶片、抗病毒顆粒、注射用尿促卵泡素等等包括消化道、抗微生物藥、精神、生殖和神經領域。多元化的產品結構，能更有效地穩定集團業績，應對市場的挑戰；
- 2、營銷體系成熟。本集團擁有四千餘人的營銷精英團隊，有著覆蓋全國的營銷網絡，有著較為完備的營銷體系；
- 3、研發能力強。本集團十分注重科研創新，不斷加大對科研的投入，重視新產品、新技術的研發，在生物藥，化藥，中成藥等產品的研發上有成熟的研發團隊。

3.7、投資狀況分析

3.7.1 持有金融企業股權

公司名稱	公司類別	最初投資成本 (人民幣元)	期初持股數量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股數量 (股)	期末持股比例 (%)	期末賬面值 (人民幣元)	本報告期增減 (人民幣元)	會計核算科目	股份來源
珠海華潤銀行股份有限公司	商業銀行	95,325,760.00	84,936,000	1.5065%	84,936,000	1.5065%	75,325,760.00	-	可供出售金融資產	參股
廣發銀行股份有限公司	商業銀行	177,348.84	68,854	0.0004%	68,854	0.0004%	177,348.84	-	可供出售金融資產	參股
合計		95,503,108.84	85,004,854	-	85,004,854	-	75,503,108.84	-	-	-

3.7.2 證券投資

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本 (人民幣元)	期初持股數量 (股)	期末持股數量 (股)	期末賬面值 (人民幣元)	本報告期損益 (人民幣元)	會計核算科目	股份來源
股票	00135	崑崙能源	6,516,232.42	1,000,000	1,000,000	9,969,500.00	-868,989.00	交易性金融資產	市場購入
基金	206001	騰華基金	150,000.00	619,573	619,573	595,747.12	523.38	交易性金融資產	市場購入
期末持有的其他證券投資			-	-	-	-	-		
合計			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權

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額 (人民幣元)	佔該公司股權比例	期末賬面值 (人民幣元)	本報告期損益	本報告期 所有者權益變動 (人民幣元)	會計核算科目	股份來源
000963	華東醫藥	39,851.86		4,944,186.00	-	622,601.20	可供出售金融資產	參股
合計		39,851.86	-	4,944,186.00	-	622,601.20		

報告期內，公司買賣其他上市公司股權情況

證券代碼	股份名稱	期初股份數量 (股)	本報告期		期末股份數量 (股)	買入股票 使用的資金 (人民幣元)	賣出股票 收回的資金 (人民幣元)	產生的 投資收益 (人民幣元)
			買入的股份數量 (股)	賣出的股份數量 (股)				
601328	交通銀行	1,518,189	-	1,518,189	0	-	5,814,360.22	3,364,181.22
合計		1,518,189	-	1,518,189			5,814,360.22	3,364,181.22

3.7.3 主要附屬公司、參股公司分析

公司名稱	主要產品或服務	註冊資本 (人民幣萬元)	總資產 (人民幣萬元)	淨資產 (人民幣萬元)	淨利潤 (人民幣萬元)
麗珠集團麗珠製藥廠	主要從事生產和銷售自產的化學藥品、生化藥品、微生態製劑、抗生素等產品。	45,000.00	242,063.36	122,868.40	6,075.41
四川光大製藥有限公司	主要從事中成藥的研發、生產和銷售，主要產品抗病毒顆粒、口炎寧等。	14,900.00	60,464.17	54,281.64	6,555.47
麗珠集團利民製藥廠	主要從事中藥製劑、醫藥原料等的生產經營，主要產品有參芪扶正注射液、血栓通等。	6,156.10	77,791.36	41,296.24	4,868.52
珠海麗珠試劑有限公司	主要從事診斷試劑的生產和銷售，主要產品有沙眼衣原體抗原診斷試劑盒、人類免疫缺陷病毒(HIV)抗體診斷試劑盒。	4,645.08	40,753.32	25,472.13	3,799.56

註： 本表填列範圍為：單個公司的淨利潤或參股公司的投資收益對公司淨利潤影響達到10%以上的子公司和參股公司。

3.7.4 非募集資金投資的重大項目

項目名稱	計劃投資總額 (人民幣百萬元)	本報告期投入金額 (人民幣百萬元)	截至本報告期末		項目進度	項目收益情況 (人民幣百萬元)
			累計實際投入金額 (人民幣百萬元)			
麗珠集團(寧夏)醫藥產業園	724.00	2.57	723.07		項目基本完工，正在申報相關生產許可。	-23.86
麗珠製藥廠新廠遷建項目	887.23	41.79	885.80		項目完工，已遷入新廠生產。	本項目未獨立核算
合計	1,611.23	44.36	1,608.87		-	-

3.8、自會計期間結束後發生的對本集團有重大影響的事件的詳情

於本報告披露日，本公司並無需披露的重大或有事項。

3.9、未來發展展望

3.9.1 2014年下半年國內醫藥行業發展趨勢展望

國家發佈《醫藥工業「十二五」發展規則》以及《國家藥品安全「十二五」規則》等規劃後，醫藥行業正走向持續穩步發展。目前我國醫藥產業已經悄然開始向新藥研發轉型，有望在「十二五」期間獲得重大突破，但受醫改政策、藥監總局對藥品的新管理辦法、國家發改委以及衛計委的一系列新出台政策等諸多因素的影響，醫藥行業將面臨更大的挑戰。

3.9.2 2014年下半年主要影響因素及其對策

2014年下半年醫藥市場必將保持著激烈的競爭，《醫藥工業「十二五」發展規劃》、《國家藥品安全「十二五」規劃》規劃的公佈，對於醫藥行業來說，即時挑戰也是機遇。同時，相關部門提出的支持、鼓勵醫藥企業做大做強的政策，預示著未來十年將是中國醫藥行業發展的黃金時期。本公司在2014年下半年，將牢牢把握住機會，繼續深化營銷改革和團隊建設，以更為積極向上的態度去面對挑戰，做好質量和成本的控制，進一步推進科研開發，不斷提高自身產品的競爭力，同時做好本集團的經營管理，確保業績持續增長。

3.9.3 公司未來的戰略展望

未來，醫藥行業這一朝陽產業，將有著不可估量的發展前途。人口老齡化、城市化、健康意識的增強等趨勢都在促進醫藥行業的發展，生物科學技術的發展也保證了醫藥的創新和研發步伐的加速。在未來發展中，本公司將繼續以科研為核心，以產品質量為根本，通過營銷改革，進一步擴大營銷隊伍與網絡，不斷提升經營業績。同時，酌情適時推動本集團原料藥業務領域資源整合，加強生物領域的科研開發及項目合作，並通過提高管理水平，確保本公司實現預期的發展戰略。

為實現本公司的戰略目標，2014年下半年的工作計劃如下：

(1) 深化營銷改革，擴大銷售規模，保證業績增長

2014年下半年，營銷管理部門及時掌握國內醫藥行業政策動態，及時做好各方面的應對工作，防範風險。切實落實本集團既定的各項營銷措施和計劃，繼續強化各營銷層級考核管理工作，加大營銷隊伍建設力度，鞏固和擴大網絡建設。

具體工作包括：(i)繼續招攬營銷人才，壯大營銷隊伍，並加強銷售外線人員管理；擴建招聘渠道，提高到崗率。(ii)確立新的崗位職責及量化考核指標，加強考核，優勝劣汰；調整考核方向，提升服務意識，培養團隊精神，助力銷售改革。(iii)聚焦市場資源，全力推進規模建設，樹立模範榜樣，將市場資源優先配置在規模區域，全力協助打造模範終端和地區。(iv)加大與重要客戶的合作力度。(v)策略市場部門持續邀請數據庫供應商對員工培訓，提升員工的信息搜集與數據分析能力，為營銷部門提供高質量的策略調研與信息分析服務。

(2) 扎實落實科研開發，穩步發展生物科研

科研開發是一項長期的戰略性任務，2014年下半年，科研部門認真落實各個在研項目的進度安排，確保重點研發項目的實施，下半年主要的重點工作包括：做好新產品的研發工作，保證重點品種的培育以及潛力品種的挖掘；按計劃組織完成上市後注射劑再評價藥物經濟學研究、上市後安全性集中檢測再評價研究、物質基礎等系列再評價研究工作，按計劃系統開展抗病毒顆粒、八正膠囊中藥品種保護研究；輪狀病毒疫苗項目按照確定的研發方向，開展實驗工作；加強人才和技術的引進；大力發展生物藥領域的科研工作。

(3) 嚴抓生產管理，保證質量，控制成本

2014年下半年，本集團要繼續堅持做好質控工作，確保產品質量，同時，要設法進一步加強成本控制，並認真做好產銷銜接。下半年主要工作要求如下：(i)繼續嚴抓質量管理，確保產品質量。各生產企業應進一步加強日常生產的質量管理工作，組織對各產品物料、工藝、生產線、各關鍵工序的質量風險進行評估，確定風險點，制定控制措施，加強風險管理，並做好產品質量檢測工作，從而穩定和提升公司產品質量，及防範質量風險。(ii)加強成本控制管理，有效降低生產成本。通過持續的工藝優化、技術改進，以及執行成本節約激勵考核等多項措施，進行生產成本控制，在保證產品質量的前提下，做到有效的控制和降低生產成本。(iii)做好產銷銜接。各生產部門應加強與銷售部門的對接，通過合理排產，推行全面預防維修和自主維護體系，以保障生產的順暢和及時交貨。(iv)強化安全生產責任制和環保工作，嚴抓生產安全，降低環保風險。各生產企業要繼續推進和深化EHS (Environment、Health、Safety)管理體系的建設，確保不出現重大安全環保和質量事故。

(4) 強化職能管理，提升內控水平

2014年下半年，本集團在內部職能管理方面，應繼續加強行政、人力資源、財務、信息等內部服務職能方面的工作。(i)做好行政服務後勤工作，確保順利完成本公司珠海總部的搬遷工作，並逐步摸索建立集團整體行政後勤服務體系有效管理模式。(ii)加強人力資源管理，逐步開展各部門的人才梯隊建設，實施合理的提拔機制，增強員工對企業的歸屬感和榮譽感，激發員工的積極性；進一步提高培訓管理，制定及完善集團相關培訓制度，逐步完善崗前培訓、專業人員繼續教育培訓、管理人員培訓等體系。(iii)繼續全面完善信息管理系統。實施人力資源管理項目；優化核心主業務系統功能（包括ERP、CRM等），對主業務系統進行流程梳理和業務開發；持續開發銷售及財務BI（商業智能）報表平台，完成經營數據分析報表的挖掘優化等工作，以提高員工的工作效率和增強經營管理層的科學決策。(iv)繼續加強公司內部控制體系建設，做好公司內控自查和整改，並聘請外部機構對公司內控情況實施審計，要確保公司內部控制符合相關要求，從而進一步提高公司治理水平。

4.1 本報告期內公司股本變動情況

在本報告期內，本公司的股本沒有發生變動。於2014年6月30日，本公司股本構成如下：

	數量 (股)	佔本公司 總股本比例 (%)
一、 有限售條件股份	6,059,428	2.05%
1、 國家持股	-	-
2、 國有法人持股	6,059,428	2.05%
3、 其他內資持股	-	-
其中：境內法人持股	-	-
境內自然人持股	-	-
4、 外資持股	-	-
其中：境外法人持股	-	-
境外自然人持股	-	-
5、 高管股份	-	-
二、 無限售條件股份	289,662,424	97.95%
1、 人民幣普通股	177,669,070	60.08%
2、 境內上市的外資股	-	-
3、 境外上市的外資股(註)	111,993,354	37.87%
4、 其他	-	-
三、 股份總數	295,721,852	100%

註： 2014年1月16日，本公司境內上市外資股(B股)轉換為境外上市的外資股(H股)以介紹方式在香港聯交所主板上市及掛牌交易。

4.2 公司股東數量及持股情況

4.2.1 股東數量

截至本報告期末，本公司股東總數9,229戶，其中H股股東總數3戶（註1），A股股東總數為9,226戶。9228戶為無限售條件股東，1戶為有限售條件股東。

4.2.2 前十名股東持股情況

股東名稱（全稱）	股東性質	股份類別	持股比例 （%）	本報告期末	本報告期內	持有有限售	質押或凍結情況	
				持股數量 （股）	增減變動情況 （股）	條件的 股份數量 （股）	股份狀態	數量
香港中央結算（代理人） 有限公司（註2）	境外法人	H股	37.87	111,992,454	-	16,000,000 （註2）	質押	16,000,000 （註2）
健康元藥業集團股份 有限公司	境內非國 有法人	A股	26.21	77,510,167	-	-	-	-
廣州市保科力貿易公司	國有法人	A股	2.05	6,059,428	-	6,059,428	質押並凍結	6,059,428
交通銀行－博時新興 成長股票型證券投資基金	基金	A股	2.00	5,904,945	440,619	-	-	-
深圳市海濱製藥有限公司	境內非國 有法人	A股	1.99	5,892,943	-	-	-	-
中國農業銀行－長城安心 回報混合型證券投資基金	基金	A股	1.81	5,362,584	-	-	-	-
中國農業銀行－鵬華動力 增長混合型證券投資基金 （LOF）	基金	A股	1.53	4,516,731	1,099,831	-	-	-
全國社保基金四零四組合	基金	A股	1.27	3,749,484	1,499,559	-	-	-
哥倫比亞大學	境外法人	A股	1.12	3,317,433	-	-	-	-
中國工商銀行－博時精選 股票證券投資基金	基金	A股	1.08	3,202,048	-5,598,189	-	-	-

4.2 公司股東數量及持股情況(續)

4.2.3 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱(全稱)	本報告期末 持有無限售條件 股份數量 (股)	股份種類	
		股份類別	數量 (股)
香港中央結算(代理人)有限公司 (註2)	95,992,454	H股	95,992,454
健康元藥業集團股份有限公司	77,510,167	A股	77,510,167
交通銀行-博時新興成長 股票型證券投資基金	5,904,945	A股	5,904,945
深圳市海濱製藥有限公司	5,892,943	A股	5,892,943
中國農業銀行-長城安心回報 混合型證券投資基金	5,362,584	A股	5,362,584
中國農業銀行-鵬華動力增長 混合型證券投資基金	4,516,731	A股	4,516,731
全國社保基金四零四組合	3,749,484	A股	3,749,484
哥倫比亞大學	3,317,433	A股	3,317,433
中國工商銀行-博時精選 股票證券投資基金	3,202,048	A股	3,202,048
中國工商銀行-廣發聚富 開放式證券投資基金	2,999,997	A股	2,999,997

4.2 公司股東數量及持股情況(續)

4.2.3 前十名無限售條件股東持股情況(續)

前10名無限售流通股股東之間、以及前10名無限售流通股股東和前10名股東之間關聯關係或一致行動的說明

(1)健康元與廣州市保科力貿易公司(以下簡稱「保科力」)於2004年1月2日簽訂《股權轉讓暨托管協議》和《股權質押協議》，保科力將其持有的本公司6,059,428股原境內法人股直接轉讓、托管及質押給健康元；(2)深圳市海濱製藥有限公司為健康元直接及間接擁有100%權益的控股附屬公司；(3)交通銀行-博時新興成長股票型證券投資基金、中國工商銀行-博時精選股票證券投資基金同屬博時基金管理有限公司管理的基金；(4)公司未知上述其它股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。

註1：H股股東總人數根據本公司H股證券登記處卓佳證券登記有限公司記錄的數據統計。

註2：香港中央結算(代理人)有限公司為本公司H股名義持有人，其代持的股份中包括本公司控股股東健康元之全資附屬公司天誠實業有限公司(TOPSINO INDUSTRIES LIMITED)所持有的本公司50,660,052股H股(天誠實業有限公司已與南洋商業銀行簽訂股權質押協議，將其持有的本公司16,000,000股H股質押予南洋商業銀行，質押生效日期為2014年6月11日，詳情請見本報告6.8節的內容)。

4.2 公司股東數量及持股情況(續)

4.2.4 於2014年6月30日，除董事、監事或最高行政人員外的主要股東（根據《證券及期貨條例》的定義）在本公司的股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第336條規定而備存的登記冊所記錄的權益和淡倉如下：

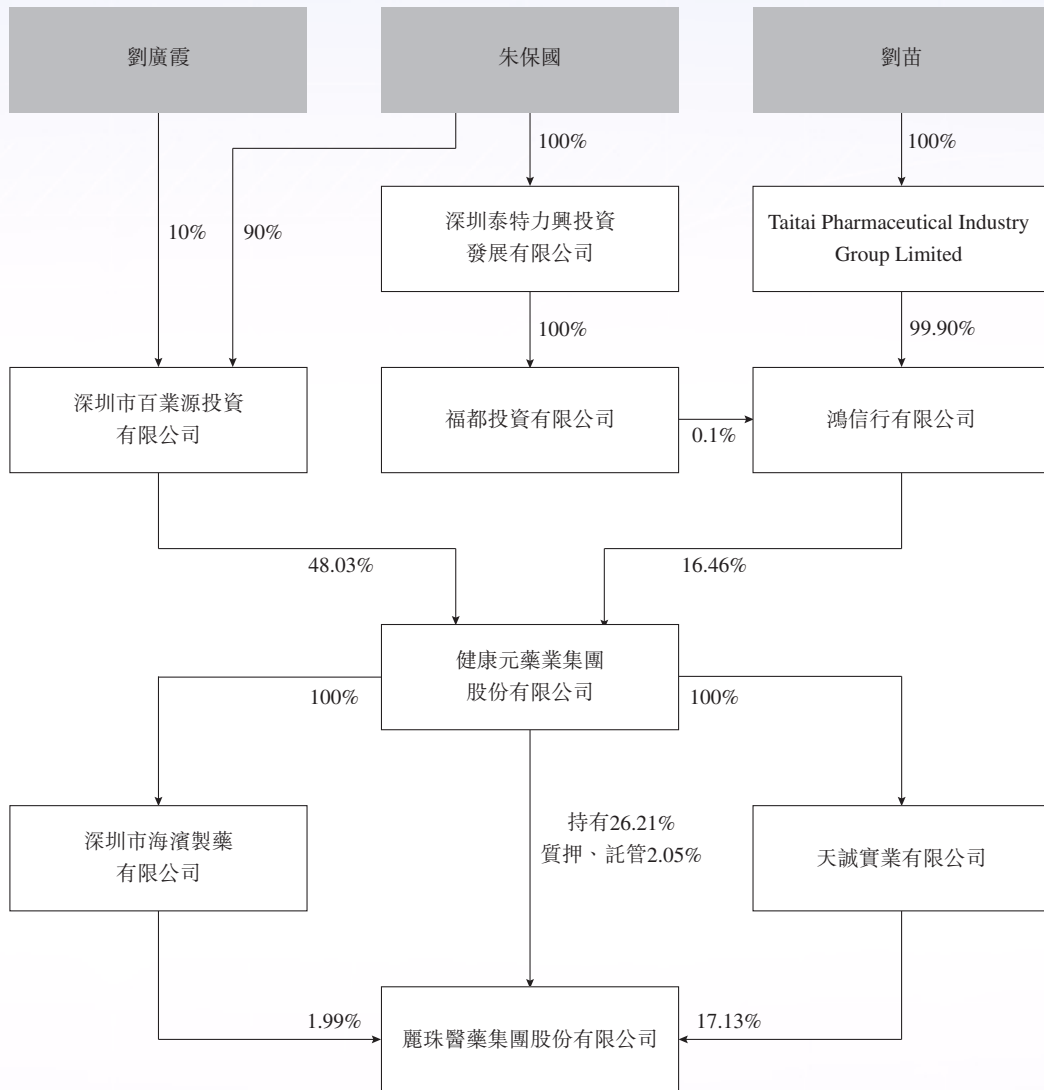
股東名稱	身份	擁有權益的股份數目 (好倉)	佔本公司 已發行類別 股本之 百分比 (%)	佔本公司 已發行 總股本之 百分比 (%)
深圳市百業源 投資有限公司 (「百業源」)	受控制法團權益	89,462,538股A股 ⁽¹⁾	48.69%	30.25%
	受控制法團權益	50,660,052股H股 ⁽²⁾	45.23%	17.13%
健康元	實益擁有人	77,510,167股A股	42.19%	26.21%
	受控制法團權益	5,892,943股A股 ⁽³⁾	3.20%	1.99%
	對股份持有保證權益人	6,059,428股A股 ⁽⁴⁾	3.30%	2.05%
	受控制法團權益	50,660,052股H股 ⁽²⁾	45.23%	17.13%
天誠實業有限公司 (「天誠」)	實益擁有人	50,660,052股H股 ⁽²⁾	45.23%	17.13%

附註：

- (1) 該等股份中的83,569,595股及5,892,943股分別由健康元及其全資附屬公司深圳市海濱製藥有限公司（「深圳海濱」）直接持有。
- (2) 該等股份由健康元的全資附屬公司天誠直接持有。
- (3) 該等股份由健康元的全資附屬公司深圳海濱直接持有。
- (4) 該等股份為廣州市保科力貿易公司（「保科力」）根據其與健康元及珠海市麗士投資有限公司三方於2004年1月2日簽訂的《股權轉讓、託管及質押協議》，及其與健康元簽訂的《股權轉讓暨託管協議》和《股權質押協議》而直接轉讓、託管及質押予健康元。

4.3 控股股東和實際控制人情況

本公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



註： 劉苗與朱保國系母子關係，朱保國與劉廣霞系夫妻關係。

5.1 董事、監事和高管人員的持股變動情況

5.1.1 本報告期內，本公司的董事、監事和高級管理人員的持股沒有發生變動。

5.1.2 於2014年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員在本公司或其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有本公司根據《證券及期貨條例》第352條規定而備存的登記冊所記錄，或根據《標準守則》而通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉如下：

(一) 於本公司股份的權益

董事姓名	身份	擁有權益的股份數目 (好倉)	佔本公司已發行 類別股本之 百分比(%)	佔本公司已發行 總股本之 百分比(%)
朱保國先生	受控制法團權益	89,462,538股A股 ⁽¹⁾⁽²⁾	48.69%	30.25%
		50,660,052股H股 ⁽¹⁾⁽³⁾	45.23%	17.13%
劉廣霞女士 (於2014年 8月21日 辭任董事)	配偶權益	89,462,538股A股 ⁽⁴⁾	48.69%	30.25%
		50,660,052股H股 ⁽⁴⁾	45.23%	17.13%

(二) 於本公司相聯法團股份的權益

董事姓名	身份	相聯法團名稱	股本權益 (人民幣)	佔相聯法團 股本權益 之百分比(%)
朱保國先生	實益擁有人	深圳市百業源投資有限公司 (「百業源」)	72,000,000	90.00%
	受控制法團權益	健康元 ⁽⁵⁾	742,415,520	48.03%
	受控制法團權益	珠海市麗珠單抗生物技術 有限公司 ⁽¹⁾⁽⁶⁾	245,000,000	49.00%

附註：

- (1) 健康元由百業源持有48.03%，而百業源則由朱保國先生持有90%。根據《證券及期貨條例》的規定，朱保國先生因健康元持有或被視為擁有的相關權益中被視為於本公司股份及相聯法團股權中擁有權益。
- (2) 該等股份中的83,569,595股及5,892,943股分別由健康元及其全資附屬公司深圳市海濱製藥有限公司直接持有。
- (3) 該等股份由健康元的全資附屬公司天誠實業有限公司直接持有。
- (4) 劉廣霞女士為朱保國先生的配偶，故被視為擁有朱保國先生被視為擁有的股份權益。
- (5) 該等股份由百業源持有。
- (6) 該等股份由健康元持有。

5.2 本報告期內，公司董事及監事變動情況

姓名	擔任的職務	變動原因	變動日期	原因
安寧	執行董事、總裁、 授權代表兼戰略委員會、 薪酬與考核委員會及 提名委員會成員	離職	2014年3月5日	因個人及照顧家庭原因辭職。
陶德勝	總裁、授權代表兼戰略 委員會、薪酬與考核 委員會及提名委員會 成員	新任	2014年3月10日	經本公司董事會審議通過，獲委任為本公司總裁、授權代表兼戰略委員會、薪酬與考核委員會及提名委員會成員。
羅曉松	獨立非執行董事	期滿退任	2014年6月30日	因擔任本公司獨立非執行董事已滿六年而離職。

姓名	擔任的職務	變動原因	變動日期	原因
徐焱軍	獨立非執行董事	新任	2014年6月30日	經本公司二零一三年度股東大會審議通過，獲委任為本公司獨立非執行董事。
	審計委員會主席及 薪酬與考核委員會成員	新任	2014年6月30日	經本公司第八屆董事會第一次會議審議通過，獲委任為本公司第八屆董事會審計委員會主席和薪酬與考核委員會成員。
傅道田	執行董事	新任	2014年6月30日	經本公司二零一三年度股東大會審議通過，獲委任為本公司執行董事。
袁華生	監事長	期滿退任	2014年6月30日	因擔任本公司第七屆監事會監事長任期屆滿而退任。
汪卯林	監事長	新任	2014年6月30日	經本公司第八屆監事會第一次會議審議通過，獲委任為第八屆監事會監事長。
劉廣霞	非執行董事及副董事長	離職	2014年8月21日	因個人工作及時間安排原因辭職。
陶德勝	副董事長	新任	2014年8月26日	經本公司第八屆董事會第二次會議審議通過，獲委任為本公司副董事長。

5.3 董事會及監事會成員名單

5.3.1 本公司董事會由十名董事組成，其中包括兩名執行董事、三名非執行董事及五名獨立非執行董事。於本報告日，本公司董事為：

執行董事

陶德勝先生(副董事長兼總裁)

傅道田先生(副總裁)

非執行董事

朱保國先生(董事長)

邱慶豐先生

鍾山先生

獨立非執行董事

徐焱軍先生

楊斌先生

郭國慶先生

王小軍先生

俞雄先生

5.3.2 本公司監事會由三名監事組成。於本報告日，本公司監事為：

汪卯林先生(監事長)

袁華生先生

黃華敏先生

5.4 董事、監事個人簡歷變動情況

於本報告期內，董事或監事在任期間須根據香港上市規則第13.51(2)條及13.51B條規定而披露的簡歷資料變動如下：

5.4.1 本公司執行董事傅道田先生個人資料變動情況為：

本公司執行董事傅道田先生於2014年7月出任EPIRUS BIOPHARMACEUTICALS, INC. (該公司於2014年7月在美國NASDAQ上市)董事。

5.4.2 本公司獨立非執行董事王小軍先生個人簡歷現變更為：

王小軍先生，60歲，現為本公司獨立非執行董事。1983年7月獲得中國人民大學法學學士學位，1986年12月獲得中國社會科學院法學碩士學位。王先生於1988年取得中國律師資格，1992年通過香港律師資格考試，現擁有香港、英國及中國的律師執照。1992年至2001年期間，分別任香港聯交所中國上市事務小組的助理經理；英國齊伯禮律師行(Richards Butler)律師，百富勤融資有限公司助理董事；ING霸菱投資銀行董事；2001年成立王小軍律師行，現王小軍先生為君合律師事務所合夥人。2008年至2013年被AsiaLaw (亞洲法律)評為「資本市場和企業融資領域的傑出律師」。自2013年9月至今任本公司獨立非執行董事。

王小軍先生於其他上市公司的任職情況如下：

上市公司名稱及證券代碼	職位	任期
兗州煤業股份有限公司(01171.HK)	獨立非執行董事	2011年5月至今
中國航天國際控股有限公司(00031.HK)	獨立非執行董事	2013年3月至今
東英金融投資有限公司(01140.HK)	獨立非執行董事	2004年8月至今
北方國際合作股份有限公司(000065.SZ)	獨立董事	2008年6月至今
紫金礦業集團股份有限公司(02899.HK)	獨立非執行董事	2009年11月至2013年10月

5.4.3 本公司第八屆監事會監事袁華生先生個人簡歷現變更為：

袁華生先生，52歲。1993年3月畢業於中歐國際工商學院，碩士研究生學歷，高級經濟師職稱。歷任中國有色金川供銷公司任期貨部主任、金川有色金屬進出口公司任業務二部（進口部）經理；珠海市功業控股有限公司資產經營部總經理；珠海市聯晟資產託管有限公司副董事長、法人代表和珠海市聯基控股有限公司董事、副總經理，珠海市商聯投資控股有限公司任董事、副總經理。2009年5月至今，任珠海航空城發展集團有限公司副總經理，2012年8月至今，兼任珠海機場集團公司副總裁；2013年6月至今，任本公司監事會監事。

6.1 公司治理

— 概述

本公司一貫嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、《上市公司治理準則》及中國證監會有關法律法規、深圳上市規則及香港上市規則的要求不斷完善公司法人治理結構，規範公司運作。截至本報告期末，本公司治理情況符合上市公司規範運作要求，與中國證監會有關文件的要求不存在重大差異。

— 遵守《企業管治守則》

本公司確認，自本公司H股於2014年1月16日在香港聯交所主板上市（「H股上市日」）至2014年6月30日止期間內，本公司一直嚴格遵守香港上市規則附錄十四所載之《企業管治守則》內所有守則條文。

— 遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司已採納香港上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》為本公司董事及監事進行證券交易的行為守則。經向本公司全體董事及監事作出特定查詢後，本公司並無獲悉任何資料合理的顯示各位董事及監事自H股上市日至2014年6月30日止期間內未遵守上述守則規定的準則，並全體董事及監事均已確認彼等自H股上市日至2014年6月30日止期間內一直完全遵守上述守則及本公司的行為守則。

— 審計委員會

本公司董事會審計委員會成員分別為徐焱軍先生（委員會主席）、楊斌先生和郭國慶先生。審計委員會已審閱本集團截至2014年6月30日止六個月期間之業績。

6.2 根據深圳上市規則披露的重大關聯交易

6.2.1 與日常經營相關的關聯交易

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣萬元)	佔同類交易 金額的比例 (%)	關聯交易 結算方式	披露日期	披露索引
珠海健康元生物醫藥有限公司	控股股東之附屬公司	銷售商品	銷售產成品	依市場價協商確定	0.54	0.00%	銀行結算	2014年3月25日	公告名稱：《麗珠醫藥集團股份有限公司2014年度日常關聯交易公告》；公告編號：2014-25；刊登網站：巨潮網
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	銷售商品	銷售產成品	依市場價協商確定	939.65	0.37%	銀行結算		
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	提供勞務	水電及動力	依市場價協商確定	244.25	96.04%	銀行結算		
珠海健康元生物醫藥有限公司	控股股東之附屬公司	提供勞務	水電及動力	依市場價協商確定	8.95	3.52%	銀行結算		
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	採購商品	原材料採購	依市場價協商確定	47.69	0.05%	銀行結算		
深圳市海濱製藥有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	原材料採購	依市場價協商確定	454.91	0.48%	銀行結算		
深圳太太基因工程有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	低值易耗品	依市場價協商確定	1.71	0.00%	銀行結算		
新鄉海濱藥業有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	原材料採購	依市場價協商確定	24.11	0.03%	銀行結算		
健康藥業(中國)有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	商品採購	依市場價協商確定	20.09	0.02%	銀行結算		
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	原材料採購	依市場價協商確定	12,972.91	13.60%	銀行結算		
珠海健康元生物醫藥有限公司	控股股東之附屬公司	租出資產	辦公出租	依市場價協商確定	21.42	10.73%	銀行結算		
健康藥業(中國)有限公司	控股股東之附屬公司	租出資產	辦公出租	依市場價協商確定	5.00	2.50%	銀行結算		
健康元	控股股東	租入資產	辦公租賃	依市場價協商確定	32.95	100.00%	銀行結算		
合計				-	14,774.18	-	-	-	

大額銷貨退回的詳細情況	無
按類別對本期將發生的日常關聯交易進行總金額預計的，在報告期內的實際履行情況（如有）	公司預計2014年度與控股股東及其附屬公司發生的各項日常關聯交易總金額為人民幣1.56億元，預計與其他關聯方（藍寶公司）發生的各項日常關聯交易總金額為人民幣0.18億元。本報告期，公司與控股股東及其附屬公司實際發生的關聯交易金額為人民幣1.35億元，完成86.54%；與其他關聯方（藍寶公司）實際發生的關聯交易金額為人民幣0.12億元，完成66.67%。
交易價格與市場參考價格差異較大的原因（如適用）	不適用

6.2.2 資產收購、出售發生的關聯交易

本報告期內，本公司沒有發生資產收購、出售的關聯交易。

6.2.3 共同對外投資的重大關聯交易

共同投資方	關聯關係	共同投資定價原則	被投資企業的名稱	被投資企業的主營業務	被投資企業的	被投資企業的	被投資企業的	被投資企業的
					註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤
					(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)
健康元	控股股東	依市場價協商確定	珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	生物醫藥產品及抗體藥物的技術研究、開發	50,000.00	36,897.75	34,894.34	-1,815.77

被投資企業的重大在建項目的進展情況（如有）	籌建的抗體藥物中試生產車間和研發實驗室共17200平方米，創建國際水準的抗體藥物研發和產業化基地，總投入約人民幣2億元，預計項目建設將於年內完工。
-----------------------	---

6.2.4 關聯債權債務往來

關聯方	關聯關係	債權債務類型	形成原因	是否存在 非經營性 資金佔用	期初餘額	本期發生額	期末餘額
					(人民幣 萬元)	(人民幣 萬元)	(人民幣 萬元)
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	應收關聯交易債權	銷售商品	否	439.93	280.07	720.00
珠海健康元生物醫藥有限公司	控股股東之附屬公司	應收關聯交易債權	銷售商品	否	3.93	8.09	12.02
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	應收關聯交易債權	銷售商品	否	50.86	-50.86	-
珠海健康元生物醫藥有限公司	控股股東之附屬公司	應收關聯交易債權	租出資產	否	1.30	1.34	2.64
健康藥業(中國)有限公司	控股股東之附屬公司	應收關聯交易債權	租出資產	否	1.67	-0.83	0.83
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	應收關聯交易債權	代墊工資、社保費用等	是	16.04	-16.04	-
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	應收關聯交易債權	銷售商品	否	5.00	-	5.00
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	應收關聯交易債權	提供勞務	否	54.52	39.76	94.28
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	應付關聯交易債務	採購商品	否	0.44	-0.44	-
深圳市海濱製藥有限公司	控股股東之附屬公司	應付關聯交易債務	採購商品	否	626.91	532.09	1,159.00
健康藥業(中國)有限公司	控股股東之附屬公司	應付關聯交易債務	採購商品	否	-	23.50	23.50
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	應付關聯交易債務	採購商品	否	5,570.40	4407.33	9,977.73
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	應付關聯交易債務	代墊社保	是	1.25	-1.25	-
健康元藥業集團股份有限公司	控股股東	應付關聯交易債務	租入資產	否	153.75	-32.95	120.80

關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響

上述關聯債務債權往來主要是因為公司與各關聯方發生日常關聯交易而產生，對公司經營成果及財務狀況無重大影響。

6.2.5 其他重大關聯交易

本報告期內，本集團沒有其他重大關聯交易。

6.3 重大合同及其履行情況

6.3.1 託管、承包、租賃事項情況

本報告期內，本公司沒有發生為公司帶來的利潤達到公司當期利潤總額的10%以上（含10%）的託管、承包、租賃其他公司資產的事項。

6.3.2 擔保情況

本報告期，本公司未有發生對除附屬公司以外的擔保。本公司對附屬公司的擔保總額為人民幣47,861.26萬元，相關擔保詳情請見本報告中財務報告「附註八、關聯方及關聯交易」相關內容。

6.3.3 其他重大合同

本報告期內，本公司沒有訂立其他重大合同。

6.3.4 其他重大交易

本報告期內，本公司沒有發生其他重大交易。

6.4 處罰及整改情況

本報告期內，本公司沒有發生處罰及整改情況。

6.5 承諾事項履行情況

6.5.1 首次公開發行或再融資時所作承諾

承諾人： 深圳市百業源投資有限公司、健康元、朱保國、劉廣霞（以下承諾內容中統稱「承諾人」）

承諾時間及期限： 2014年1月10日；本承諾長期有效。

承諾內容： 在公司實施境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在香港聯合交易所有限公司主板上市及掛牌交易項目中，承諾人提供了如下內容的避免同業競爭承諾函：

- 「1、 受限於以下第2和第3條的情況下，承諾人及其控制的公司和個人現在或將來不以任何形式直接或間接經營與麗珠集團不時的藥品研究、開發、生產和銷售業務存在競爭或存在潛在競爭的業務（以下簡稱為「受限制業務」）。
- 2、 承諾人及其控制的公司和個人發現任何與受限制業務構成競爭關係的新業務機會，應立即書面通知麗珠，並按合理和公平的條款和條件將該業務機會首先提供給麗珠集團。如麗珠集團放棄該業務機會時，承諾人及其控制的公司和個人可按不優越於提供給麗珠集團的條款和條件接受該業務機會。

- 3、 承諾人及其控制的公司和個人擬轉讓、出售、出租、許可使用或以其他方式轉讓或允許使用與受限制業務直接或間接構成及潛在構成競爭關係的資產和業務時（以下簡稱「該等出售及轉讓」），承諾人及其控制的公司和個人將向麗珠集團在同等條件的情況下提供優先受讓權。如麗珠集團放棄該等優先受讓權時，承諾人及其控制的公司和個人向其它第三方作出該等出售及轉讓時的主要條款不可以優越於提供給麗珠集團的條款。
- 4、 承諾人及其控制的公司和個不會利用與麗珠集團股東的關係或者以麗珠集團股東的身份，從事或參與任何可能損害麗珠集團及其他股東權益的任何事務。
- 5、 承諾人及其控制的公司和個不會直接或間接：
 - a) 在任何時間誘使或嘗試誘使麗珠集團任何成員公司的董事、高級管理人員或顧問終止受雇於麗珠集團或作為麗珠集團的員工或顧問（以適用者為準），而不論該人士之有關行動是否有違該人士的僱傭合約或顧問合約（如適用）；或
 - b) 在任何人士終止擔任麗珠集團任何成員公司的董事、高級管理人員或顧問後的三年內，僱用該人士（在本承諾函出具日當天為本公司或／及本公司除麗珠集團外的控股附屬公司的董事、高級管理人員或顧問之人士除外），而該人士擁有或可能擁有關於受限制業務的任何機密資料或商貿秘密；或
 - c) 單獨或聯同任何其他人士透過或作為任何人士、商號或公司（與麗珠集團任何成員公司競爭者）的經理、諮詢人、顧問、僱員或代理人或股東，向與麗珠集團任何成員公司進行業務的任何人士招攬或遊說或接納訂單或進行業務，或對任何與麗珠集團進行交易或正就受限制業務與麗珠集團磋商的人士，遊說或慫恿其終止與麗珠集團的交易或縮減其正常與麗珠集團進行的業務額，或向麗珠集團任何成員公司徵求更有利的交易條款。

- 6、 承諾人及承諾人的控股附屬公司進一步承諾：
 - a) 承諾人及承諾人除麗珠集團以外的控股附屬公司允許及促使有關聯繫人（麗珠集團除外）允許麗珠集團的獨立董事最少每年審閱一次承諾人及承諾人除麗珠集團以外的控股附屬公司遵守本承諾函的情況；
 - b) 承諾人及承諾人除麗珠集團以外的控股附屬公司須提供麗珠集團獨立董事年度審閱及執行本承諾函的一切所需數據；
 - c) 允許麗珠集團透過年報或公佈披露經麗珠獨立董事審閱有關承諾人及承諾人除麗珠集團以外的控股附屬公司遵守及執行本承諾函事項的決定；
 - d) 承諾人（並代表承諾人除麗珠集團以外的控股附屬公司）須每年向麗珠集團提供有關遵守本承諾函條款的確認書，以供麗珠集團載入其年報。
- 7、 自相關承諾函出具日起，承諾人承諾承擔因承諾人（或承諾人除麗珠集團外的控股附屬公司或承諾人的聯繫人）違反相關承諾函任何條款而導致的相應法律責任和後果。
- 8、 上述承諾至發生以下情形時終止（以較早為準）：
 - a) 承諾人及承諾人任何控股附屬公司不再成為麗珠集團的控股股東；
 - b) 麗珠集團終止其股份在聊交所及其它海外證券交易所上市（但麗珠集團的股份因任何原因暫時停止買賣除外）。

承諾履行情況：履行中。

6.5.2 其他對公司中小股東所作承諾

承諾人： 健康元

承諾時間及期限： 2014年1月10日；6至12個月。

承諾內容： 「作為公司的控股股東，根據《香港上市規則》第10.07(1)條向公司及聯交所承諾，除獲聯交所的豁免外，否則我們將不得（並將促使有關登記持有人不得）進行下列事項：

- 1、 自上市說明書中披露我們持有公司股權當日起至協議上市的證券開始在聯交所買賣起計滿6個月之日期止期間（「首個限制期」），出售在上市說明書所列由我們實益擁有的公司證券，或就該等由我們實益擁有的證券訂立任何協議出售公司證券，或設立任何選擇權，權利、利益或產權負擔；及
- 2、 在首個限制期屆滿當日起計的6個月內，出售在上市說明書所列由我們實益擁有的公司證券，或就該等由我們實益擁有的證券訂立任何協議出售公司證券，或設立任何選擇權，權利、利益或產權負擔，以致我們在出售該等證券、或行使或執行有關選擇權、權利、利益或產權負擔後不再成為公司的控股股東。

我們在此根據《香港上市規則》第10.07(2)條附註(3)向公司及聯交所進一步承諾，在上市說明書披露我們持有公司股權當日起至協議上市的證券開始在聯交所買賣起計滿12個月之日期止期間：

- 1、 如我們根據《香港上市規則》第10.07(2)條附註(2)將我們名下實益擁有的公司證券質押或押計予認可機構（按《銀行業條例》）（香港法例第155條）的涵義）作為受惠人以取得真誠商業貸款，我們將立即通知公司該項質押或押計事宜以及所質押或押記的該等證券數目，及
- 2、 如我們接到承押人或承押記人的指示（不論是口頭或書面），指任何該等用作質押或押記的公司證券將被沽售，我們將立即將該等指示內容通知公司。」

- 承諾履行情況： 履行中。
- 承諾人： 健康元
- 承諾時間及期限： 2008年12月17日；本承諾長期有效。
- 承諾內容： [1、 健康元轉讓所持麗珠集團解除限售流通股時，將嚴格遵守中國證券監督管理委員會頒布的《上市公司解除限售存量股份轉讓指導意見》([2008]15號公告)相關規定。
2、 健康元計劃未來通過交易所競價交易系統出售所持麗珠集團解除限售流通股，並於第一筆減持起六個月內減持數量達到5%以上的，健康元將於第一次減持前兩個交易日內通過麗珠集團對外披露出售提示性公告。]
- 承諾履行情況： 本報告期，承諾人認真履行了承諾。
- 承諾人： 天誠實業有限公司
- 承諾時間及期限： 2013年1月25日，至本公司B轉H方案實施完成日止。
- 承諾內容： [在麗珠集團安排的第三方就本次麗珠集團B轉H事宜向本公司提供現金選擇權的情形下，就本公司目前所持有麗珠集團50,660,052股B股股份，本公司同意放棄行使該等現金選擇權，並且同意繼續持有並保留該等股份至其按照本次方案變更為H股在香港聯交所主板上市及掛牌交易，且自本承諾函簽署之日起至本次方案實施完成之日，本公司不會購買或出售麗珠集團的股份（包括A股和B股）。]
- 承諾履行情況： 履行完畢。

6.6 證券購入、出售及贖回

自H股上市日至2014年6月30日止期間內，本公司或其任何附屬公司概無購入、出售或贖回本公司之任何上市證券。

6.7 股息

董事會不建議派發截至2014年6月30日止六個月期間之中期股息。截至2013年6月30日止六個月期間，本公司沒有派發股息。

6.8 控股股東質押股份

本公司於2014年5月29日接到控股股東健康元之全資附屬公司天誠實業有限公司（「天誠」）通知，獲悉天誠已與南洋商業銀行簽訂股權質押協議，將其持有的本公司16,000,000股H股質押予南洋商業銀行，以作為南洋商業銀行向天誠及焦作健康元生物製品有限公司（健康元之另一全資附屬公司）授出銀行貸款之擔保，該項股權質押自天誠將其所持本公司H股股份於2014年6月11日託管至南洋商業銀行之日起生效。

截至本報告日，本公司控股股東健康元直接、間接持有及控制本公司股份總數為140,122,590股，佔本公司總股本比例為47.38%，其中，天誠直接持有本公司50,660,052股H股，佔本公司總股本比例為17.13%，質押的本公司股份總數為16,000,000股H股，佔本公司總股本比例為5.41%。

6.9 其他重大事項的說明

本報告期內，本公司未發生重大投資、重大收購或出售有關附屬公司或聯營公司之情形，也無發生其他須披露之重大事項。

2014年6月30日

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	附注	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金	七、1	757,155,363.13	761,044,135.54
交易性金融資產	七、2	10,565,247.12	11,335,125.54
應收票據	七、3	260,608,434.90	271,431,749.11
應收賬款	七、4	1,108,496,012.11	1,053,350,426.59
預付款項	七、5	208,628,661.04	202,437,865.84
應收利息			
應收股利			
其他應收款	七、6	56,615,414.49	39,477,295.95
存貨	七、7	828,596,708.67	641,649,965.85
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		3,230,665,841.46	2,980,726,564.42
非流動資產：			
可供出售金融資產	七、8	180,452,289.93	92,294,668.60
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	七、9	44,468,526.79	41,511,757.45
投資性房地產			
固定資產	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
工程物資	七、12	732,723.27	481,529.20
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	七、13	257,246,061.84	224,516,411.93
開發支出	七、14		
商譽	七、15	103,040,497.85	103,040,497.85
長期待攤費用	七、16	14,660,876.14	13,914,408.10
遞延所得稅資產	七、17	47,851,983.38	50,190,408.52
其他非流動資產			
非流動資產合計		3,914,359,076.51	3,585,279,560.49
資產總計		7,145,024,917.97	6,566,006,124.91

合併資產負債表

2014年6月30日

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	附注	期末數	期初數
流動負債：			
短期借款	七、20	684,707,900.18	491,084,453.79
交易性金融負債			
應付票據	七、21	344,272,232.68	375,775,891.08
應付帳款	七、22	555,987,672.07	435,966,092.72
預收款項	七、23	49,915,524.83	61,780,193.14
應付職工薪酬	七、24	49,920,862.56	90,493,756.24
應交稅費	七、25	39,509,141.54	89,414,763.31
應付利息	七、26	10,880,671.21	15,434,979.65
應付股利	七、27	150,392,910.46	2,531,984.46
其他應付款	七、28	765,558,473.22	766,798,857.30
一年內到期的非流動負債	七、29	400,000.00	400,000.00
其他流動負債			
流動負債合計		2,651,545,388.75	2,329,680,971.69
非流動負債：			
長期借款	七、30	149,100,000.00	149,900,000.00
應付債券	七、31	400,000,000.00	400,000,000.00
長期應付款			
專項應付款			
預計負債			
遞延所得稅負債	七、17	2,779,650.23	2,834,136.62
其他非流動負債	七、32	74,141,623.11	79,071,532.72
非流動負債合計		626,021,273.34	631,805,669.34
負債合計		3,277,566,662.09	2,961,486,641.03
股東權益：			
股本	七、33	295,721,852.00	295,721,852.00
資本公積	七、34	214,856,115.70	218,364,428.76
減：庫存股			
專項儲備			
盈餘公積	七、35	501,196,946.97	501,196,946.97
一般風險準備			
未分配利潤	七、36	2,495,185,489.09	2,352,112,358.31
外幣報表折算差額		-22,271,712.37	-22,747,009.55
歸屬於母公司股東權益合計		3,484,688,691.39	3,344,648,576.49
少數股東權益	七、37	382,769,564.49	259,870,907.39
股東權益合計		3,867,458,255.88	3,604,519,483.88
負債和股東權益總計		7,145,024,917.97	6,566,006,124.91

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

(所附附注系財務報表組成部分)

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	附註	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金		643,242,583.04	605,185,530.12
交易性金融資產			
應收票據		133,355,265.77	120,567,146.16
應收賬款	十四、1	680,280,927.37	539,436,165.11
預付款項		30,208,225.52	20,854,996.19
應收利息			
應收股利			
其他應收款	十四、2	1,217,905,384.60	1,310,892,358.58
存貨		142,007,539.13	92,506,921.96
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		2,846,999,925.43	2,689,443,118.12
非流動資產：			
可供出售金融資產		86,697,294.84	91,794,668.60
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十四、3	1,719,554,042.52	1,630,813,503.28
投資性房地產			
固定資產		80,093,923.02	83,633,614.63
在建工程			
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		25,911,363.29	29,475,846.39
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		240,000.00	
遞延所得稅資產		17,811,212.92	16,692,683.03
其他非流動資產			
非流動資產合計		1,930,307,836.59	1,852,410,315.93
資產總計		4,777,307,762.02	4,541,853,434.05

資產負債表

於2014年6月30日

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	附註	期末數	期初數
流動負債：			
短期借款		362,818,462.68	362,142,733.79
交易性金融負債			
應付票據		649,348,380.63	643,744,938.79
應付賬款		456,449,276.50	162,503,401.93
預收款項		9,941,720.11	10,149,207.65
應付職工薪酬		12,178,145.73	16,057,652.73
應交稅費		34,400,113.00	37,262,819.18
應付利息		9,072,184.92	14,494,945.92
應付股利		147,881,100.46	20,174.46
其他應付款		1,317,224,761.70	1,437,995,908.72
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		2,999,314,145.73	2,684,371,783.17
非流動負債：			
長期借款			
應付債券		400,000,000.00	400,000,000.00
長期應付款			
專項應付款			
預計負債			
遞延所得稅負債		735,650.12	1,132,729.35
其他非流動負債		9,691,816.95	10,297,117.74
非流動負債合計		410,427,467.07	411,429,847.09
負債合計		3,409,741,612.80	3,095,801,630.26
股東權益：			
股本		295,721,852.00	295,721,852.00
資本公積		336,383,424.05	338,633,539.58
減：庫存股			
專項儲備			
盈餘公積		296,233,893.39	296,233,893.39
一般風險準備			
未分配利潤		439,226,979.78	515,462,518.82
股東權益合計		1,367,566,149.22	1,446,051,803.79
負債和股東權益總計		4,777,307,762.02	4,541,853,434.05

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

(所附附註系財務報表組成部分)

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	附註	本期發生數	上期發生數
一、營業總收入		2,628,474,326.38	2,162,261,822.40
其中：營業收入	七、38	2,628,474,326.38	2,162,261,822.40
二、營業總成本		2,289,400,412.21	1,855,583,225.56
其中：營業成本	七、38	998,038,593.18	808,839,135.50
營業稅金及附加	七、39	31,569,095.82	27,219,270.08
銷售費用	七、40	1,021,013,816.96	825,119,808.36
管理費用	七、41	191,937,465.62	189,171,222.87
財務費用	七、42	12,739,496.67	-10,796,789.08
資產減值損失	七、43	34,101,943.96	16,030,577.83
加：公允價值變動收益 （損失以「-」號填列）	七、44	-868,465.62	-1,242,332.26
投資收益（損失以「-」號填列）	七、45	6,664,307.02	3,086,974.76
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		2,956,769.34	1,708,850.99
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		344,869,755.57	308,523,239.34
加：營業外收入	七、46	23,405,956.79	15,038,795.39
減：營業外支出	七、47	1,058,512.60	1,462,423.58
其中：非流動資產處置損失		840,060.89	4,620.05
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		367,217,199.76	322,099,611.15
減：所得稅費用	七、48	56,080,132.00	52,423,967.25
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		311,137,067.76	269,675,643.90
歸屬於母公司股東的淨利潤		290,934,056.78	259,310,414.64
少數股東損益		20,203,010.98	10,365,229.26
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、49	0.98	0.88
（二）稀釋每股收益	七、49	0.98	0.88
七、其他綜合收益	七、50	-3,010,861.87	-2,050,147.10
八、綜合收益總額		308,126,205.89	267,625,496.80
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		287,901,040.90	257,265,409.40
歸屬於少數股東的綜合收益總額		20,225,164.99	10,360,087.40

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

（所附附註系財務報表組成部分）

利潤表

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間

項目	附註	本期發生數	金額單位：人民幣元 上期發生數
一、營業收入	十四、4	1,393,770,374.84	1,011,564,671.85
減：營業成本	十四、4	602,822,513.20	416,041,317.69
營業稅金及附加	十四、5	14,183,708.58	11,988,544.29
銷售費用		670,068,944.54	454,663,139.94
管理費用		58,899,624.44	68,514,052.40
財務費用		-12,422,169.33	-10,271,365.02
資產減值損失		13,477,294.09	2,586,122.93
加：公允價值變動收益 （損失以「-」號填列）			
投資收益（損失以「-」號填列）	十四、6	20,693,415.47	584,086.33
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		673,340.48	240,336.33
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		67,433,874.79	68,626,945.95
加：營業外收入		12,933,164.79	4,146,828.21
減：營業外支出		190,348.64	1,114,983.05
其中：非流動資產處置損失		90,348.64	4,620.05
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		80,176,690.94	71,658,791.11
減：所得稅費用		8,551,303.98	9,565,579.61
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		71,625,386.96	62,093,211.50
五、其他綜合收益		-2,250,115.53	-667,423.65
六、綜合收益總額		69,375,271.43	61,425,787.85

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

（所附附註系財務報表組成部分）

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	附註	本期發生數	上期發生數
一、 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,733,562,348.93	2,055,899,741.95
收到的稅費返還		15,426,719.13	7,182,715.19
收到其他與經營活動有關的現金	七、52	36,820,519.50	78,591,439.75
經營活動現金流入小計		2,785,809,587.56	2,141,673,896.89
購買商品、接受勞務支付的現金		829,358,588.19	561,014,418.82
支付給職工以及為職工支付的現金		225,434,597.41	200,991,329.00
支付的各項稅費		399,194,848.92	332,093,491.05
支付其他與經營活動有關的現金	七、52	1,128,246,344.50	861,743,634.48
經營活動現金流出小計		2,582,234,379.02	1,955,842,873.35
經營活動產生的現金流量淨額		203,575,208.54	185,831,023.54
二、 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		5,750,268.92	46,832,558.60
取得投資收益收到的現金		343,356.46	528,338.99
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		2,793,129.60	126,808.00
處置子公司及其他營業單位收到的 現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	七、52	9,444,211.41	
投資活動現金流入小計		18,330,966.39	47,487,705.59
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		361,186,124.08	540,643,798.72
投資支付的現金		93,254,995.09	
取得子公司及其他營業單位 支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	七、52	2,400,000.00	5,400,000.00
投資活動現金流出小計		456,841,119.17	546,043,798.72
投資活動產生的現金流量淨額		-438,510,152.78	-498,556,093.13

合併現金流量表

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	附註	本期發生數	上期發生數
三、 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		98,000,000.00	49,000,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		98,000,000.00	49,000,000.00
取得借款收到的現金		474,419,867.17	250,169,855.44
發行債券收到的現金			400,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		572,419,867.17	699,169,855.44
償還債務支付的現金		287,764,480.88	139,400,620.91
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		47,965,099.91	12,252,709.65
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		17,150,000.00	
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		335,729,580.79	151,653,330.56
籌資活動產生的現金流量淨額		236,690,286.38	547,516,524.88
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		1,336,081.35	-819,287.90
五、 現金及現金等價物淨增加額		3,091,423.49	233,972,167.39
加：期初現金及現金等價物餘額		750,928,733.31	1,178,636,300.52
六、 期末現金及現金等價物餘額		754,020,156.80	1,412,608,467.91

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

(所附附註系財務報表組成部分)

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	附註	本期發生數	上期發生數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,438,899,436.01	988,001,182.80
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		22,746,695.76	33,983,980.65
經營活動現金流入小計		1,461,646,131.77	1,021,985,163.45
購買商品、接受勞務支付的現金		462,487,585.22	427,873,613.77
支付給職工以及為職工支付的現金		39,968,022.99	45,102,436.10
支付的各項稅費		141,872,500.80	112,019,148.33
支付其他與經營活動有關的現金		753,064,127.34	440,929,046.10
經營活動現金流出小計		1,397,392,236.35	1,025,924,244.30
經營活動產生的現金流量淨額		64,253,895.42	-3,939,080.85
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		26,315,563.50	
取得投資收益收到的現金		17,914,091.30	343,750.00
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		161,269.44	73,000.00
收到其他與投資活動有關的現金		64,091.30	
投資活動現金流入小計		44,455,015.54	416,750.00
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		8,018,649.01	14,879,582.03
投資支付的現金		109,890,690.87	51,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		2,400,000.00	
投資活動現金流出小計		120,309,339.88	65,879,582.03
投資活動產生的現金流量淨額		-75,854,324.34	-65,462,832.03

現金流量表

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	附註	本期發生數	上期發生數
三、 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得的子公司借款		437,039,411.03	
取得借款收到的現金		156,272,470.00	57,224,195.44
發行債券收到的現金			400,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		593,311,881.03	457,224,195.44
償還債務支付的現金		156,675,000.88	96,454,960.91
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		23,143,737.24	5,973,732.56
向子公司支付的借款			20,012,978.78
支付其他與籌資活動有關的現金		366,256,798.80	127,153,504.20
籌資活動現金流出小計		546,075,536.92	249,595,176.45
籌資活動產生的現金流量淨額		47,236,344.11	207,629,018.99
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		21,213.52	5,812.51
五、 現金及現金等價物淨增加額		35,657,128.71	138,232,918.62
加：期初現金及現金等價物餘額		605,176,378.73	1,099,218,893.89
六、 期末現金及現金等價物餘額		640,833,507.44	1,237,451,812.51

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

(所附附註系財務報表組成部分)

金額單位：人民幣元

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

項目	本期金額						上期金額														
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	外幣匯兌折算差額	少數股東權益	歸屬於母公司股東的股東權益	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	外幣匯兌折算差額	少數股東權益	歸屬於母公司股東的股東權益	
一、上年年末餘額	255,721,852.00	218,354,423.76		501,156,465.97	2,351,112,353.31	-22,747,009.55	259,979,077.39	3,694,519,463.38	255,721,852.00	219,110,352.66	460,319,055.90	2,023,348,824.58	-20,464,135.53	172,103,440.01	3,180,719,246.64						
加：會計政策變更																					
前期差錯更正																					
其他																					
二、本年新增減額	255,721,852.00	3,598,313.06		501,156,465.97	2,351,112,353.31	-22,747,009.55	259,979,077.39	3,694,519,463.38	255,721,852.00	219,110,352.66	460,319,055.90	2,023,348,824.58	-20,464,135.53	172,103,440.01	3,180,719,246.64						
三、本年年末餘額	511,443,704.00	221,952,736.82		1,002,322,931.94	4,742,224,706.62	-45,494,019.10	519,958,154.78	7,389,038,926.76	511,443,704.00	438,262,705.32	920,638,111.80	4,046,697,649.16	-40,928,271.06	344,246,880.01	6,361,468,493.28						
(一) 淨利潤																					
(二) 其他綜合收益																					
上述(一)和(二)合計																					
(三) 股東投入和減少資本																					
1、股票發行																					
2、股份支付及股東權益的變動																					
3、其他																					
(四) 利潤分配																					
1、提取盈餘公積																					
2、提取一般風險準備																					
3、對股東的分配																					
4、其他																					
(五) 股東權益內部結構																					
1、資本公積轉增資本(或股本)																					
2、盈餘公積轉增資本(或股本)																					
3、盈餘公積轉增資本																					
4、其他																					
(六) 專項儲備																					
1、專項儲備																					
2、專項儲備																					
(七) 其他																					
四、本年期初餘額	255,721,852.00	214,854,115.70		501,156,465.97	2,465,154,669.09	-22,277,712.37	382,768,564.49	3,867,688,255.88	255,721,852.00	218,442,782.03	460,319,055.90	2,154,783,312.22	-21,867,770.12	331,463,577.41	3,348,838,914.44						

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

(所附註系財務報表組成部分)

一、 公司基本情況

1、 歷史沿革

一九九二年三月,麗珠醫藥集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」)經珠海市經濟體制改革委員會〔1992〕29號文、廣東省企業股份制試點聯審小組和廣東省經濟體制改革委員會〔1992〕45號文批准,由澳門南粵(集團)有限公司、珠海市信用合作聯社、廣東省製藥工業公司、珠海市醫藥總公司、廣州醫藥保健品進出口公司、中國銀行珠海市分行、珠海桂花職工互助會等七家單位作為發起人,以其擁有的原中外合資有限責任公司的淨資產折價入股,同時向境內法人和內部職工定向募集股份,組建設立為定向募集的股份有限公司。

一九九三年,經廣東省證券監督管理委員會粵證監發字〔1993〕001號文、中國人民銀行深圳經濟特區分行深人銀復字〔1993〕第239號文及中國證券監督管理委員會證監發審字〔1993〕19號文批准,公司在深圳證券交易所上市。

一九九八年,公司的發起人股東珠海市信用合作聯社、廣東省製藥工業公司、珠海桂花職工互助會、中國銀行珠海市分行分別與中國光大(集團)總公司簽訂《股權轉讓協議》,將其所持有的股份全部轉讓給中國光大(集團)總公司,轉讓後中國光大(集團)總公司持有公司境內法人股38,917,518股。公司的外資發起人股東澳門南粵(集團)有限公司與中國光大醫藥有限公司簽訂《股權轉讓協議》,將其所持有的外資法人股18,893,448股全部轉讓給中國光大醫藥有限公司。

2002年4月12日,中國光大(集團)總公司與西安東盛集團有限公司簽訂《股權托管協議》,中國光大(集團)總公司將其所持有的公司境內法人股38,917,518股托管給西安東盛集團有限公司。2004年12月21日西安東盛集團有限公司受讓中國光大(集團)總公司持有公司法人股38,917,518股,截止2004年12月31日中國光大(集團)總公司不再持有公司股份,西安東盛集團有限公司直接持有公司法人股38,917,518股,佔公司總股本的12.72%。

一、 公司基本情況（續）**1、 歷史沿革（續）**

2005年2月4日，健康元藥業集團股份有限公司（以下簡稱「健康元集團」）與西安東盛集團有限公司簽訂了《股權轉讓協議》和《股權質押協議》，西安東盛集團有限公司將持有的公司境內法人股38,917,518股（佔公司股本總額的12.72%）直接轉讓、質押給健康元集團。2006年8月3日，該38,917,518股境內法人股完成過戶給健康元集團的手續。

截至2012年12月31日止，健康元集團及其子公司通過協議受讓及從二級市場直接購買等方式共擁有公司股份140,122,590股，佔公司總股本的47.3832%，為公司第一大股東，並對公司擁有實際控制權。其中以廣州市保科力貿易公司名義持有的6,059,428股法人股尚未完成過戶給健康元集團的手續。

2008年公司第一次臨時股東大會審議通過了《關於回購公司部分境內上市外資股（B股）股份的議案》，截至2009年12月2日（回購實施期限屆滿日），公司累計回購了10,313,630股B股。2009年12月4日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購股份的註銷事宜，公司總股本減少10,313,630股，公司註冊資本由人民幣306,035,482元減少至295,721,852元。並於2010年4月20日辦理了工商變更登記，取得了註冊號為440400400032571號企業法人營業執照。

2、 所處行業

公司所處行業為製藥行業。

3、 經營範圍

公司經營範圍：生產和銷售自產的中西原料藥、醫藥中間體、中藥材、中藥飲片、醫療器械、衛生材料、保健品、藥用化妝品、中西成藥、生化試劑，兼營化工、食品、信息業務，醫藥原料藥。自產產品及相關技術的進出口業務；批發中成藥、化學原料藥及其製劑、抗生素原料藥及其製劑、生物製品（預防性生物製品除外）、生化藥品。（涉及配額許可證、國家有專項規定的商品應按有關規定辦理；需其他行政許可項目，取得許可後方可經營）。

一、 公司基本情況（續）

4、 主營業務變更

報告期內公司主營業務未發生變更。

本公司財務報表於2014年8月26日已經公司董事會批准報出。

二、 財務報表的編制基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎編製，根據實際發生的交易和事項，按照財政部於2006年2月15日頒布的《企業會計準則—基本準則》以及2014年修訂的和頒布的41項具體會計準則、其後頒布的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」）、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》（2010年修訂）的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。持有待售的非流動資產，按公允價值減去預計費用後的金額，以及符合持有待售條件時的原賬面價值，取兩者孰低計價。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2014年6月30日的財務狀況及2014年1-6月的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本公司的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會2010年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

四、 主要會計政策和會計估計**1、 會計期間**

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本公司會計年度採用公歷年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定港幣和澳門幣為其記賬本位幣。本公司編制本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

3、 企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

3、 企業合併的會計處理方法（續）

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合並商譽。購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而未予確認的，在購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四、 主要會計政策和會計估計（續）

3、 企業合併的會計處理方法（續）

(2) 非同一控制下企業合併（續）

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第5號的通知》（財會〔2012〕19號）關於「一攬子交易」的判斷標準（參見本附註四、4(2)），判斷該多次交易是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註四、10「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一攬子交易」的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益轉入當期投資收益。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當轉為購買日所屬當期投資收益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

4、 合併財務報表的編制方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司能夠決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從被投資單位的經營活動中獲取利益的權力。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企業或主體。

(2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

4、 合併財務報表的編制方法（續）

(2) 合併財務報表編製的方法（續）

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉為當期投資收益。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》或《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註四、10「長期股權投資」或本附註四、7「金融工具」。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

4、 合併財務報表的編制方法（續）

(2) 合併財務報表編製的方法（續）

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：1 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；2 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；3 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；4 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資」（詳見本附註四、10、(2)4）和「因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權」（詳見前段）適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

5、 現金及現金等價物的確定標準

本公司現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本公司持有的期限短（一般為從購買日起，三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

6、 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易的折算方法

本公司發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率（通常指中國人民銀行公佈的當日外匯牌價的中間價，下同）折算為記賬本位幣金額，但公司發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

6、 外幣業務和外幣報表折算（續）

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；以及可供出售的外幣貨幣性項目除攤余成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動（含匯率變動）處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

(3) 外幣財務報表的折算方法

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，列入股東權益「外幣報表折算差額」項目；處置境外經營時，計入處置當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

6、 外幣業務和外幣報表折算（續）

(3) 外幣財務報表的折算方法（續）

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；股東權益類項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的當期平均匯率折算。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益並在資產負債表中股東權益項目下單獨列示。處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用交易發生日的當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

7、 金融工具

(1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。金融工具存在活躍市場的，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

四、 主要會計政策和會計估計(續)

7、 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產,按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。初始確認金融資產,以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產,相關的交易費用直接計入當期損益;對於其他類別的金融資產,相關交易費用計入初始確認金額。

1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產:A.取得該金融資產的目的,主要是為了近期内出售;B.屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分,且有客觀證據表明本公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理;C.屬於衍生工具,但是,被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產,在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產:A.該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況;B.本公司風險管理或投資策略的正式書面文件已載明,對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量,公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

(2) 金融資產的分類、確認和計量（續）

2 持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

實際利率法是指按照金融資產或金融負債（含一組金融資產或金融負債）的實際利率計算其攤余成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本公司將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量（不考慮未來的信用損失），同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

3 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本公司劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

(2) 金融資產的分類、確認和計量（續）

4 可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售債務工具投資的期末成本按照其攤余成本法確定，即初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，並扣除已發生的減值損失後的金額。對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤余成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益並計入資本公積，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

(3) 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。

本公司對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產（包括單項金額重大和不重大的金融資產），包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

(3) 金融資產減值（續）

1 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

以成本或攤余成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤余成本。

2 可供出售金融資產減值

當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。其中「嚴重下跌」是指公允價值下跌幅度累計超過20%；「非暫時性下跌」是指公允價值連續下跌時間超過12個月。

可供出售金融資產發生減值時，將原計入資本公積的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產的減值損失，不予轉回。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法（續）

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：1 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；2 該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；3 該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

本公司對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

(5) 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。初始確認金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

分類為交易性金融負債和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的條件與分類為交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

2 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

3 財務擔保合同及貸款承諾

不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，以公允價值進行初始確認，在初始確認後按照《企業會計準則第13號—或有事項》確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額之中的較高者進行後續計量。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

(6) 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本公司（債務人）與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債）之間的差額，計入當期損益。

(7) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

(8) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。權益工具，在發行時收到的對價扣除交易費用後增加股東權益。

本公司對權益工具持有方的各種分配（不包括股票股利），減少股東權益。本公司不確認權益工具的公允價值變動額。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

8、 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。

(1) 壞賬準備的處理

本公司在資產負債表日對應收款項賬面價值進行檢查，有客觀證據表明其發生了減值的，根據其預計未來現金流量現值低於賬面價值之間差額計提減值準備。

1 單項金額重大的應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法：

單項金額重大的判斷 依據或金額標準

單項金額重大並單項
計提壞賬準備的計提方法

佔應收款項賬面餘額10%以上的款項

經單獨進行減值測試有客觀證據表明發生減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；經單獨進行減值測試未發生減值的，參照信用風險組合以賬齡分析法計提壞賬準備。

四、主要會計政策和會計估計(續)

8、應收款項(續)

(1) 壞賬準備的處理(續)

2 按組合計提壞賬準備的應收款項

確定組合的依據
按組合計提壞賬準備的計提方法

以賬齡為信用風險組合確認依據
賬齡分析法

以賬齡為信用風險組合的應收款項壞賬準備計提方法:

賬齡	應收賬款計提比例	其他應收款計提比例
一年以內(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%

在進行組合測試時,如果有跡象表明某項應收款項的可收回性與該賬齡段其他應收款項存在明顯差別,導致該項應收款如果按照既定比例計提壞賬準備,無法真實反映其可收回金額的,採用個別認定法計提壞賬準備。

3 合併範圍內各公司的內部往來款不計提壞帳準備。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

8、 應收款項（續）

(1) 壞賬準備的處理（續）

4 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

確定組合的依據

以單項金額不重大且賬齡3年以上為確認依據

壞賬準備的計提方法

單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備，如果無法準確預計其未來現金流量現值的，參照信用風險組合以賬齡分析法計提壞賬準備。

對於其他應收款項（包括應收票據、預付款項、應收利息、長期應收款等），根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

以上確實不能收回的款項，報經批准後作為壞賬轉銷。

(2) 壞賬準備的轉回

如有客觀證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該應收款項在轉回日的攤余成本。

9、 存貨

(1) 存貨的分類

本公司存貨主要包括：原材料、包裝物、在產品、庫存商品、委託加工物資、低值易耗品等大類。

(2) 存貨的盤存制度：本公司存貨採用永續盤存制。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

9、 存貨（續）

(3) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，本公司各類存貨的購入與入庫按實際成本計價，存貨發出採用加權平均法核算；低值易耗品和包裝物於領用時一次計入成本。

(4) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

10、 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

(1) 投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，企業合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，應當於發生時計入當期損益；購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，應當計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

1 成本法核算的長期股權投資

公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在公司個別財務報表中採用成本法核算。採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

10、 長期股權投資（續）

(2) 後續計量及損益確認方法（續）

2 權益法核算的長期股權投資

公司對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於本公司與聯營企業及合營之間發生的未實現內部交易損益，按照持股比例計算屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，按照《企業會計準則第8號——資產減值》等規定屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位的其他綜合收益，相應調整長期股權投資的賬面價值確認為其他綜合收益並計入資本公積。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

10、 長期股權投資（續）

(2) 後續計量及損益確認方法（續）

3 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

4 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、4、(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益；採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例轉入當期損益。對於剩餘股權，按其賬面價值確認為長期股權投資或其他相關金融資產，並按前述長期股權投資或金融資產的會計政策進行後續計量。涉及對剩餘股權由成本法轉為權益法核算的，按相關規定進行追溯調整。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。重大影響是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資企業和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

10、 長期股權投資（續）

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

本公司在每一個資產負債表日檢查長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

11、 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本公司採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、18「非流動非金融資產減值」。

自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產時，按轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

11、 投資性房地產（續）

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，轉換為採用成本模式計量的投資性房地產的，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值；轉換為以公允價值模式計量的投資性房地產的，以轉換日的公允價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

12、 固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- 1 與該項固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- 2 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

(2) 固定資產分類

固定資產分類為：房屋及建築物、機器設備、運輸設備、電子設備及其他。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

12、 固定資產（續）

(3) 固定資產計量

固定資產通常按照實際成本作為初始計量。

- 1 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。
- 2 債務重組取得債務人用以抵債的固定資產，以該固定資產的公允價值為基礎確定其入賬價值。並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的固定資產公允價值之間的差額，計入當期損益。在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的固定資產通常以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入固定資產的成本。不確認損益。
- 3 以同一控制下的企業吸收合併方式取得的固定資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的固定資產按公允價值確定其入賬價值。

固定資產的棄置費用按照現值計算確定計入固定資產賬面價值。

與固定資產有關的後續支出，在使該固定資產可能流入企業的經濟利益超過了原先的估計時，計入固定資產賬面價值，其增計後的金額不超過該固定資產的可收回金額。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

12、 固定資產（續）

(4) 固定資產折舊方法

本公司固定資產從其達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法提取折舊。各類固定資產的折舊年限、年折舊率、預計殘值率如下：

類別	折舊年限（年）	殘值率（%）	年折舊率（%）
房屋及建築物	20	5-10	4.5-4.75
機器設備	10	5-10	9-9.5
運輸設備	5	5-10	18-19
電子設備及其他	5	5-10	18-19

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本公司目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(5) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、18「非流動非金融資產減值」。

13、 在建工程

(1) 在建工程類別

在建工程以立項項目分類核算。

(2) 在建工程結轉為固定資產的時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造固定資產在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計價值確定其成本，並計提折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

13、 在建工程（續）

(3) 在建工程減值

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、18「非流動非金融資產減值」。

14、 借款費用

(1) 企業發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，應當予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，應當在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- 1 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- 2 借款費用已經發生；
- 3 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 在資本化期間內，每一會計期間的利息（包括折價或溢價的攤銷）資本化金額，應當按照下列規定確定：

- 1 為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，本公司以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

14、 借款費用

(2) (續)

- 2 為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用了一般借款的，本公司根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率應當根據一般借款加權平均利率計算確定。資本化期間，是指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。
- (3) 借款存在折價或者溢價的，應當按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。
- (4) 在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，本公司予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。
- (5) 購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

15、 生物資產

(1) 生物資產的確定標準·分類

公司生物資產為中藥材種植物等消耗性生物資產。

公司生物資產按成本進行初始計量。外購的生物資產的成本包括購買價款、相關稅費、保險費以及可直接歸屬於購買該資產的其他支出。投資者投入的生物資產，按投資合同或協議約定的價值加上應支付的相關稅費作為生物資產的入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。自行營造的消耗性生物資產，包括鬱閉前發生的造林費、撫育費、營林設施費、良種試驗費、調查設計費、資本化利息和應分攤的間接費用等必要支出。本公司生物資產在鬱閉或達到預定生產經營目的後發生的管護、種植費用等後續支出計入當期損益。

公司對於消耗性生物資產在採伐時按照其賬面價值結轉成本，結轉成本的方法採取加權平均法。

(2) 生物資產減值測試方法和減值準備計提方法

公司至少於每年年度終了對消耗性生物資產進行檢查，有確鑿證據表明由於遭受自然災害、病蟲害、動物疫病侵襲或市場需求變化等原因，使消耗性生物資產的可變現淨值或生產性生物資產的可收回金額低於其賬面價值的，按照可變現淨值或可收回金額低於賬面價值的差額，計提生物資產跌價準備或減值準備，並計入當期損益。

消耗性生物資產減值的影響因素已經消失的，減記金額予以恢復，並在原已計提的跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

16、 無形資產

(1) 無形資產

無形資產，是指企業擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。無形資產在同時滿足下列條件的，才能予以確認：

- 1 與該項無形資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- 2 該無形資產的成本能夠可靠地計量。

無形資產按照實際成本進行初始計量。

- 1 購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。
- 2 債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值。並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產通常以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本。不確認損益。
- 3 以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

公司於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。無形資產的使用壽命為有限的，估計該使用壽命的年限或者構成使用壽命的產量等類似計量單位數量；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

16、 無形資產（續）

(1) 無形資產（續）

無形資產攤銷方法：使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內平均攤銷計入損益。使用壽命不確定的無形資產不進行攤銷。公司至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核。無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計不同的，按覆核後的攤銷期限和攤銷方法進行攤銷。

(2) 研究與開發支出

本公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段支出是指公司為獲取並理解新的科學或技術知識而進行的獨創性的、探索性的有計劃調查所發生的支出，是為進一步開發活動進行資料及相關方面的準備，已進行的研究活動將來是否會轉入開發、開發後是否會形成無形資產等均具有較大的不確定性。

開發階段支出是指在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等發生支出。相對於研究階段而言，開發階段是已完成研究階段的工作，在很大程度上具備了形成一項新產品或新技術的基本條件。

企業內部研究開發項目研究階段的支出，應當於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才確認為無形資產：

- 1 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 2 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

四、 主要會計政策和會計估計（續）

16、 無形資產（續）

(2) 研究與開發支出（續）

- 3 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- 4 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- 5 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

(3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、18「非流動非金融資產減值」。

17、 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由報告期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。本公司固定資產大修理支出，在大修理間隔期內平均攤銷；其他長期待攤費用在受益期內平均攤銷。

18、 非流動非金融資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本公司於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

18、 非流動非金融資產減值（續）

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

19、 預計負債

(1) 預計負債的確認原則

若或有事項相關的義務同時符合以下條件，則將其確認為負債：

- 1 該義務是公司承擔的現時義務；
- 2 該義務的履行很可能導致經濟利益流出公司；
- 3 該義務的金額能夠可靠地計量。

公司的虧損合同和承擔的重組義務符合上述條件的，確認為預計負債。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

19、 預計負債（續）

(2) 預計負債最佳估計數的確定方法

如果所需支出存在一個金額範圍，則最佳估計數按該範圍的上、下限金額的平均數確定；
如果所需支出不存在一個金額範圍，則按如下方法確定：

- 1 或有事項涉及單個項目時，最佳估計數按最可能發生的金額確定；
- 2 或有事項涉及多個項目時，最佳估計數按各種可能發生額及其發生概率計算確定。
清償確認的負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償的，則補償金額在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

20、 回購本公司股份

本公司按法定程序報經批准採用收購本公司股票方式減資的，按註銷股票面值總額減少股本，購回股票支付的價款（含交易費用）與股票面值的差額調整所有者權益，超過面值總額的部分，應依次沖減資本公積（股本溢價）、盈餘公積和未分配利潤；低於面值總額的，低於面值總額的部分增加資本公積（股本溢價）。

本公司回購的股份在註銷或者轉讓之前，作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉作庫存股成本。

庫存股轉讓時，轉讓收入高於庫存股成本的部分，增加資本公積（股本溢價）；低於庫存股成本的部分，依次沖減資本公積（股本溢價）、盈餘公積、未分配利潤。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

21、 收入

(1) 銷售商品

公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認營業收入的實現。

本公司採用經銷方式銷售商品，公司與經銷商簽訂銷售合同，在收到經銷商訂單並發出商品後，開具發票確認銷售收入。

(2) 提供勞務

在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，採用完工百分比法確認提供勞務收入。提供勞務交易的完工進度，根據實際選用下列方法情況確定：

- 1 已完工作的測量。
- 2 已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例。
- 3 已經發生的成本佔估計總成本的比例。

公司按照從接受勞務方已收或應收的合同或協議價款確定提供勞務收入總額，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。資產負債表日按照提供勞務收入總額乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認提供勞務收入後的金額，確認當期提供勞務收入。

在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

- 1 已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本。
- 2 已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

21、 收入（續）

(3) 讓渡資產使用權

與交易相關的經濟利益很可能流入企業，收入的金額能夠可靠地計量時，公司分別下列情況確定讓渡資產使用權收入金額：

- 1 利息收入金額，按照他人使用本企業貨幣資金的時間和實際利率計算確定。
- 2 使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

22、 政府補助

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

(1) 確認原則及劃分標準

本公司對於政府補助通常在實際收到時，按照實收金額予以確認和計量。

本公司將所取得的用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助界定為與資產相關的政府補助；其餘政府補助界定為與收益相關的政府補助。若政府文件未明確規定補助對象，則採用以下方式將補助款劃分為與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助：1 政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行覆核，必要時進行變更；2 政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為與收益相關的政府補助。

(2) 計量

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）**22、 政府補助（續）****(3) 會計處理**

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

23、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債的確認

根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額（未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面價值之間的差額），按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

24、 所得稅的會計處理方法

公司所得稅會計處理採用資產負債表債務法。

(1) 遞延所得稅資產的確認

- 1 本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：
 - A、 該項交易不是企業合併；
 - B、 交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）。
- 2 本公司對與子公司、聯營公司及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：
 - A、 暫時性差異在可預見的未來很可能轉回；
 - B、 未來很可能獲得用來抵扣暫時性差異的應納稅所得額。
- 3 本公司對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

(2) 遞延所得稅負債的確認

除下列情況產生的遞延所得稅負債以外，本公司確認所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債：

- 1 商譽的初始確認；
- 2 同時滿足具有下列特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：
 - A、 該項交易不是企業合併；
 - B、 交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

24、 所得稅的會計處理方法（續）

(2) 遞延所得稅負債的確認（續）

3 本公司對與子公司、聯營公司及合營企業投資產生相關的應納稅暫時性差異，同時滿足下列條件的：

- A、 投資企業能夠控制暫時性差異的轉回時間；
- B、 該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

(3) 所得稅費用計量

本公司將當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：

- 1 企業合併；
- 2 直接在所有者權益中確認的交易或事項。

25、 其他綜合收益

本公司根據其他會計準則規定未在當期損益中確認的各項利得和損失列報為其他綜合收益。其他綜合收益項目根據其他相關會計準則的規定分為下列兩類列報：

- (1) 以後會計期間不能重分類進損益的其他綜合收益項目，主要包括重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動、按照權益法核算的在被投資單位以後會計期間不能重分類進損益的其他綜合收益中所享有的份額等；
- (2) 以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的其他綜合收益項目，主要包括按照權益法核算的在被投資單位以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的其他綜合收益中所享有的份額、可供出售金融資產公允價值變動形成的利得或損失、持有至到期投資重分類為可供出售金融資產形成的利得或損失、現金流量套期工具產生的利得或損失中屬於有效套期的部分、外幣財務報表折算差額等。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

26、 租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

(1) 本公司作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 本公司作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(3) 本公司作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

26、 租賃（續）

(4) 本公司作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保余值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保余值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。應收融資租賃款扣除未實現融資收益後的餘額分別長期債權和一年內到期的長期債權列示。

未實現融資收益在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金於實際發生時計入當期損益。

27、 持有待售資產

若本公司已就處置某項非流動資產作出決議，已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議，且該項轉讓很可能在一年內完成，則該非流動資產作為持有待售非流動資產核算，不計提折舊或進行攤銷，按照賬面價值與公允價值減去處置費用後的淨額孰低計量。持有待售的非流動資產包括單項資產和處置組。如果處置組是一組資產組，並且按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定將企業合併中取得的商譽分攤至該資產組，或者該處置組是這種資產組中一項經營，則該處置組包括企業合併中的商譽。

某項資產或處置組被劃歸為持有待售，但後來不再滿足持有待售的非流動資產的確認條件，本公司停止將其劃歸為持有待售，並按照下列兩項金額中較低者進行計量：(1)該資產或處置組被劃歸為持有待售之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃歸為持有待售的情況下原應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；(2)決定不再出售之日的可收回金額。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

28、 職工薪酬

職工薪酬，是指公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。公司提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

公司在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，應當按照公允價值計量。

公司為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為其提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入當期損益或相關資產成本。

公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：

- (1) 公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時。
- (2) 公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

四、 主要會計政策和會計估計(續)

29、 主要會計政策、會計估計的變更及會計差錯更正

根據《關於印發修訂〈企業會計準則第2號—長期股權投資〉的通知》(財會[2014]14號)、《關於印發〈企業會計準則第41號—在其他主體中權益的披露〉的通知》(財會[2014]16號)的規定,鼓勵在境外上市的企業提前執行上述新發佈或修訂的會計準則。據此,經本公司第八屆董事會第二次會議決議,本公司自2014年1月1日起提前執行上述2項會計準則。

公司執行上述會計準則導致會計政策的變化對本年財務報表的主要影響如下:

(1) 合併報表

	採用前期初 餘額/ 本期發生額	採用會計準則 (《企業會計 準則2號—長期 股權投資》)	採用後期初 餘額/ 本期發生額
2014年1-6月			
可供出售金融資產	10,041,559.76	82,253,108.84	92,294,668.60
長期股權投資	<u>123,764,866.29</u>	<u>-82,253,108.84</u>	<u>41,511,757.45</u>
		採用會計準則 (《企業會計 準則2號—長期 股權投資》)	採用後期初 餘額/ 本期發生額
2013年1-6月			
可供出售金融資產	10,612,859.66	82,253,108.84	92,865,968.50
長期股權投資	<u>120,961,203.38</u>	<u>-82,253,108.84</u>	<u>38,708,094.54</u>

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四、 主要會計政策和會計估計（續）

29、 主要會計政策、會計估計的變更及會計差錯更正（續）

(2) 母公司報表

	採用前期初 餘額/ 本期發生額	採用會計準則	採用後期初 餘額/ 本期發生額
		（《企業會計 準則2號—長期 股權投資》）	
2014年1-6月			
可供出售金融資產	10,041,559.76	81,753,108.84	91,794,668.60
長期股權投資	<u>1,712,566,612.12</u>	<u>-81,753,108.84</u>	<u>1,630,813,503.28</u>
	採用前期初 餘額/ 本期發生額	採用會計準則	採用後期初 餘額/ 本期發生額
		（《企業會計 準則2號—長期 股權投資》）	
2013年1-6月			
可供出售金融資產	10,612,859.66	81,753,108.84	92,365,968.50
長期股權投資	<u>1,660,096,199.25</u>	<u>-81,753,108.84</u>	<u>1,578,343,090.41</u>

113 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、 稅項

1、 公司適用的主要稅種及稅率如下:

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	產品、原材料銷售收入	銷售生物製劑 增值稅稅率3%、6%、 其他銷售增值稅稅率為17%。
營業稅	應稅營業收入	5%
城市維護建設稅	應繳納流轉稅額	1%、5%、7%
教育費附加	應繳納流轉稅額	3%
地方教育費附加	應繳納流轉稅額	注1
企業所得稅	應納稅所得額	注2

注1、 本公司及註冊地為珠海的子公司按應繳納流轉稅額的2%計繳地方教育費附加;其他子公司根據其註冊地規定的稅率,按應繳納流轉稅額計繳地方教育費附加。

注2、 企業所得稅率執行情況如下:

公司名稱	實際稅率	備註
麗珠(香港)有限公司、安滔發展有限公司、麗珠醫藥生物科技公司	16.5%	執行香港地區的企業所得稅政策
澳門嘉安信有限公司、麗珠(澳門)有限公司	0-12%	累進稅率,可課稅收益在澳門幣30萬元以上者,稅率為12%
麗珠醫藥集團股份有限公司、麗珠集團利民製藥廠、麗珠集團麗珠製藥廠、珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司、上海麗珠製藥有限公司、麗珠集團新北江製藥股份有限公司、四川光大製藥有限公司、珠海麗珠試劑股份有限公司、麗珠集團福州福興醫藥有限公司	15%	麗珠集團新北江製藥股份有限公司、珠海麗珠試劑股份有限公司於2013年被認定為高新技術企業,有效期三年;其他公司正申請高新技術企業複審。
其他子公司	25%	

五、 稅項（續）

2、 稅收優惠及批文

增值稅優惠：

根據《財政部、國家稅務總局關於部分貨物適用增值稅低稅率和簡易辦法徵收增值稅政策的通知》（財稅[2009]9號），本公司之子公司用微生物、微生物代謝產物、動物毒素、人或動物的血液或組織製成的生物製品，按照簡易辦法依照6%徵收率計算繳納增值稅。

根據國家稅務總局《關於藥品經營企業銷售生物製品有關增值稅問題的公告》（國家稅務總局公告2012年第20號），本公司銷售生物製品按照簡易辦法依照3%徵收率計算繳納增值稅。

企業所得稅優惠：

本公司及子公司—麗珠集團利民製藥廠、麗珠集團麗珠製藥廠、珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司、上海麗珠製藥有限公司、四川光大製藥有限公司、麗珠集團福州福興醫藥有限公司正申請高新技術企業複審，本期暫執行15%的企業所得稅率；子公司—麗珠集團新北江製藥股份有限公司、珠海麗珠試劑股份有限公司於2014年3月獲頒發高新技術企業證書，自2013年起3年內享受高新技術企業所得稅優惠政策，上述兩家公司本期執行15%的企業所得稅率。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》第27條、《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》第86條的規定，本公司之子公司大同麗珠芪源藥材有限公司、隴西麗珠參源藥材有限公司、文山麗珠三七種植有限公司從事中藥材種植免徵企業所得稅。

根據香港特別行政區立法會2008年6月26日通過的《2008收入條例草案》，本公司之子公司麗珠（香港）有限公司、安滔發展有限公司、麗珠醫藥生物科技有限公司從2008年開始執行16.5%的企業所得稅率，本期適用稅率為16.5%。

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

六、 企業合併及合併財務報表

1、 子公司情況

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍
安滔發展有限公司	全資子公司	香港	投資	HKD50萬元	
麗珠(香港)有限公司	全資子公司	香港	投資	HKD6,100萬元	
珠海現代中藥高科技 有限公司	全資子公司	珠海市	服務業	RMB600萬元	中藥、中藥工程技術及裝備的研製、開發； 技術服務與諮詢
麗珠集團麗珠製藥廠*1	全資子公司	珠海市	醫藥製造	RMB45,000萬元	生產和銷售自產的中西藥、醫藥器械、 衛生材料
麗珠集團麗珠醫藥營銷 有限公司	全資子公司	珠海市	商品銷售	RMB2,000萬元	銷售公司及下屬各藥廠所生產的產品
珠海市麗珠醫藥貿易 有限公司	全資子公司	珠海市	商品銷售	RMB6,000萬元	中西藥製劑及原料、醫藥中間體等商品的 進出口。中西藥製劑及原料、醫藥中間 體、化工原料、衛生材料、衛生用品、保 健食品、滋補品、生物製品、生化製劑及 試劑、醫用化妝品、醫療器械
上海麗珠製藥有限公司*2	控股子公司	上海市	醫藥製造	RMB8,733萬元	生產和銷售水針劑、膠囊劑、散劑、片劑、 凍干劑、生化與多肽原料藥
珠海保稅區麗珠合成製藥 有限公司	全資子公司	珠海市	醫藥製造	RMB12,828萬元	生產和銷售自產的化學原料藥、 醫藥製劑、醫藥中間體、化工產品

六、 企業合併及合併財務報表（續）

1、 子公司情況（續）

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司（續）

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍
珠海麗珠試劑股份有限公司	控股子公司	珠海市	醫藥製造	RMB4,645萬元	生產和銷售自產的生化、免疫和化學試劑、生物製品、衛生用品及醫用分析儀器設備
大同麗珠芪源藥材有限公司	全資子公司的子公司	渾源縣	種植業	RMB400萬元	黃芪種植、加工；中藥材收購、經營（國家限制的除外）
隴西麗珠參源藥材有限公司	全資子公司的子公司	隴西縣	種植業	RMB400萬元	國家允許的中藥材購銷、種植、加工、儲存
麗珠醫藥生物科技股份有限公司	全資子公司	香港	服務業	HKD1萬元	生物技術、貿易、投資
珠海麗珠廣告有限公司	全資子公司	珠海市	服務業	RMB100萬元	設計、製作、代理、發佈國內外各類廣告
珠海麗珠一拜阿蒙生物材料有限公司	控股子公司	珠海市	醫藥製造	RMB1,200萬元	生產和銷售自產的濕法合成羥基磷灰石粉料、等離子噴塗HA-Ti人工種植牙及人工髖關節、HA多孔陶瓷顆粒、多孔羥基磷灰石陶瓷製品
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	全資子公司	珠海市	服務業	RMB100萬元	醫藥、保健品信息及產品的技術研究和開發；技術諮詢、技術服務

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

六、 企業合併及合併財務報表(續)

1、 子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍
麗珠集團麗珠醫藥研究所	全資子公司	珠海市	服務業	RMB1,000萬元	研究開發中西成藥、醫藥原料藥、醫藥中間體、中藥材、中藥飲片、保健滋補品、藥用化妝品、衛生材料、生化試劑、醫療器械等產品、及有關技術諮詢、轉讓。
焦作麗珠合成製藥有限公司	全資子公司	焦作市	醫藥製造	RMB7,000萬元	生產和銷售醫藥中間體、化工產品(以上均不含危險化學品及易製毒化學品)(以上範圍中凡涉及專項許可的項目,憑許可證或有關批准文件生產經營)
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司*	控股子公司	珠海市	服務業	RMB50,000萬元	生物醫藥產品及抗體藥物的技術研究、開發
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	控股子公司	珠海市	服務業	RMB6,500萬元	生物醫藥產品及疫苗的技術研究、開發
文山麗珠三七種植有限公司	控股子公司	文山市	種植業	RMB920萬元	三七種植、銷售及農副產品(不含糧食收購)銷售
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	控股子公司	平羅縣	醫藥製造	RMB10,000萬元	醫藥中間體、化工原料生產、銷售(涉及許可證的按照許可證核准範圍經營)
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	全資子公司	平羅縣	醫藥製造	RMB10,000萬元	醫藥中間體、化工原料生產、銷售(涉及許可證的按照許可證核准範圍經營)

六、 企業合併及合併財務報表（續）

1、 子公司情況（續）

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司（續）

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍
澳門嘉安信有限公司	控股子公司的子公司	澳門	商品銷售	MOP10萬元	
麗珠（澳門）有限公司	全資子公司	澳門	服務業	MOP10萬元	
上海麗珠生物科技 有限公司	控股子公司的子公司	上海	服務業	RMB1,000萬元	生物科技、精細化工產品科技領域內的技術開發、技術諮詢、技術服務、技術轉讓，化工原料及產品（除危險化學品、監控化學品、煙花爆竹、民用爆炸物品、易製毒化學品）、實驗室設備、儀表儀器、玻璃製品的銷售，從事貨物及技術的進出口業務，投資諮詢（除經紀），投資管理
珠海市麗珠醫藥 企業管理有限公司	全資子公司	珠海		RMB100萬元	企業管理服務及社會經濟信息諮詢

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

六、 企業合併及合併財務報表(續)

1、 子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

子公司名稱	期末實際 投資金額	實質上構成對 子公司淨投資的 其他項目餘額	持股比例	表決權比例
安滔發展有限公司	HKD50萬元	119,761,335.92	100%	100%
麗珠(香港)有限公司	HKD6,100萬元	19,639,866.43	100%	100%
珠海現代中藥高科技有限公司	RMB600萬元	0.00	100%	100%
麗珠集團麗珠製藥廠*1	RMB43,114萬元	0.00	100%	100%
麗珠集團麗珠醫藥營銷有限公司	RMB2,000萬元	0.00	100%	100%
珠海市麗珠醫藥貿易有限公司	RMB6,000萬元	0.00	100%	100%
上海麗珠製藥有限公司*2	RMB4,454萬元	0.00	51.00%	51.00%
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	RMB12,828萬元	0.00	100%	100%
珠海麗珠試劑股份有限公司	RMB2,369萬元	0.00	51%	51%
大同麗珠芪源藥材有限公司	RMB370萬元	0.00	92.50%	92.50%
隴西麗珠參源藥材有限公司	RMB406萬元	0.00	100%	100%
麗珠醫藥生物科技有限公司	0.00	0.00	100%	100%
珠海麗珠廣告有限公司	RMB100萬元	0.00	100%	100%
珠海麗珠一拜阿蒙生物材料有限公司	RMB984萬元	0.00	82%	82%
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	RMB100萬元	0.00	100%	100%

六、 企業合併及合併財務報表（續）

1、 子公司情況（續）

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司（續）

子公司名稱	期末實際 投資金額	實質上構成對	持股比例	表決權比例
		子公司淨投資的 其他項目餘額		
麗珠集團麗珠醫藥研究所	RMB1,000萬元	0.00	100%	100%
焦作麗珠合成製藥有限公司	RMB5,250萬元 HKD1,986.85萬元	0.00	100%	100%
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司*3	RMB20,400萬元	0.00	51%	51%
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	RMB5,450萬元	0.00	83.85%	83.85%
文山麗珠三七種植有限公司	RMB469.4萬元	0.00	51%	51%
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	RMB10,000萬元	0.00	99.214%	99.214%
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	RMB10,000萬元	0.00	100%	100%
澳門嘉安信有限公司	MOP10萬元	0.00	51%	51%
麗珠（澳門）有限公司	0.00	0.00	100%	100%
上海麗珠生物科技有限公司	RMB750萬元	0.00	38.25%	38.25%
珠海市麗珠醫藥企業管理有限公司	RMB100萬元	0.00	100%	100%

121 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

六、 企業合併及合併財務報表(續)

1、 子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

子公司名稱	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中 用於沖減少數 股東損益的金額	從母公司股東 權益沖減子公司 少數股東分擔的 本年虧損超過 少數股東在 該子公司年初 股東權益中所享有 份額後的餘額
安滔發展有限公司	是	0.00	0.00	0.00
麗珠(香港)有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海現代中藥高科技有限公司	是	0.00	0.00	0.00
麗珠集團麗珠製藥廠 ¹	是	0.00	0.00	0.00
麗珠集團麗珠醫藥營銷有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海市麗珠醫藥貿易有限公司	是	0.00	0.00	0.00
上海麗珠製藥有限公司 ²	是	53,243,728.19	0.00	0.00
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海麗珠試劑股份有限公司	是	123,907,669.31	0.00	0.00
大同麗珠芪源藥材有限公司	是	117,249.48	0.00	0.00
隴西麗珠參源藥材有限公司	是	0.00	0.00	0.00
麗珠醫藥生物科技有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海麗珠廣告有限公司	是	0.00	0.00	0.00

六、 企業合併及合併財務報表（續）

1、 子公司情況（續）

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司（續）

子公司名稱	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中 用於沖減少數 股東損益的金額	從母公司股東 權益沖減子公司 少數股東分擔的 本年虧損超過 少數股東在 該子公司年初 股東權益中所享有 份額後的餘額
珠海麗珠-拜阿蒙生物材料有限公司	是	1,111,467.95	0.00	0.00
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	是	0.00	0.00	0.00
麗珠集團麗珠醫藥研究所	是	0.00	0.00	0.00
焦作麗珠合成製藥有限公司	是	0.00	0.00	0.00
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司 ^{*3}	是	170,982,289.54	0.00	0.00
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	是	3,195,432.41	0.00	0.00
文山麗珠三七種植有限公司	是	7,931,317.31	0.00	0.00
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	是	0.00	0.00	0.00
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	是	0.00	0.00	0.00
澳門嘉安信有限公司	是	905,761.19	0.00	0.00
麗珠（澳門）有限公司	是	0.00	0.00	0.00
上海麗珠生物科技有限公司	是	2,355,587.29	0.00	0.00
珠海市麗珠醫藥企業管理有限公司	是	0.00	0.00	0.00

六、 企業合併及合併財務報表(續)

1、 子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

- *1、 根據珠海市科技工貿和信息化局珠科工貿信資[2014]162號文,麗珠集團麗珠製藥廠董事會決議,其註冊資本增加至4.5億元,新增註冊資本789.069087萬元於2014年3月13日由公司繳入,業經瑞華會計師事務所(特殊普通合伙)珠海分所出具瑞華珠海驗字[2014]40030006號驗資報告驗證。
- *2、 根據2009年7月24日公司與丁公才簽署的股權轉讓協議,丁公才以40,449,894.58元的價格受讓上海麗珠製藥有限公司49%股權,至本期,公司已全部收到了丁公才的上述股權轉讓款。按照協議約定,丁公才自2014年1月起按其持股比例享有上海麗珠製藥有限公司分紅權。
- *3、 2013年6月3日,經珠海市麗珠單抗生物技術有限公司2013年第一次臨時股東會決議,其註冊資本增加至3億元,由該公司股東按原出資比例增資,其中首期出資1億元於2013年6月30日前繳足,其餘增資款於2013年6月30日之後36個月內繳足。增資的2億元於2013年6月9日、2014年3月26日由公司與健康元藥業集團股份有限公司分別繳入,業經瑞華會計師事務所(特殊普通合伙)珠海分所出具國浩珠驗字[2013]841C0001號、瑞華珠海驗字[2014]40030008號驗資報告驗證。

2014年5月15日,經珠海市麗珠單抗生物技術有限公司股東會決議,其註冊資本增加至5億元,由該公司股東按原出資比例增資,其中首期出資1億元於2014年6月30日前繳足,其餘增資款於2014年6月30日之後36個月內繳足。其中首期增資款1億元於2014年5月27日由公司與健康元藥業集團股份有限公司繳入,業經瑞華會計師事務所(特殊普通合伙)珠海分所出具瑞華珠海驗字[2014]40030011號驗資報告驗證。

(2) 同一控制下的企業合併取得的子公司:無

六、 企業合併及合併財務報表（續）

1、 子公司情況（續）

(3) 非同一控制下的企業合併取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍
四川光大製藥有限公司	全資子公司	彭州市	醫藥製造	RMB14,900萬元	研究、開發、生產、銷售中西藥、中西成藥
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	控股子公司	清遠市	醫藥製造	RMB13,493萬元	經營自產產品及相關技術的出口業務、生產等
麗珠集團利民製藥廠	全資子公司	韶關市	醫藥製造	RMB6,156萬元	生產經營各種醫藥製劑、醫藥原料、各種食品添加劑、飼料添加劑、營養保健品
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	全資子公司	福州市	醫藥製造	USD4,170萬元	生產抗菌素類原料藥、中間體和製劑及醫藥生產用的化工原料材料（不含易燃易爆及化學危險品，涉及許可經營的憑許可證經營）
古田福興醫藥有限公司	全資子公司	古田縣	醫藥製造	RMB2,670萬元	原料藥（單硫酸卡那黴素、鹽酸四環素、鹽酸金黴素）製造、銷售

125 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

六、 企業合併及合併財務報表(續)

1、 子公司情況(續)

(3) 非同一控制下的企業合併取得的子公司(續)

子公司名稱	期末實際 投資金額	實質上構成對		持股比例	表決權比例
		子公司淨投資的 其他項目餘額			
四川光大製藥有限公司	RM14,900萬元	0.00		100%	100%
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	RMB12,432萬元	0.00		92.14%	92.14%
麗珠集團利民製藥廠	RMB20,772萬元	0.00		100%	100%
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	USD4,170萬元	0.00		100%	100%
古田福興醫藥有限公司	RMB2,670萬元	0.00		100%	100%

六、 企業合併及合併財務報表（續）

1、 子公司情況（續）

(3) 非同一控制下的企業合併取得的子公司（續）

子公司名稱	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中 用於沖減少數 股東損益的金額	從母公司股東 權益沖減子公司 少數股東分擔的 本年虧損超過 少數股東在 該子公司年初 股東權益中所享有 份額後的餘額
四川光大製藥有限公司	是	0.00	0.00	0.00
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	是	19,019,061.82	0.00	0.00
麗珠集團利民製藥廠	是	0.00	0.00	0.00
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	是	0.00	0.00	0.00
古田福興醫藥有限公司	是	0.00	0.00	0.00

127 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

六、 企業合併及合併財務報表(續)

1、 子公司情況(續)

(4) 存在重大少數股權權益的子公司本期主要財務信息

子公司名稱	期末財務狀況		期初財務狀況	
	總資產	淨資產	總資產	淨資產
上海麗珠製藥有限公司 (合併上海麗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
珠海麗珠試劑股份有限公司 (合併澳門嘉安信有限公司)	407,533,169.60	254,721,286.77	387,846,120.46	241,680,437.49
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	368,977,493.95	348,943,448.04	220,113,267.14	167,101,180.54
麗珠集團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
文山麗珠三七種植有限公司	34,608,506.97	16,190,443.49	50,052,267.00	26,931,645.00
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	333,389,185.42	241,972,796.72	323,098,460.78	224,397,704.44

六、 企業合併及合併財務報表（續）

1、 子公司情況（續）

(4) 存在重大少數股權權益的子公司本期主要財務信息（續）

子公司名稱	本期經營成果			上期經營成果		
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	營業收入	淨利潤	綜合收益總額
上海麗珠製藥有限公司 (合併上海麗珠生物 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
珠海麗珠試劑股份 有限公司(合併 澳門嘉安信有限公司)	203,346,811.97	37,995,637.01	38,040,849.27	176,193,704.41	30,275,906.43	30,265,412.83
珠海市麗珠單抗 生物技術有限公司	0.00	-18,157,732.50	-18,157,732.50	0.00	-10,548,115.43	-10,548,115.43
麗珠集團疫苗工程 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
文山麗珠三七種植 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
麗珠集團新北江製藥 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

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

六、 企業合併及合併財務報表(續)

1、 子公司情況(續)

(4) 存在重大少數股權權益的子公司本期主要財務信息(續)

子公司名稱	本期現金流量					上期現金流量				
	經營活動	投資活動	籌資活動	年初現金等	年末現金等	經營活動	投資活動	籌資活動	年初現金等	年末現金等
	現金流量	現金流量	現金流量	價物餘額	價物餘額	現金流量	現金流量	現金流量	價物餘額	價物餘額
上海麗珠製藥有限公司 (合併上海麗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
珠海麗珠試劑股份有限公司 (合併澳門嘉安信有限公司)	-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
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	-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
麗珠集團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
文山麗珠三七種植有限公司	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
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	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、 特殊目的主體或通過受托經營或承租等方式形成控制權的經營實體

本期公司無特殊目的主體或通過受托經營或承租等方式形成控制權的經營實體。

3、 合併範圍發生變更的說明

無

4、 報告期新納入合併範圍的主體和報告期不再納入合併範圍的主體

無

六、 企業合併及合併財務報表（續）

5、 本期發生重大對子公司股權的部分處置（未喪失控制權）

根據2009年7月24日公司與丁公才簽署的股權轉讓協議，丁公才以40,449,894.58元的價格受讓上海麗珠製藥有限公司49%股權。至2012年，公司收到丁公才股權轉讓款19,884,600.00元，確認受讓上海麗珠製藥有限公司24.01%股權。本期，公司收到丁公才剩餘股權轉讓款20,565,294.58元，確認受讓上海麗珠製藥有限公司24.99%股權。本期取得的處置價款與相對應享有子公司淨資產的差額約人民幣-1,258,197.53元，計入資本公積。

6、 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

項目	資產和負債項目	
	2014年6月30日	2014年1月1日
麗珠（香港）有限公司、 安滔發展有限公司	1港幣 = 0.79375人民幣	1港幣 = 0.78623人民幣
澳門嘉安信有限公司	1澳門幣 = 0.7784人民幣	1澳門幣 = 0.7588人民幣

項目	收入、費用現金流量項目	
	2014年1-6月	2013年1-6月
麗珠（香港）有限公司、 安滔發展有限公司	1港幣 = 0.78999人民幣	1港幣 = 0.80370人民幣
澳門嘉安信有限公司	1澳門幣 = 0.7686人民幣	1澳門幣 = 0.7750人民幣

131 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金:						
- 人民幣	-	-	100,793.54	-	-	176,402.83
銀行存款:			751,575,553.19			747,677,597.88
- 人民幣	-	-	708,422,136.95	-	-	694,716,070.22
- 港幣	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
- 歐元	97,874.59	8.3946	821,618.03	24,046.87	8.4189	202,448.19
- 澳門幣	0.00	0.7784	0.00	1,339,974.50	0.7588	1,016,772.65
其他貨幣資金:			5,479,016.40			13,190,134.83
- 人民幣	-	-	3,264,538.44	-	-	10,866,986.95
- 港幣	2,789,893.49	0.79375	2,214,477.96	2,954,794.24	0.78623	2,323,147.88
合計			<u>757,155,363.13</u>			<u>761,044,135.54</u>

- (1) 期末其他貨幣資金為存出投資款和信用證保證金及銀行承兌匯票保證金。
- (2) 期末其他貨幣資金中信用證保證金、銀行承兌匯票保證金等受限資金已從現金流量表的現金及現金等價物中扣除。除此之外,期末餘額中無其他因抵押、質押或凍結等對使用有限制、存放在境外、有潛在回收風險的款項。使用受限的貨幣資金明細如下:

	期末數	期初數
信用證保證金	2,469,075.60	1,019,151.39
銀行承兌匯票保證金	666,130.73	9,096,250.84
合計	<u>3,135,206.33</u>	<u>10,115,402.23</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

2、 交易性金融資產

(1) 交易性金融資產的分類

項目	期末公允價值	期初公允價值
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	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聯交所上市交易，持有的基金在深圳證券交易所上市交易，其公允價值以報告期最後一個交易日收盤價確定。

(2) 期末餘額中無變現有限制的交易性金融資產。

(3) 期末餘額中無套期工具，本期未發生套期交易。

3、 應收票據

(1) 應收票據分類

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	260,372,559.90	271,242,129.11
商業承兌匯票	235,875.00	189,620.00
合計	<u>260,608,434.90</u>	<u>271,431,749.11</u>

(2) 期末公司無已質押的應收票據。

(3) 因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據，以及期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據情況

1 因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據

無

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收票據(續)

(3) 因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據,以及期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據情況(續)

2 期末已經背書給他方但尚未到期的票據前五名明細如下:

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
珠海金鴻藥業股份有限公司	2014/4/4	2014/10/4	1,973,163.50	已終止確認
四川科倫醫藥貿易有限公司	2014/5/29	2014/8/29	1,315,092.00	已終止確認
常茂生物化學工程股份有限公司	2014/4/23	2014/10/22	1,200,000.00	已終止確認
成都西部醫藥經營有限公司	2014/2/18	2014/8/18	1,100,000.00	已終止確認
珠海金鴻藥業股份有限公司	2014/3/13	2014/9/13	1,099,463.50	已終止確認
合計			<u>6,687,719.00</u>	

3 已貼現或質押的商業承兌票據的說明

無

七、 合併財務報表項目註釋（續）

4、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類列示

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,172,559,527.89	99.95	64,063,515.78	5.46
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	566,871.41	0.05	566,871.41	100.00
合計	<u>1,173,126,399.30</u>	<u>100.00</u>	<u>64,630,387.19</u>	<u>5.51</u>
種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,114,248,231.30	99.95	60,897,804.71	5.47
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	566,871.41	0.05	566,871.41	100.00
合計	<u>1,114,815,102.71</u>	<u>100.00</u>	<u>61,464,676.12</u>	<u>5.51</u>

根據公司的信用政策，公司一般授予客戶30至90天的信用期。

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

4、 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按賬齡列示(根據確認應收賬款日期計算)

項目	期末數		期初數	
	金額	比例(%)	金額	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
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
合計	<u>1,173,126,399.30</u>	<u>100.00</u>	<u>1,114,815,102.71</u>	<u>100.00</u>

(3) 壞賬準備的計提情況

1 組合中,按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
1年以內	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
合計	<u>1,172,559,527.89</u>	<u>100.00</u>	<u>64,063,515.78</u>	<u>1,114,248,231.30</u>	<u>100.00</u>	<u>60,897,804.71</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

4、 應收賬款（續）

(3) 壞賬準備的計提情況（續）

2 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
貨款	566,871.41	566,871.41	100.00	主要是賬齡五年以上的貨款，預計收回可能性小

(4) 本期轉回或收回的應收賬款情況

無

(5) 本期核銷非關聯方應收賬款512,109.07元，主要明細如下：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	是否關聯交易產生
湖南唯楚醫藥有限公司	貨款	266,067.80	無法收回	否
湖南金鵬藥業有限公司	貨款	91,692.31	無法收回	否
湖南達嘉維康醫藥有限公司	貨款	67,661.49	無法收回	否
衡陽市同德祥醫藥有限公司	貨款	60,634.66	無法收回	否
合計		<u>486,056.26</u>		

137 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

4、 應收賬款(續)

(6) 期末餘額中無持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(7) 期末應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	性質或內容	年限	佔應收賬款總額的比例(%)
BIOCON LIMITED	非關聯方	35,900,320.52	貨款	1年以內	3.06
哈藥集團製藥總廠	非關聯方	21,878,524.52	貨款	1年以內	1.86
悅康藥業集團有限公司	非關聯方	21,465,517.86	貨款	1年以內	1.83
遼寧恒松醫藥有限公司	非關聯方	18,407,986.02	貨款	1年以內	1.57
上海思富醫藥有限公司	非關聯方	17,747,018.00	貨款	1年以內	1.51
合計		<u>115,399,366.92</u>			<u>9.83</u>

(8) 期末應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款總額的比例(%)
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	7,200,000.00	0.61
珠海健康元生物醫藥有限公司	母公司控制的公司	<u>120,193.48</u>	<u>0.01</u>
合計		<u>7,320,193.48</u>	<u>0.62</u>

(9) 終止確認的應收賬款情況

無

七、 合併財務報表項目註釋（續）

4、 應收賬款（續）

(10) 以應收賬款為標的進行資產證券化的，繼續涉入形成的資產、負債金額

無

(11) 外幣應收賬款原幣金額以及折算匯率列示

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
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
澳門幣	0.00	0.7784	0.00	1,005,868.30	0.7588	763,252.87
歐元	5,652.00	8.3946	47,446.28	0.00	8.4189	0.00
合計			<u>83,922,689.27</u>			<u>105,333,102.33</u>

5、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	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
合計	<u>208,628,661.04</u>	<u>100.00</u>	<u>202,437,865.84</u>	<u>100.00</u>

賬齡超過1年的預付款項主要是尚未結算的土地款。

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

5、 預付款項(續)

(2) 期末預付款項金額的前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	未結算原因
西門子醫學診斷產品 (上海)有限公司	非關聯方	24,384,210.37	1年以內	按合同約定預付的材料款
四川省彭州市工業開發區 管理委員會	非關聯方	20,425,185.00	2-3年6,732,904.09元 3年以上13,692,280.91元	按合同約定預付的土地款
內蒙古阜豐生物科技有限公司	非關聯方	16,378,800.00	1年以內	按合同約定預付的材料款
國網寧夏電力公司 石嘴山供電公司	非關聯方	7,950,329.90	1年以內	按合同約定預付的材料款
MP生物醫學亞太私人有限公司	非關聯方	4,984,270.77	1年以內	按合同約定預付的材料款
合計		<u>74,122,796.04</u>		

(3) 期末餘額中無持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(4) 外幣預付款項原幣金額以及折算匯率列示

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	308,340.00	6.1528	1,897,154.35	0.00	6.0969	0.00

七、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	64,922,220.76	98.43	8,306,806.27	12.80
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的其他應收款	1,036,698.56	1.57	1,036,698.56	100.00
合計	<u>65,958,919.32</u>	<u>100.00</u>	<u>9,343,504.83</u>	<u>14.17</u>
種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	46,494,259.10	97.80	7,016,963.15	15.09
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的其他應收款	1,044,098.56	2.20	1,044,098.56	100.00
合計	<u>47,538,357.66</u>	<u>100.00</u>	<u>8,061,061.71</u>	<u>16.96</u>

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 其他應收款(續)

(2) 其他應收款按賬齡列示

項目	期末數		期初數	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	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
合計	65,958,919.32	100.00	47,538,357.66	100.00

(3) 壞賬準備的計提情況

1 組合中,採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
1年以內	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
合計	64,922,220.76	100.00	8,306,806.27	46,494,259.10	100.00	7,016,963.15

2 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
往來款	1,036,698.56	1,036,698.56	100.00	主要是賬齡五年以上的往來款,預計收回可能性小

七、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 其他應收款（續）

(4) 本期轉回或收回的其他應收款情況

無

(5) 本期實際核銷的大額其他應收款情況

無

(6) 期末餘額中無持本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位欠款。

(7) 期末其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	性質或內容	年限	佔其他應收款 總額的比例(%)
出口退稅款	非關聯方	9,751,212.66	出口退稅	1年以內8,957,831.67元 1-2年793,380.99元	14.79
廣州銀河陽光生物製品 有限公司	非關聯方	5,000,000.00	借款	3-4年	7.58
廣東正鵬生物質能源科技 有限公司	非關聯方	998,100.00	往來款	2-3年	1.51
廣東藍寶製藥有限公司	關聯方	942,760.04	勞務款	1年以內	1.43
河南泰通企業發展有限公司 焦作分公司	非關聯方	898,396.00	往來款	1-2年	1.36
合計		<u>17,590,468.70</u>			<u>26.67</u>

143 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 其他應收款(續)

(8) 期末應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款 總額的比例(%)
珠海健康元生物醫藥有限公司	母公司控制的公司	26,386.94	0.04
健康藥業(中國)有限公司	母公司控制的公司	8,329.00	0.01
焦作健康元生物製品 有限公司	母公司控制的公司	50,005.81	0.08
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	942,760.04	1.43
合計		<u>1,027,481.79</u>	<u>1.56</u>

(9) 終止確認的其他應收款情況

無

(10) 以其他應收款為標的進行資產證券化的,繼續涉入形成的資產、負債金額

無

七、 合併財務報表項目註釋（續）

7、 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	159,489,788.73	192,218.71	159,297,570.02
包裝物	33,349,912.19	30,290.25	33,319,621.94
在產品	140,780,714.85	1,418,442.94	139,362,271.91
庫存商品	365,597,169.95	23,981,049.37	341,616,120.58
委託加工物資	2,057,104.25	0.00	2,057,104.25
低值易耗品	940,179.99	0.00	940,179.99
發出商品	3,115,053.17	0.00	3,115,053.17
消耗性生物資產	33,040,672.76	0.00	33,040,672.76
自製半成品	115,848,114.05	0.00	115,848,114.05
合計	<u>854,218,709.94</u>	<u>25,622,001.27</u>	<u>828,596,708.67</u>
項目	期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	196,559,681.32	1,470,027.40	195,089,653.92
包裝物	31,299,302.52	117,183.54	31,182,118.98
在產品	124,153,284.92	1,346,871.96	122,806,412.96
庫存商品	248,509,573.35	12,995,536.35	235,514,037.00
委託加工物資	1,216,056.94	0.00	1,216,056.94
低值易耗品	691,757.78	0.00	691,757.78
發出商品	0.00	0.00	0.00
消耗性生物資產	30,339,773.90	0.00	30,339,773.90
自製半成品	25,313,112.93	502,958.56	24,810,154.37
合計	<u>658,082,543.66</u>	<u>16,432,577.81</u>	<u>641,649,965.85</u>

公司的消耗性生物資產為中藥材種植物，包括黃芪、三七等，主要為中藥製劑生產提供原料。

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

7、 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備變動情況

項目	期初數	本期計提數	本期減少數		轉銷數
			期末數	轉回數	
原材料	1,470,027.40	2,720,454.32	4,826.45	3,993,436.56	192,218.71
包裝物	117,183.54	84,145.78	2,498.00	168,541.07	30,290.25
在產品	1,346,871.96	1,916,152.28	0.00	1,844,581.30	1,418,442.94
庫存商品	12,995,536.35	20,879,406.68	153,705.85	9,740,187.81	23,981,049.37
自製半成品	502,958.56	3,704,010.43	0.00	4,206,968.99	0.00
合計	<u>16,432,577.81</u>	<u>29,304,169.49</u>	<u>161,030.30</u>	<u>19,953,715.73</u>	<u>25,622,001.27</u>

(3) 存貨跌價準備計提和轉回原因

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉回金額 佔該項存貨期末 餘額的比例(%)
原材料	可變現淨值低於賬面價值	部分產品價格回升, 原材料 可變現淨值高於賬面價值	0.00
包裝物	可變現淨值低於賬面價值	部分產品價格回升, 包裝物 可變現淨值高於賬面價值	0.01
庫存商品	可變現淨值低於賬面價值	部分產品價格回升	0.04
其他存貨	可變現淨值低於賬面價值	-	-

七、 合併財務報表項目註釋（續）

8、 可供出售金融資產

(1) 以公允價值計量的可供出售金融資產

項目	期末公允價值	期初公允價值
可供出售權益工具	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權益工具在上海證券交易所及深圳證券交易所上市交易，其公允價值以報告期最後一個交易日收盤價確定。

(2) 以成本計量的可供出售金融資產

項目	期末數	期初數
可供出售權益工具成本	196,108,103.93	102,853,108.84
減：減值準備	<u>20,600,000.00</u>	<u>20,600,000.00</u>
合計	<u>175,508,103.93</u>	<u>82,253,108.84</u>

七、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 可供出售金融資產(續)

(2) 以成本計量的可供出售金融資產(續)

於2014年6月30日在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資以成本計量,公司在可預見的將來無對有關權益性投資的處置計劃。2014年6月30日以成本計量的權益工具具體情況如下:

被投資單位	核算方法	投資成本	期初數	增減變動	期末數
廣發銀行股份有限公司	成本法	177,348.84	177,348.84	0.00	177,348.84
北京醫藥物資聯合經營公司	成本法	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00
斗門三洲工業城股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00
珠海華潤銀行股份有限公司	成本法	95,325,760.00	95,325,760.00	0.00	95,325,760.00
瑞恆醫藥科技投資有限 責任公司	成本法	6,250,000.00	6,250,000.00	0.00	6,250,000.00
上海海欣醫藥有限公司	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
合計		<u>196,108,103.93</u>	<u>102,853,108.84</u>	<u>93,254,995.09</u>	<u>196,108,103.93</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

8、 可供出售金融資產（續）

(2) 以成本計量的可供出售金融資產（續）

被投資單位	在被投資單位 持股比例(%)	在被投資 單位享有 表決權比例 (%)	在被投資單位 持股比例與 表決權比例 不一致的說明	減值準備	本年計提 減值準備	本年現金紅利
廣發銀行股份有限公司	0.0004	0.0004		0.00	0.00	0.00
北京醫藥物資聯合經營公司	0.821	0.821		100,000.00	0.00	0.00
斗門三洲工業城股份有限公司	1.60	1.60		500,000.00	0.00	0.00
珠海華潤銀行股份有限公司	1.5065	1.5065		20,000,000.00	0.00	0.00
瑞恆醫藥科技投資有限責任公司	5.681	5.681		0.00	0.00	0.00
上海海欣醫藥有限公司	4.55	4.55		0.00	0.00	97,825.00
EPIRUS BIOPHARMACEUTICALS, INC.	15.22%	15.22%		0.00	0.00	0.00
合計				<u>20,600,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>97,825.00</u>

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 可供出售金融資產(續)

(3) 可供出售金融資產減值準備明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	計提原因
斗門三洲工業城股份有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	淨資產小於零
珠海華潤銀行股份有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	虧損
北京醫藥物資聯合經營公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	已被工商吊銷
合計	<u>20,600,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,600,000.00</u>	

(4) 可供出售金融資產中的長期債權投資情況

無

9、 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
對聯營企業投資	42,711,757.45	2,956,769.34	0.00	45,668,526.79
減:長期股權投資減值準備	<u>1,200,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,200,000.00</u>
合計	<u>41,511,757.45</u>	<u>2,956,769.34</u>	<u>0.00</u>	<u>44,468,526.79</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

9、 長期股權投資（續）

(2) 長期股權投資明細情況

被投資單位	核算方法	投資成本	期初數	增減變動	期末數
麗珠醫用電子設備 （廠）有限公司	權益法	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
廣東藍寶製藥有限公司	權益法	11,227,540.45	36,836,117.18	2,935,837.08	39,771,954.26
統一康是美商業連鎖 （深圳）有限公司	權益法	35,000,000.00	4,675,640.27	20,932.26	4,696,572.53
合計		<u>47,427,540.45</u>	<u>42,711,757.45</u>	<u>2,956,769.34</u>	<u>45,668,526.79</u>

被投資單位	在被投資單位 持股比例(%)	在被投資 單位享有 表決權比例 (%)	在被投資單位 持股比例與 表決權比例 不一致的說明	減值準備	本年計提 減值準備	本年現金紅利
麗珠醫用電子設備 （廠）有限公司	28.00	28.00		1,200,000.00	0.00	0.00
廣東藍寶製藥有限公司	35.91	35.91		0.00	0.00	0.00
統一康是美商業連鎖 （深圳）有限公司	35.00	35.00		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合計				<u>1,200,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

9、 長期股權投資(續)

(3) 向投資企業轉移資金的能力受到限制的有關情況

無

(4) 未確認的投資損失的詳細情況

無

(5) 對合營企業投資和聯營企業投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	本公司 持股比例(%)	本公司在 被投資單位 表決權比例 (%)
廣東藍寶製藥有限公司	有限責任 (中外合資)	清遠市	陶德勝	生產、銷售原料藥	USD753萬元	35.91	35.91
麗珠醫用電子設備 (廠)有限公司	有限責任	珠海市	徐孝先	已停業	RMB362萬元	28.00	28.00
統一康是美商業連鎖 (深圳)有限公司	有限責任	深圳	黃千里	商品銷售	RMB10,000萬元	35.00	35.00

續表:

被投資單位名稱	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產 總額	本期營業 收入總額	本期淨利潤
廣東藍寶製藥有限公司	116,718,024.54	12,739,059.11	103,978,965.43	48,256,227.12	7,675,391.12
麗珠醫用電子設備(廠)有限公司	-	-	-	-	-
統一康是美商業連鎖 (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
合計	<u>131,575,560.62</u>	<u>14,177,816.52</u>	<u>117,397,744.10</u>	<u>53,391,594.36</u>	<u>7,735,197.58</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

9、 長期股權投資（續）

(6) 長期股權投資減值準備明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	計提原因
麗珠醫用電子設備(廠)有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	淨資產小於零
合計	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	

10、 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一、賬面原值合計：	3,407,472,146.55	377,898,177.70	11,305,244.16	3,774,065,080.09
其中：房屋及建築物	1,633,950,933.30	184,926,103.09	0.00	1,818,877,036.39
機器設備	1,497,300,652.67	176,148,361.01	9,044,211.13	1,664,404,802.55
運輸設備	50,215,111.43	3,970,059.50	1,640,861.32	52,544,309.61
電子設備及其他	226,005,449.15	12,853,654.10	620,171.71	238,238,931.54
二、累計折舊合計：	1,341,472,057.40	106,760,984.12	7,124,980.54	1,441,108,060.98
其中：房屋及建築物	496,413,859.26	33,641,963.38	0.00	530,055,822.64
機器設備	667,917,936.53	59,897,192.51	5,505,291.87	722,309,837.17
運輸設備	23,988,285.04	3,407,962.72	1,089,310.36	26,306,937.40
電子設備及其他	153,151,976.57	9,813,865.51	530,378.31	162,435,463.77
三、固定資產賬面淨值合計：	2,066,000,089.15			2,332,957,019.11
其中：房屋及建築物	1,137,537,074.04			1,288,821,213.75
機器設備	829,382,716.14			942,094,965.38
運輸設備	26,226,826.39			26,237,372.21
電子設備及其他	72,853,472.58			75,803,467.77
四、減值準備合計：	89,089,315.19	1,824.00	2,663.73	89,088,475.46
其中：房屋及建築物	47,154,210.14	0.00	0.00	47,154,210.14
機器設備	40,894,242.13	0.00	839.73	40,893,402.40
運輸設備	95,452.14	0.00	0.00	95,452.14
電子設備及其他	945,410.78	1,824.00	1,824.00	945,410.78
五、固定資產賬面價值合計：	1,976,910,773.96			2,243,868,543.65
其中：房屋及建築物	1,090,382,863.90			1,241,667,003.61
機器設備	788,488,474.01			901,201,562.98
運輸設備	26,131,374.25			26,141,920.07
電子設備及其他	71,908,061.80			74,858,056.99

七、 合併財務報表項目註釋(續)

10、 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

本期折舊額為106,760,984.12元(上年同期為70,064,684.65元)。本期由在建工程轉入固定資產原價為362,403,016.56元(上年同期為46,100,369.39元)。

(2) 所有權受到限制的固定資產情況

無

(3) 年末暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	24,415,223.64	9,996,742.40	0.00	14,418,481.24	
機器設備	43,808,479.54	26,810,746.33	1,320,900.00	15,676,833.21	
電子設備及其他	2,236,334.94	1,954,789.69	0.00	281,545.25	
合計	<u>70,460,038.12</u>	<u>38,762,278.42</u>	<u>1,320,900.00</u>	<u>30,376,859.70</u>	

(4) 通過融資租賃租入的固定資產情況

無

(5) 通過經營租賃租出的固定資產

經營租賃租出資產類別	期末賬面價值	期初賬面價值
房屋建築物	1,639,674.03	1,708,598.28

(6) 年末持有待售的固定資產情況

無

(7) 年末未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	未辦妥產權證書的原因	預計辦結產權證書的時間	賬面價值
房屋建築物	正在辦理中	未定	519,517,632.03

七、 合併財務報表項目註釋（續）

11、 在建工程

(1) 在建工程基本情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
新建廠房	608,668,080.66	0.00	608,668,080.66	651,157,334.91	0.00	651,157,334.91
設備安裝	336,009,654.55	0.00	336,009,654.55	375,866,583.79	0.00	375,866,583.79
技術改造	1,364,610.71	0.00	1,364,610.71	904,393.80	0.00	904,393.80
車間改造	75,995,227.74	0.00	75,995,227.74	54,490,792.38	0.00	54,490,792.38
合計	<u>1,022,037,573.66</u>	<u>0.00</u>	<u>1,022,037,573.66</u>	<u>1,082,419,104.88</u>	<u>0.00</u>	<u>1,082,419,104.88</u>

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	預算數	期初數	本期增加數	本期轉入		期末數
				固定資產數	其他減少數	
新建廠房	1,554,877,055.44	651,157,334.91	132,774,545.12	175,263,799.37	0.00	608,668,080.66
設備安裝	634,176,176.03	375,866,583.79	145,051,853.63	184,896,782.87	12,000.00	336,009,654.55
技術改造	4,459,743.72	904,393.80	1,503,572.82	387,083.91	656,272.00	1,364,610.71
車間改造	89,115,800.00	54,490,792.38	23,590,778.27	1,855,350.41	230,992.50	75,995,227.74
合計	<u>2,282,628,775.19</u>	<u>1,082,419,104.88</u>	<u>302,920,749.84</u>	<u>362,403,016.56</u>	<u>899,264.50</u>	<u>1,022,037,573.66</u>

工程名稱	期末利息	其中：本期利息	本期利息	工程投入佔	工程進度	資金來源
	資本化累計金額	資本化金額	資本化率(%)	預算的比例(%)		
新建廠房	35,858,256.27	10,596,508.01	4.20	50.42	部分項目完工	借款及自有資金
設備安裝	4,715,598.14	4,715,598.14	4.20	82.14	部分項目完工	借款及自有資金
技術改造	0.00	0.00	0.00	53.99	部分項目完工	自有資金
車間改造	1,403,537.28	903,565.70	4.20	87.62	部分項目完工	借款及自有資金
合計	<u>41,977,391.69</u>	<u>16,215,671.85</u>				

(3) 期末在建工程項目中利息資本化情況

工程名稱	期初數	本期增加數	本期轉入		期末數
			固定資產	其他減少	
新建廠房等	25,761,719.84	16,215,671.85	0.00	0.00	41,977,391.69

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

12、 工程物資

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末餘額
專用設備	481,529.20	1,899,572.63	1,648,378.56	732,723.27

13、 無形資產

(1) 無形資產情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一、賬面原值合計：	393,056,867.15	42,362,774.25	0.00	435,419,641.40
土地使用權	224,260,382.20	33,499,013.55	0.00	257,759,395.75
專有技術	142,675,720.94	8,180,000.00	0.00	150,855,720.94
軟件	26,096,764.01	683,760.70	0.00	26,780,524.71
商標權	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
二、累計攤銷合計：	166,178,628.39	9,633,124.34	0.00	175,811,752.73
土地使用權	54,430,991.13	2,279,787.81	0.00	56,710,778.94
專有技術	96,804,721.65	5,576,056.13	0.00	102,380,777.78
軟件	14,918,915.61	1,777,280.40	0.00	16,696,196.01
商標權	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
三、無形資產賬面淨值合計：	226,878,238.76			259,607,888.67
土地使用權	169,829,391.07			201,048,616.81
專有技術	45,870,999.29			48,474,943.16
軟件	11,177,848.40			10,084,328.70
商標權	0.00			0.00
四、減值準備合計：	2,361,826.83	0.00	0.00	2,361,826.83
土地使用權	981,826.94	0.00	0.00	981,826.94
專有技術	1,379,999.89	0.00	0.00	1,379,999.89
軟件	0.00	0.00	0.00	0.00
商標權	0.00	0.00	0.00	0.00
五、無形資產賬面價值合計	224,516,411.93			257,246,061.84
土地使用權	168,847,564.13			200,066,789.87
專有技術	44,490,999.40			47,094,943.27
軟件	11,177,848.40			10,084,328.70
商標權	0.00			0.00

本期攤銷9,633,124.34元(上年同期為9,503,685.18元)。

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

13、 無形資產 (續)

(2) 無形資產說明

土地使用權系公司依照中國法律在中國境內取得的國有土地使用權,出讓期限自取得土地使用權起50年內。

(3) 未辦妥產權證書的無形資產有關情況:

項目	未辦妥產權證書的原因	預計辦結產權證書的時間	賬面價值
土地使用權	正在辦理中	未定	17,445,998.78

14、 開發支出

項目	期初數	本期增加	本期減少		期末數
			計入當期損益	確認為無形資產	
費用化支出	0.00	74,925,769.25	74,925,769.25	0.00	0.00
合計	0.00	74,925,769.25	74,925,769.25	0.00	0.00

157 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

15、 商譽

(1) 商譽明細情況

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初數	本期增加	本期減少	期末數	期末減值準備
麗珠集團麗珠製藥廠	47,912,269.66	0.00	0.00	47,912,269.66	0.00
四川光大製藥有限公司	13,863,330.24	0.00	0.00	13,863,330.24	0.00
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	46,926,155.25	0.00	0.00	46,926,155.25	11,200,000.00
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03	7,271,307.03
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12	287,756.12
上海麗珠製藥有限公司	2,045,990.12	0.00	0.00	2,045,990.12	0.00
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	3,492,752.58	0.00	0.00	3,492,752.58	0.00
合計	<u>121,799,561.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>121,799,561.00</u>	<u>18,759,063.15</u>

商譽減值明細列示：

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初數	本期增加	本期減少	期末數
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	11,200,000.00	0.00	0.00	11,200,000.00
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
合計	<u>18,759,063.15</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>18,759,063.15</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

15、 商譽（續）

(2) 商譽減值測試方法和減值準備計提方法

本公司商譽系本公司於以前年度非同一控制下的企業合併形成。

資產負債表日，公司對商譽進行減值測試，在預計投入成本可回收金額時，採用了與商譽有關的資產組合來預計未來現金流量現值。即假設被投資單位能夠持續經營，預計能夠持續產生現金流量，選擇12%為折現率（2013年-2014年均設定為12%）對其進行折現後加以確定。經測試，公司管理層預計報告期內，商譽無需計提減值準備。

商譽減值測試方法詳見附註四、18。

16、 長期待攤費用

項目	期初數	本期增加	本期攤銷	其他減少	期末數	其他減少的原因
固定資產大修理支出	3,804,996.58	1,488,878.41	996,798.03	0.00	4,297,076.96	
辦公室裝修費	622,251.68	889,879.38	205,498.33	0.00	1,306,632.73	
廠房裝修費	1,257,881.43	0.00	825,482.56	0.00	432,398.87	
公共設施公攤費用	72,418.33	0.00	45,814.15	0.00	26,604.18	
樹脂	5,321,945.74	1,246,303.18	1,518,795.77	0.00	5,049,453.15	
其他	<u>2,834,914.34</u>	<u>2,268,573.47</u>	<u>1,554,777.56</u>	<u>0.00</u>	<u>3,548,710.25</u>	
合計	<u>13,914,408.10</u>	<u>5,893,634.44</u>	<u>5,147,166.40</u>	<u>0.00</u>	<u>14,660,876.14</u>	

七、 合併財務報表項目註釋(續)

17、 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末數	期初數
遞延所得稅資產：		
計提資產減值準備產生的可抵扣暫時性差異	27,232,801.08	26,323,090.46
非併表範圍的長期股權投資形成的 可抵扣暫時性差異	3,575,297.36	3,676,298.43
無形資產攤銷產生的可抵扣暫時性差異	11,556.72	14,656.18
預提費用產生的可抵扣暫時性差異	10,390,222.25	12,138,803.14
可抵扣虧損產生的可抵扣暫時性差異	6,105,105.97	7,205,052.81
遞延收益產生的可抵扣暫時性差異	537,000.00	832,507.50
合計	<u>47,851,983.38</u>	<u>50,190,408.52</u>
遞延所得稅負債：		
交易性金融資產產生的應納稅暫時性差異	66,862.07	66,783.56
可供出售金融資產產生的應納稅暫時性差異	735,650.12	1,132,729.35
長期股權投資權益法核算產生的 應納稅暫時性差異	1,977,138.04	1,634,623.71
合計	<u>2,779,650.23</u>	<u>2,834,136.62</u>

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末數	期初數
可抵扣暫時性差異	4,001,682.45	82,821,546.09
可抵扣虧損	160,907,450.30	110,070,484.29
合計	<u>164,909,132.75</u>	<u>192,892,030.38</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

17、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債（續）

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末數	期初數	備註
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	
無限期	14,414,652.76	9,302,759.64	
合計	160,907,450.30	110,070,484.29	

(4) 應納稅差異和可抵扣差異項目明細

項目	期末數	期初數
應納稅項目：		
交易性金融資產產生的應納稅暫時性差異	445,747.12	445,223.74
可供出售金融資產產生的應納稅暫時性差異	4,904,334.13	7,551,528.90
長期股權投資權益法核算產生的應納稅暫時性差異	13,180,920.26	10,897,491.40
小計	18,531,001.51	18,894,244.04
可抵扣差異項目：		
計提資產減值準備產生的可抵扣暫時性差異	178,432,065.83	167,243,336.41
非併表範圍的長期股權投資形成的可抵扣暫時性差異	23,835,315.75	24,508,656.28
無形資產攤銷產生的可抵扣暫時性差異	77,045.67	97,708.67
預提費用產生的可抵扣暫時性差異	69,268,148.37	80,925,354.31
可抵扣虧損產生的可抵扣暫時性差異	40,700,706.46	48,033,685.41
遞延收益產生的可抵扣暫時性差異	3,580,000.00	5,550,050.00
小計	315,893,282.08	326,358,791.08

161 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

18、 資產減值準備明細

項目	期初數	本期計提	本年減少		轉銷數
			期末數	轉回數	
壞賬準備	69,525,737.83	4,956,980.77	0.00	508,826.58	73,973,892.02
存貨跌價準備	16,432,577.81	29,304,169.49	161,030.30	19,953,715.73	25,622,001.27
可供出售金融資產減值準備	20,600,000.00	0.00	0.00	0.00	20,600,000.00
長期股權投資減值準備	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00
固定資產減值準備	89,089,315.19	1,824.00	0.00	2,663.73	89,088,475.46
無形資產減值準備	2,361,826.83	0.00	0.00	0.00	2,361,826.83
商譽減值準備	18,759,063.15	0.00	0.00	0.00	18,759,063.15
合計	<u>217,968,520.81</u>	<u>34,262,974.26</u>	<u>161,030.30</u>	<u>20,465,206.04</u>	<u>231,605,258.73</u>

壞賬準備轉銷系核銷壞賬,存貨跌價準備、固定資產減值準備轉銷系報廢、處置轉出或核銷。

19、 所有權或使用權受限制的資產

項目	期末數	受限制的原因
用於質押的資產:		
其他貨幣資金	2,469,075.60	信用證保證金
其他貨幣資金	666,130.73	銀行承兌匯票保證金
合計	<u>3,135,206.33</u>	

七、 合併財務報表項目註釋（續）

20、 短期借款

(1) 短期借款分類

項目	期末數	期初數
信用借款	362,818,462.68	362,142,733.79
保證借款	321,889,437.50	128,941,720.00
合計	684,707,900.18	491,084,453.79

短期借款分類的說明

保證借款：本期公司為子公司麗珠集團麗珠製藥廠借款港幣40,553萬元提供保證。

(2) 期末餘額中無已到期未償還的短期借款。

21、 應付票據

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	344,272,232.68	375,775,891.08

(1) 下一會計期間將到期的金額344,272,232.68元。

(2) 期末餘額中應付持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項情況詳見附註八、6「關聯方應收應付款項」。

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

22、 應付賬款

(1) 應付賬款明細情況(根據確認應付賬款日期計算賬齡)

項目	期末數	期初數
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
合計	<u>555,987,672.07</u>	<u>435,966,092.72</u>

(2) 期末餘額中應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項情況詳見附註八、6「關聯方應收應付款項」。

(3) 賬齡超過1年的大額應付賬款情況的說明

債權人名稱	金額	未償還的原因	報表日後是否歸還
珠海興業綠色建築科技有限公司	6,934,409.42	暫欠	否
江蘇久吾高科技股份有限公司	3,778,350.00	暫欠	否
美建建築系統(中國)有限公司	3,131,338.65	暫欠	否
GEA PHARMA SYSTEMS AG	<u>2,282,211.22</u>	暫欠	否
合計	<u>16,126,309.29</u>		

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋（續）

22、 應付賬款（續）

(4) 期末應付賬款金額前五名單位情況

單位名稱	金額	性質或內容	年限	佔應付賬款 總額的比例 (%)
上海天偉生物製藥 有限公司	76,907,937.61	貨款	1年以內	13.83
焦作健康元生物製品 有限公司	74,755,500.56	貨款	1年以內	13.45
四平市精細化學品 有限公司	24,422,318.80	貨款	1年以內	4.39
西門子醫學診斷產品 (上海)有限公司	15,887,185.19	貨款	1年以內	2.86
江蘇揚州建工建設集團	13,999,002.55	設備、工程款	1年以內	2.52
合計	<u>205,971,944.71</u>			<u>37.05</u>

(5) 應付賬款中包括外幣餘額如下：

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	匯率	折合 人民幣	外幣金額	匯率	折合 人民幣
美元	27,006.95	6.1528	166,168.36	399,298.05	6.0969	2,434,480.31
英鎊	217,399.00	10.4978	2,282,211.22	0.00	9.4213	0.00
合計			<u>2,448,379.58</u>			<u>2,434,480.31</u>

七、 合併財務報表項目註釋(續)

23、 預收款項

(1) 預收款項明細情況

項目	期末數	期初數
1年以內	39,036,459.78	46,866,539.32
1年以上	10,879,065.05	14,913,653.82
合計	49,915,524.83	61,780,193.14

(2) 期末餘額中無預收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(3) 賬齡超過1年的大額預收款項情況的說明

債權人名稱	金額	未結轉的原因
雲南省疾病預防控制中心	4,903,265.50	對方未要求發貨
雲南省婦幼保健院	867,595.10	對方未要求發貨
山西省防治艾滋病工作委員會辦公室	677,041.00	對方未要求發貨
涼山州疾病預防控制中心	505,622.80	對方未要求發貨
山西省衛生廳	345,800.00	對方未要求發貨
合計	7,299,324.40	

七、 合併財務報表項目註釋（續）

23、 預收款項（續）

(4) 期末預收款項金額前五名單位情況

單位名稱	金額	性質或內容	年限	佔預收款項 總額的比例 (%)
深圳市計劃生育服務中心	5,208,762.00	貨款	1年以內	10.43
雲南省疾病預防控制中心	5,146,708.78	貨款	1年以內243,443.28元， 1-2年4,903,265.50元	10.31
廣東省疾病預防控制中心	2,006,115.12	貨款	1年以內	4.02
河南省衛生廳	1,600,380.00	貨款	1年以內	3.21
黑龍江省疾病控制中心	1,468,764.00	貨款	1年以內	2.94
合計	<u>15,430,729.90</u>			<u>30.91</u>

(5) 預收款項中包括外幣餘額如下：

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	<u>261,789.35</u>	<u>6.1528</u>	<u>1,610,737.51</u>	<u>125,576.59</u>	<u>6.0969</u>	<u>765,627.91</u>

167 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

24、 應付職工薪酬

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	87,237,105.25	166,040,133.39	205,619,594.09	47,657,644.55
職工福利費	720,687.60	8,213,839.77	8,256,148.67	678,378.70
社會保險費	99,683.20	24,238,680.82	24,017,645.28	320,718.74
其中:醫療保險費	29,002.83	6,645,051.33	6,589,304.00	84,750.16
基本養老保險費	48,425.54	15,066,134.69	14,928,262.74	186,297.49
失業保險費	16,560.46	1,306,897.10	1,292,309.30	31,148.26
工傷保險費	1,703.72	739,755.38	731,116.07	10,343.03
生育保險費	3,990.65	480,842.32	476,653.17	8,179.80
住房公積金	897,970.46	6,284,058.73	6,403,590.83	778,438.36
工會經費和職工教育經費	250,909.39	562,320.37	668,572.70	144,657.06
因解除勞動關係給予的補償	127,095.00	450,565.10	577,660.10	0.00
子公司經營考核激勵獎金	819,280.19	0.00	819,280.19	0.00
其他	341,025.15	0.00	0.00	341,025.15
合計	<u>90,493,756.24</u>	<u>205,789,598.18</u>	<u>246,362,491.86</u>	<u>49,920,862.56</u>

應付職工薪酬全部為短期職工薪酬,屬於拖欠性質的金額0.00元。

工會經費和職工教育經費金額144,657.06元,非貨幣性福利金額0.00元,因解除勞動關係給予補償0.00元。

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

25、 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	-20,237,721.73	-14,725,130.73
營業稅	4,590.97	4,297.75
城建稅	3,270,207.60	2,664,270.63
企業所得稅	37,480,813.89	87,180,525.14
房產稅	3,495,768.82	952,728.41
土地使用稅	1,071,271.85	545,794.94
個人所得稅	10,477,392.67	10,114,792.80
印花稅	611,836.61	278,475.17
教育費附加	2,871,042.32	2,098,296.85
堤圍防護費	364,249.36	233,590.80
其他	99,689.18	67,121.55
合計	<u>39,509,141.54</u>	<u>89,414,763.31</u>

應交稅費說明,所在地稅務機關同意各分公司、分廠之間應納稅所得額相互調劑的,應說明稅款計算過程

無

26、 應付利息

項目	期末數	期初數
中期票據利息	1,681,260.30	11,823,945.23
短期借款應付利息	9,199,410.91	3,611,034.42
合計	<u>10,880,671.21</u>	<u>15,434,979.65</u>

169 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

27、 應付股利

單位名稱	期末數	期初數	超過1年 未支付的原因
普通股股利	147,881,100.46	20,174.46	未支付
清遠新北江企業(集團)公司	1,200,710.00	1,200,710.00	未支付
子公司其他法人及個人股	1,051,300.00	1,051,300.00	未支付
子公司內部職工股	259,800.00	259,800.00	未支付
合計	<u>150,392,910.46</u>	<u>2,531,984.46</u>	

28、 其他應付款

(1) 其他應付款明細情況

項目	期末數	期初數
1年以內	747,718,225.99	693,604,025.31
1年以上	<u>17,840,247.23</u>	<u>73,194,831.99</u>
合計	<u>765,558,473.22</u>	<u>766,798,857.30</u>

(2) 期末餘額中應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項情況詳見附註八、6關聯方應收應付款項。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

28、 其他應付款（續）

(3) 餘額中預提費用明細如下：

項目	期末數	期初數	期末結存原因
水電費	9,905,966.85	3,735,773.85	未支付
科研費	1,512,517.75	2,399,315.36	未支付
業務推廣費	529,071,494.50	457,054,765.57	未支付
廣告費	2,243,632.40	9,171,399.21	未支付
會務費	3,437,533.15	19,474,029.71	未支付
審計及信息披露費	2,400,963.65	1,849,876.74	未支付
分部運作費	11,070,258.73	6,708,382.69	未支付
其他	19,646,048.42	34,726,464.68	未支付
合計	<u>579,288,415.45</u>	<u>535,120,007.81</u>	

29、 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的長期負債明細情況

項目	期末數	期初數
1年內到期的長期借款	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

(2) 一年內到期的長期借款

1 一年內到期的長期借款明細情況

項目	期末數	期初數
信用借款	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

一年內到期的長期借款中屬於逾期借款獲得展期的金額為0.00元。

171 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

29、 一年內到期的非流動負債(續)

(2) 一年內到期的長期借款(續)

2 金額前五名的一年內到期的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	利率 (%)	幣種	期末數		期初數	
					外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
福建省華僑信託投資公司	未約定	未約定	免息	人民幣	-	400,000.00	-	400,000.00

一年內到期的長期借款中的逾期借款:無

30、 長期借款

(1) 長期借款分類

1 長期借款的分類

項目	期末數	期初數
信用借款	700,000.00	700,000.00
保證借款	<u>148,400,000.00</u>	<u>149,200,000.00</u>
合計	<u>149,100,000.00</u>	<u>149,900,000.00</u>

截至2014年6月30日,無已到期未償還的長期借款。

2 金額前五名的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率 (%)	期末數		期初數	
					外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
農業銀行韶關武江支行	2013.1.18	2016.1.31	人民幣	6.15	-	148,400,000.00	-	149,200,000.00
福州市財政局	未約定	未約定	人民幣	免息	-	700,000.00	-	700,000.00
合計					<u>-</u>	<u>149,100,000.00</u>	<u>-</u>	<u>149,900,000.00</u>

長期借款將於報表日後第2年償還148,400,000.00元。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

31、 應付債券

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初 應付利息	本期 應付利息	本期 已付利息	期末 應付利息	期末餘額
13麗珠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年第二次臨時股東大會決議審議通過《關於公司申請發行中期票據的議案》,同意公司向中國銀行間市場交易商協會申請註冊發行規模不超過人民幣8億元(含8億元)的中期票據。2013年5月29日,公司發行了「麗珠醫藥集團股份有限公司2013年度第一期中期票據」4億元,票面利率5.03%。

應付債券將於報表日後第2年償還400,000,000.00元。

32、 其他非流動負債

項目	內容	期末數	期初數
遞延收益	政府補助	<u>74,141,623.11</u>	<u>79,071,532.72</u>

遞延收益明細如下:

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
艾普拉唑系列創新藥物研發及 產業化	12,331,374.94	0.00	1,000,000.02	0.00	11,331,374.92	與資產相關
廣東省引進創新科研團隊(2012) 蛋白質藥物研究開發及產業化 團隊	7,905,533.28	0.00	374,064.90	0.00	7,531,468.38	與收益相關
	18,141,671.04	0.00	727,551.29	0.00	17,414,119.75	與資產相關
	542,808.33	0.00	0.00	0.00	542,808.33	與收益相關

173 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

32、 其他非流動負債(續)

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
I類治療用人源化抗人腫瘤壞死 因子單克隆抗體	472,053.20	0.00	84,815.91	0.00	387,237.29	與資產相關
太陽能光電建築應用示範項目	6,192,166.62	0.00	350,500.02	0.00	5,841,666.60	與資產相關
省財政支持技改招標項目補助金 PVC軟袋	2,964,077.46	0.00	80,985.75	0.00	2,883,091.71	與資產相關
高濃度有機廢水治理技術 示範項目	1,183,175.00	0.00	197,202.00	0.00	985,973.00	與資產相關
參芪扶正注射液	1,203,000.00	0.00	55,078.60	0.00	1,147,921.40	與資產相關
	964,070.19	0.00	0.00	0.00	964,070.19	與收益相關
參芪質量控制技術財政撥款	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00	1,250,000.00	與資產相關
	625,000.00	0.00	312,500.00	0.00	312,500.00	與收益相關
山西渾源黃芪GAP產業化生產 基地建設	6,000,000.00	0.00	499,797.00	1,000,000.00	4,500,203.00	與資產相關
亮丙瑞林微球及注射劑	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	與資產相關

七、 合併財務報表項目註釋（續）

32、 其他非流動負債（續）

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
區科工貿支2010年第一批科技研發經費	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	與收益相關
中藥注射劑質控撥款	291,666.65	0.00	208,333.35	0.00	83,333.30	與收益相關
粵財工319號省高新技術產業開發區發展引導專項資金	850,000.00	0.00	0.00	0.00	850,000.00	與收益相關
2011年省部產學研結合引導項目第一批資金	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	與收益相關
2012年珠海市戰略性新興產業專項資金	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	與收益相關
現代中藥高技術創新產業化基地建設	225,007.00	0.00	41,665.00	0.00	183,342.00	與資產相關
照明水泵風機及空調系統節電	157,507.00	0.00	29,165.00	0.00	128,342.00	與資產相關

175 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

32、 其他非流動負債(續)

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
吉米沙星片的研發及生產轉化	212,527.55	0.00	0.00	0.00	212,527.55	與資產相關
珠海市市級企業技術中心工程 項目經費	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	與收益相關
2012年國家省科技計劃配套資金	250,000.00	0.00	0.00	0.00	250,000.00	與收益相關
食品中非法添加物三聚氰胺三種 快速檢測技術項目經費	188,600.00	0.00	188,600.00	0.00	0.00	與收益相關
瓶裝輸液車間智能監控管理系統 關鍵技術研究	55,000.00	0.00	0.00	0.00	55,000.00	與資產相關
食品中重要有害物殘留精準快速 檢測技術與設備項目經費	47,500.01	0.00	19,791.65	0.00	27,708.36	與收益相關
混合糖電解質注射液的研製開發	141,450.00	0.00	141,450.00	0.00	0.00	與收益相關
	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	與資產相關
	55,555.56	0.00	11,111.10	0.00	44,444.46	與收益相關

七、 合併財務報表項目註釋（續）

32、 其他非流動負債（續）

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
廣東省水產品中有害物質高通量 檢測技術研究	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00	與收益相關
廣東省省建創新滾動切塊資金	490,000.00	0.00	490,000.00	0.00	0.00	與收益相關
中藥注射劑產業化技術改造工程 財政貼息款	487,868.89	0.00	0.00	0.00	487,868.89	與收益相關
技術中心創新能力建設 (抗體藥物實驗室)	3,066,400.00	470,000.00	0.00	0.00	3,536,400.00	與資產相關
中藥飲片炮製技術規範研究專項 經費	117,520.00	0.00	71,825.19	0.00	45,694.81	與收益相關
2012年第二批科技研發經費	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	與收益相關
2013年戰略性產業專項資金	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	與收益相關

177 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

32、 其他非流動負債(續)

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
中國人民解放軍第三軍醫大學第一附屬醫院863項目課題經費合作款	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	與收益相關
產業振興扶持資金	9,000,000.00	0.00	971,872.83	0.00	8,028,127.17	與資產相關
國家工信部黃芪基地建設項目	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	與資產相關
研發費補助金	0.00	1,021,400.00	0.00	0.00	1,021,400.00	與收益相關
渾源縣財政局拆遷補償	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	與收益相關
渾源縣財政局黃芪基地建設項目	0.00	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	與資產相關
政府撥出專款-創業團隊經費	0.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	與收益相關
其他	0.00	90,800.00	90,800.00	0.00	0.00	與收益相關
合計	<u>79,071,532.72</u>	<u>3,467,200.00</u>	<u>7,397,109.61</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>74,141,623.11</u>	

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

33、 股本

2014年1-6月

項目	期初數		本期增減變動(+ -)					期末數	
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例 (%)
一、 有限售條件股份									
1. 國家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 國有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他內資持股	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
其中：境內法人持股	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
境內自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 外資持股	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
有限售條件股份合計	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
二、 無限售條件股份									
1. 人民幣普通股	177,669,070	60.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,669,070	60.08
2. 境內上市的外資股(B股)	111,993,354	37.87	0.00	0.00	0.00	-111,993,354	0.00	0.00	0.00
3. 境外上市的外資股(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
無限售條件股份合計	289,662,424	97.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	289,662,424	97.95
三、 股份總數	295,721,852	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	295,721,852	100.00

公司於2014年1月16日獲得香港聯合交易所有限公司批准，公司股本中的境內外資股（B股）111,993,354股在香港聯合交易所有限公司主板上市並掛牌交易。

179 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

33、 股本(續)

2013年1-6月

項目	期初數		本年增減變動(+ -)					期末數	
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例 (%)
一、有限售條件股份									
1. 國家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 國有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他內資持股	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
其中:境內法人持股	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
境內自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 外資持股	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
有限售條件股份合計	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	2.05
二、無限售條件股份									
1. 人民幣普通股	177,669,070	60.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,669,070	60.08
2. 境內上市的外資股(B股)	111,993,354	37.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,993,354	37.87
3. 境外上市的外資股(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
無限售條件股份合計	289,662,424	97.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	289,662,424	97.95
三、股份總數	295,721,852	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	295,721,852	100.00

34、 資本公積

2014年1-6月

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	191,464,446.44	0.00	0.00	191,464,446.44
其他資本公積	26,899,982.32	0.00	3,508,313.06	23,391,669.26
合計	218,364,428.76	0.00	3,508,313.06	214,856,115.70

其他資本公積本期減少為:1出售上海麗珠製藥有限公司24.99%股權,收到的股權轉讓款對應的股東權益之間的差額1,258,197.53元減少資本公積;2處置部分可供出售金融資產,以及公允價值變動導致減少資本公積2,250,115.53元。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

34、 資本公積（續）

2013年1-6月

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	191,724,618.44	0.00	0.00	191,724,618.44
其他資本公積	27,385,587.24	0.00	667,423.65	26,718,163.59
合計	<u>219,110,205.68</u>	<u>0.00</u>	<u>667,423.65</u>	<u>218,442,782.03</u>

資本公積本期減少是可供出售金融資產公允價值變動所致。

35、 盈餘公積

2014年1-6月

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	333,608,626.57	0.00	0.00	333,608,626.57
任意盈餘公積	63,796,201.34	0.00	0.00	63,796,201.34
儲備基金	82,108,376.71	0.00	0.00	82,108,376.71
企業發展基金	21,683,742.35	0.00	0.00	21,683,742.35
合計	<u>501,196,946.97</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>501,196,946.97</u>

2013年1-6月

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	322,730,716.50	0.00	0.00	322,730,716.50
任意盈餘公積	63,796,201.34	0.00	0.00	63,796,201.34
儲備基金	82,108,376.71	0.00	0.00	82,108,376.71
企業發展基金	21,683,742.35	0.00	0.00	21,683,742.35
合計	<u>490,319,036.90</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>490,319,036.90</u>

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

36、 未分配利潤

(1) 未分配利潤變動情況

項目	本期金額	上期金額	提取或分配比例
調整前上年未分配利潤	2,352,112,358.31	2,023,348,842.58	
加: 期初未分配利潤調整數	0.00	0.00	
調整後期初未分配利潤	2,352,112,358.31	2,023,348,842.58	
加: 本期歸屬於母公司股東的 淨利潤	290,934,056.78	259,310,414.64	
減: 提取法定盈餘公積	0.00	0.00	10%
提取任意盈餘公積	0.00	0.00	
應付普通股股利	147,860,926.00	147,860,926.00	
轉作股本的普通股股利	0.00	0.00	
期末未分配利潤	<u>2,495,185,489.09</u>	<u>2,134,798,331.22</u>	

調整期初未分配利潤明細:

- 1 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整,影響期初未分配利潤0.00元。
- 2 由於會計政策變更,影響期初未分配利潤0.00元。
- 3 由於重大會計差錯更正,影響期初未分配利潤0.00元。
- 4 由於同一控制導致的合併範圍變更,影響期初未分配利潤0.00元。
- 5 其他調整合計影響期初未分配利潤0.00元。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

36、 未分配利潤（續）

(2) 利潤分配情況的說明

項目	單位：千元	
	本期金額	上期金額
股利：		
2012年年終股利，已支付	-	-
資產負債表日後提議派發的股利：		
2013年年終股利分派（註1）	147,860.93	-
2012年年終股利分派（註2）	<u>-</u>	<u>147,860.93</u>

註1： 2014年3月24日，本公司第七屆董事會第二十八次會議決議通過2013年度利潤分配預案，以本公司該報告期末總股本295,721,852股為基數，向全體股東派發現金紅利人民幣147,860.93千元（每股人民幣0.5元（含稅））。該等利潤分配方案於2014年6月30日經二零一三年度股東大會批准，並於本報告期後派付予股東。

註2： 2013年3月7日，本公司第七屆董事會第十五次會議決議通過2012年度利潤分配預案，以本公司該報告期末總股本295,721,852股為基數，向全體股東派發現金紅利人民幣147,860.93千元（每股人民幣0.5元（含稅））。該等利潤分配方案於2013年6月21日經股東大會批准，並於2013年7月支付股東。

183 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

37、 少數股東權益

公司名稱	期初數		本期增(減)變化				期末數
	少數股東權益	子公司淨利潤	少數股東持股比例	少數股東損益	支付股利	其他變動	少數股東權益
珠海麗珠試劑股份有限公司	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
澳門嘉安信有限公司	766,214.69	284,788.78	49.00%	139,546.50	0.00	0.00	905,761.19
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	17,637,659.57	17,575,092.28	7.86%	1,381,402.25	0.00	0.00	19,019,061.82
大同麗珠芪源藥材有限公司	141,163.34	-318,851.44	7.50%	-23,913.86	0.00	0.00	117,249.48
珠海麗珠-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
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	81,879,578.47	-18,157,732.50	49.00%	-8,897,288.93	0.00	98,000,000.00	170,982,289.54
麗珠集團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
上海麗珠製藥有限公司	20,967,668.89	21,331,769.77	49.00%	10,452,567.19	0.00	21,823,492.11	53,243,728.19
上海麗珠生物科技股份有限公司	2,357,509.63	-7,689.35	61.75%	-1,922.34	0.00	0.00	2,355,587.29
文山麗珠三七種植有限公司	13,194,506.05	-741,201.51	49.00%	-363,188.74	-4,900,000.00	0.00	7,931,317.31
合計	<u>259,870,907.39</u>	<u>51,689,928.65</u>		<u>20,203,010.98</u>	<u>-17,150,000.00</u>	<u>119,845,646.12</u>	<u>382,769,564.49</u>

本期其他變動增加數主要為少數股東投入資本。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

38、 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本期發生數	上期發生數
主營業務收入	2,558,352,095.45	2,153,268,671.13
其他業務收入	70,122,230.93	8,993,151.27
營業收入合計	2,628,474,326.38	2,162,261,822.40
主營業務成本	953,890,051.96	800,165,299.71
其他業務成本	44,148,541.22	8,673,835.79
營業成本合計	998,038,593.18	808,839,135.50

(2) 主營業務（分產品）

產品名稱	本期發生數		上期發生數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
一、製劑產品				
1、西藥製劑產品	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
心腦血管	79,388,702.57	18,412,900.56	72,477,673.31	17,181,393.35
抗微生物藥物				
（含代理進口品種）	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
血液及造血系統藥物	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、中藥製劑產品	827,214,672.39	178,135,374.05	791,562,122.89	161,538,367.54
製劑產品小計：	1,847,618,997.70	427,882,248.62	1,579,616,739.75	368,102,623.76
二、原料藥和中間體	500,843,650.89	429,042,521.62	397,815,396.77	349,888,612.78
三、診斷試劑及設備	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
合計	2,558,352,095.45	953,890,051.96	2,153,268,671.13	800,165,299.71

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

38、 營業收入、營業成本

(3) 主營業務(分地區)

地區名稱	本期發生數		上期發生數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
境內	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
合計	<u>2,558,352,095.45</u>	<u>953,890,051.96</u>	<u>2,153,268,671.13</u>	<u>800,165,299.71</u>

(4) 前五名客戶的營業收入情況

期間	前五名客戶 營業收入合計	佔同期營業 收入的比例 (%)
2014年1-6月	197,199,361.08	7.50
2013年1-6月	<u>180,634,763.82</u>	<u>8.35</u>

公司於境內經營單一營運分部,即醫藥製造業。因此,公司並無呈列營運分部及地區資料。

39、 營業稅金及附加

項目	本期發生數	上期發生數
城建稅	16,955,978.82	14,776,878.51
教育費附加	13,313,402.12	11,355,712.40
堤圍防護費	1,268,770.42	927,700.53
營業稅	30,311.30	41,666.43
其他	633.16	117,312.21
合計	<u>31,569,095.82</u>	<u>27,219,270.08</u>

各項營業稅金及附加的計繳標準見附註五、稅項。

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

40、 銷售費用

項目	本期發生數	上期發生數
市場宣傳及推廣費	927,634,718.69	740,534,020.35
員工薪酬	38,441,450.05	33,897,664.91
運輸費	18,624,121.85	14,375,611.50
交際、差旅費	12,799,086.44	11,033,408.61
會務費	8,579,123.06	10,048,794.48
其他	14,935,316.87	15,230,308.51
合計	<u>1,021,013,816.96</u>	<u>825,119,808.36</u>

41、 管理費用

項目	本期發生數	上期發生數
研發費	74,925,769.25	61,743,254.35
員工薪酬	37,749,566.56	43,044,714.13
折舊及攤銷	17,571,459.97	17,161,243.12
暫停營運損失	10,699,503.88	9,802,604.39
稅費	9,222,472.96	7,512,085.65
其他	41,768,693.00	49,907,321.23
合計	<u>191,937,465.62</u>	<u>189,171,222.87</u>

42、 財務費用

項目	本期發生數	上期發生數
利息支出	11,948,630.14	4,046,904.86
減：利息收入	5,298,709.73	12,448,188.23
匯兌損益	3,614,565.25	-3,663,026.19
銀行手續費	2,475,011.01	1,267,520.48
合計	<u>12,739,496.67</u>	<u>-10,796,789.08</u>

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

43、 資產減值損失

項目	本期發生數	上期發生數
壞賬損失	4,956,980.77	9,991,960.93
存貨跌價損失	29,143,139.19	6,038,616.90
固定資產減值損失	1,824.00	0.00
合計	<u>34,101,943.96</u>	<u>16,030,577.83</u>

44、 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生數	上期發生數
交易性金融資產	-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、 投資收益

(1) 投資收益項目明細

項目	本期發生數	上期發生數
權益法核算的長期股權投資收益	2,956,769.34	1,708,850.99
處置長期股權投資產生的投資收益	0.00	0.00
持有交易性金融資產期間取得的投資收益	181,440.16	184,588.99
持有至到期投資持有期間取得的投資收益	0.00	0.00
持有可供出售金融資產等期間取得的投資收益	161,916.30	343,750.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	0.00	849,784.78
處置持有至到期投資取得的投資收益	0.00	0.00
處置可供出售金融資產等取得的投資收益	3,364,181.22	0.00
其他	0.00	0.00
合計	<u>6,664,307.02</u>	<u>3,086,974.76</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

45、 投資收益（續）

(2) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位名稱	本年發生數	上年發生數	本年比上年 增減變動的原因
廣東藍寶製藥有限公司	2,935,837.08	1,888,090.28	被投資單位收益 變化
統一康是美商業連鎖 （深圳）有限公司	20,932.26	-179,239.29	被投資單位收益 變化
合計	<u>2,956,769.34</u>	<u>1,708,850.99</u>	

投資收益的說明，若投資收益匯回有重大限制的，應予以說明。若不存在此類重大限制，也應做出說明

無

189 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

46、 營業外收入

項目	本期發生數	上期發生數	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	345,418.08	329,936.16	345,418.08
其中:固定資產處置利得	345,418.08	329,936.16	345,418.08
廢品收入	536,099.68	143,243.13	536,099.68
政府補助(詳見下表:政府補助明細表)	22,037,802.08	12,883,755.38	22,037,802.08
賠償收入	141,231.80	812,555.00	141,231.80
確定不需支付的款項	0.00	602,512.31	0.00
其他	345,405.15	266,793.41	345,405.15
合計	<u>23,405,956.79</u>	<u>15,038,795.39</u>	<u>23,405,956.79</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

46、 營業外收入（續）

其中，政府補助明細：

項目	本期發生數	上期發生數	與資產相關/ 與收益相關	批准文件
市財政局撥2013中小企業發展 專項資金	225,000.00	0.00	與收益相關	粵中小企[2013]18號
2013年省級知識產權專項資金	30,000.00	0.00	與收益相關	-
財政局專項安排中小企業吸納 高校畢業生補貼款	11,000.00	0.00	與收益相關	-
高濃度有機廢水治理技術示範項目	197,202.00	197,202.00	與資產相關	-
黃芪GAP項目遞延收益	499,797.00	0.00	與資產相關	-
參芪扶正注射液	55,078.60	61,619.48	與資產相關	-
全國中藥飲片炮製技術規範研究 專項經費	71,825.19	70,000.00	與收益相關	-
搬遷補償	12,000,000.00	0.00	與收益相關	-

191 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

46、 營業外收入(續)

項目	本期發生數	上期發生數	與資產相關／	批准文件
			與收益相關	
金灣財政局獎勵科學技術 先進企業獎勵金	50,000.00	0.00	與收益相關	-
殘疾人就業保障金企業獎勵金返還	0.00	419,347.31	與收益相關	-
專利技術扶持收款	0.00	100,000.00	與收益相關	-
注射用三花粉針	0.00	44,976.51	與收益相關	-
2012年戰略性新興產業專項 —注射用替加環素產業化研究	0.00	45,731.88	與收益相關	-
艾普拉唑系列創新藥物研發及 產業化	374,064.90	424,064.90	與收益相關	粵發改高(2008)1282號、粵財工(2010)276號、粵財工(2010)445號
	1,000,000.02	1,050,000.02		
泛昔洛韋緩釋膠囊(0302項目)	0.00	2,994,863.03	與收益相關	-
能源審計專項資金	20,000.00	0.00	與收益相關	榕經能〔2013〕798號

七、 合併財務報表項目註釋（續）

46、 營業外收入（續）

項目	本期發生數	上期發生數	與資產相關／	
			與收益相關	批准文件
省企業創新技術專項補助資金 （精氨酸）	300,000.00	0.00	與收益相關	榕財企（指）[2013]75號
省企業創新技術專項補助資金 （替考）	400,000.00	0.00	與收益相關	閩經貿計財[2013]537號
出口保險費扶持資金	166,795.00	290,042.00	與收益相關	-
數儀聯網傳輸改造補助款	4,000.00	0.00	與收益相關	-
2012年度福州工業節能與 循環經濟項目補助款	0.00	600,000.00	與收益相關	榕財企（指）[2013]3號
用電補貼	0.00	187,720.00	與收益相關	閩經貿運行[2012]323號
財政局關於技術研究與開發補助款	0.00	300,000.00	與收益相關	榕財企（指）[2013]20號
用電獎勵	159,400.00	144,100.00	與收益相關	古政文[2012]276號
國控重點污染源在線監控系統 「一點雙傳」改造補助資金	1,000.00	0.00	與收益相關	寧市環支隊(2014)37號

193 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

46、 營業外收入(續)

項目	本期發生數	上期發生數	與資產相關/ 與收益相關	批准文件
2012年福建省第一批節能循環 經濟財政獎勵項目	0.00	190,000.00	與收益相關	古財企[2012]46號
省財政支持技改招標項目補助金 PVC軟袋	80,985.75	97,182.90	與資產相關	粵科技字[2007]172號
照明水泵風機及空調系統節電	29,165.00	34,998.00	與資產相關	韶財工[2010]179號
現代中藥高技術創新產業化 基地建設	41,665.00	49,998.00	與資產相關	韶財工[2010]170號
參芪扶正注射液生產質量控制 關鍵技術財政撥款	312,500.00	1,254,166.66	與收益相關	韶關財教[2011]79號
中藥注射劑質控撥款	208,333.35	583,333.33	與收益相關	-
2013年1-7月珠海市擴大進出口 回專項配套資金	14,352.60	0.00	與收益相關	-
進口產品貼息資金	42,700.00	235,210.00	與收益相關	-

七、 合併財務報表項目註釋（續）

46、 營業外收入（續）

項目	本期發生數	上期發生數	與資產相關／	
			與收益相關	批准文件
太陽能光電建築應用示範項目補助	350,500.02	350,500.02	與資產相關	珠財工[2011]60號
2012年度可再生能源專項資金	0.00	300,000.00	與收益相關	珠規建質[2013]4號
彭州市工業和信息化局補貼	2,000.00	0.00	與收益相關	-
抗病毒顆粒生產工藝改進及提升、 中藥顆粒劑自動化生產包裝線	176,500.00	0.00	與收益相關	-
電價補貼	10,100.00	0.00	與收益相關	成經信辦[2013]70號
新處方抗病毒顆粒	600,000.00	0.00	與收益相關	成財教[2013]200號
再就業補貼	14,181.75	0.00	與收益相關	成勞社[2013]178號
成都市企業技術中心補貼、 企業爭先創優	300,000.00	0.00	與收益相關	-
再就業補貼	39,360.35	0.00	與收益相關	成勞社[2013]178號
彭州市工業和信息化局補貼	45,202.77	0.00	與收益相關	-

195 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

46、 營業外收入(續)

項目	本期發生數	上期發生數	與資產相關／	
			與收益相關	批准文件
能耗補貼款(電費補貼)	0.00	8,700.00	與收益相關	-
抗病毒顆粒質量標準提升研究	0.00	200,000.00	與收益相關	-
2010年珠海市市級企業技術中心 工程項目經費	300,000.00	0.00	與收益相關	-
863計劃生物和醫藥技術領域 體外診斷技術產品開發項目	150,000.00	0.00	與收益相關	科學技術部文件國科發社 (2011)419號
2013年戰略性產業專項資金 —生物醫藥研發補助資金	200,000.00	0.00	與收益相關	珠科工貿信(2013)510號
工貿科付省建創新滾動切塊資金	490,000.00	0.00	與收益相關	-
食品中非法添加物三聚氰胺 三種快速檢測技術項目經費	188,600.00	0.00	與收益相關	-

七、 合併財務報表項目註釋（續）

46、 營業外收入（續）

項目	本期發生數	上期發生數	與資產相關/ 與收益相關	批准文件
食品中重要有害物殘留精準快速 檢測技術與設備項目經費	141,450.00	0.00	與收益相關	-
2012年珠海市戰略性新興產業 專項資金	500,000.00	0.00	與收益相關	-
廣東省戰略新興產業核心技術 攻關(2011)類治療用人源化 抗人腫瘤壞死因子 α 單克隆 抗體新藥的研製	84,815.91	847,698.36	與資產相關	珠香科工貿信字[2013]17號（第 二批科學技術研究與開發專項 資金（珠海市財政局））
廣東省引進創新科研團隊 (2012)蛋白質藥物研究 開發及產業化團隊	727,551.29	718,833.95	與資產相關	珠科工貿信[2013]576號
省財政2013年中央資助向國外 申請專利專項資金	90,800.00	0.00	與收益相關	國僑經發[2013]68號

197 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

46、 營業外收入(續)

項目	本期發生數	上期發生數	與資產相關/	
			與收益相關	批准文件
上海市科學技術委員會撥款(市) — 亮丙微球及注射劑企業撥款	300,000.00	120,000.00	與資產相關	-
小巨人培育企業撥款(區)	0.00	200,000.00	與收益相關	滬科[2010]407號
政府產業振興扶持資金	971,872.83	0.00	與資產相關	寧發改產業[2013]412號
企業獎勵基金	0.00	500,000.00	與收益相關	平黨發[2013]24號
其他	60,002.75	263,467.03	與收益相關	-
合計	<u>22,037,802.08</u>	<u>12,883,755.38</u>		

47、 營業外支出

項目	本期發生數	上期發生數	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	840,060.89	4,620.05	840,060.89
其中: 固定資產處置損失	840,060.89	4,620.05	840,060.89
固定資產報廢	86,684.38	78,659.03	86,684.38
公益性捐贈支出	100,000.00	1,268,264.83	100,000.00
其他	31,767.33	110,879.67	31,767.33
合計	<u>1,058,512.60</u>	<u>1,462,423.58</u>	<u>1,058,512.60</u>

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

48、 所得稅費用

(1) 所得稅費用明細

項目	本期發生數	上期發生數
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	53,399,114.02	52,634,810.70
其中：境內企業所得稅	53,385,954.82	52,580,418.33
香港、澳門企業所得稅	13,159.20	54,392.37
遞延所得稅調整	2,681,017.98	-210,843.45
合計	56,080,132.00	52,423,967.25

(2) 所得稅費用與利潤總額的關係列示

項目	本期發生數	上期發生數
稅前利潤	367,217,199.76	322,099,611.15
按法定稅率計算的所得稅	91,804,299.94	80,524,902.79
某些子公司適用不同稅率的影響	453,853.76	364,280.88
稅收減免的影響	-43,365,547.69	-37,082,791.24
不可抵扣費用的影響	-2,288,103.22	634,854.48
當年新增(轉回)未確認遞延所得稅資產的可抵扣 時間性差異	-1,849,653.77	290,071.06
當年未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	12,213,194.55	5,799,022.33
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	-1,849,003.45	-225,750.61
其他	961,091.88	2,119,377.56
合計	56,080,132.00	52,423,967.25

七、 合併財務報表項目註釋(續)

49、 基本每股收益和稀釋每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤,除以發行在外普通股的加權平均數計算。新發行普通股股數,根據發行合同的具體條款,從應收對價之日(一般為股票發行日)起計算確定。

稀釋每股收益的分子以歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤,調整下述因素後確定:(1)當期已確認為費用的稀釋性潛在普通股的利息;(2)稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用;以及(3)上述調整相關的所得稅影響。

稀釋每股收益的分母等於下列兩項之和:(1)基本每股收益中母公司已發行普通股的加權平均數;及(2)假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

在計算稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股股數的加權平均數時,以前期間發行的稀釋性潛在普通股,假設在當年年初轉換;當年發行的稀釋性潛在普通股,假設在發行日轉換。

(1) 各期基本每股收益和稀釋每股收益金額列示

報告期利潤	本期發生數		上期發生數	
	基本每股收益	稀釋每股收益	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.98	0.98	0.88	0.88
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.92	0.92	0.84	0.84

七、 合併財務報表項目註釋（續）

49、 基本每股收益和稀釋每股收益（續）

(2) 每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本期發生數	上期發生數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	290,934,056.78	259,310,414.64
非經常性損益	B	19,957,923.29	10,929,243.30
扣除非經營性損益後的歸屬 於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	270,976,133.49	248,381,171.34
期初股份總數	D	295,721,852	295,721,852
報告期因公積金轉增股本或 股票股利分配等增加股份數	E	0.00	0.00
報告期因發行新股或 債轉股等增加股份數	F	0.00	0.00
增加股份次月起至報告期 期末的累計月數	G	0.00	0.00
報告期因回購等減少股份數	H	0.00	0.00
減少股份次月起至報告期 期末的累計月數	I	0.00	0.00
報告期縮股數	J	0.00	0.00
報告期月份數	K	6	6
發行在外的普通股加權平均數	$L=D+E+F \cdot G /$ $K-H \cdot I / K-J$	295,721,852	295,721,852
基本每股收益	M=A/L	0.98	0.88
扣除非經常損益基本每股收益	N=C/L	0.92	0.84

於報告期內，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

201 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

50、 其他綜合收益

(1) 其他綜合收益明細

項目	本期發生數	上期發生數
1 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	732,472.00	-785,204.28
減:可供出售金融資產產生的所得稅影響	109,870.80	-117,780.63
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	2,872,716.73	0.00
小計	-2,250,115.53	-667,423.65
2 按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額	0.00	0.00
減:按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額產生的所得稅影響	0.00	0.00
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	0.00	0.00
小計	0.00	0.00
3 現金流量套期工具產生的利得(或損失)金額	0.00	0.00
減:現金流量套期工具產生的所得稅影響	0.00	0.00
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	0.00	0.00
轉為被套期項目初始確認金額的調整額	0.00	0.00
小計	0.00	0.00

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
 （除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

50、 其他綜合收益（續）

(1) 其他綜合收益明細（續）

項目	本期發生數	上期發生數
4 外幣財務報表折算差額	497,451.19	-1,382,723.45
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	0.00	0.00
小計	497,451.19	-1,382,723.45
5 其他	-1,258,197.53	0.00
減：由其他計入其他綜合收益產生的 所得稅影響	0.00	0.00
前期其他計入其他綜合收益 當期轉入損益的淨額	0.00	0.00
小計	-1,258,197.53	0.00
合計	-3,010,861.87	-2,050,147.10

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

50、 其他綜合收益(續)

(2) 其他綜合收益項目變動情況

項目	本期金額	上期金額
期初餘額	-17,429,578.56	-14,664,222.17
其中:資本公積—其他資本公積 (可供出售金融資產)	6,418,799.56	6,904,404.48
資本公積—其他資本公積 (處置股權未喪失控制權)	-1,083,068.89	-1,083,068.89
外幣財務報表折算差額	-22,765,309.23	-20,485,557.76
加:本期變動	-3,010,861.87	-2,050,147.10
其中:資本公積—其他資本公積 (可供出售金融資產)	-2,250,115.53	-667,423.65
資本公積—其他資本公積 (處置股權未喪失控制權)	-1,258,197.53	0.00
外幣財務報表折算差額	497,451.19	-1,382,723.45
期末餘額	-20,440,440.43	-16,714,369.27
其中:資本公積—其他資本公積 (可供出售金融資產)	4,168,684.03	6,236,980.83
資本公積—其他資本公積 (處置股權未喪失控制權)	-2,341,266.42	-1,083,068.89
外幣財務報表折算差額	-22,267,858.04	-21,868,281.21

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
 （除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

51、 利潤表補充資料

項目	本期發生數	上期發生數
稅前利潤扣除項：		
材料費用	826,227,311.09	562,455,274.62
人工費用	203,877,984.74	184,903,652.41
折舊費用	106,760,984.12	70,064,684.65
無形資產攤銷	9,633,124.34	9,503,685.18
長期待攤費用攤銷	5,147,166.40	5,671,058.62
能源動力	95,053,811.80	85,774,658.94
其他生產支出	118,498,189.34	88,883,394.98
市場宣傳及推廣費	926,496,994.63	739,310,414.92
運輸費	18,001,242.83	13,889,209.90
其他研發支出	17,900,178.07	14,190,750.64
存貨跌價轉銷	-19,953,715.73	-10,206,143.16
存貨變動	-196,136,166.28	-42,785,969.03
交際及差旅費	21,984,414.98	23,253,042.16
會務費	11,034,122.85	10,823,376.25
稅金	40,847,898.46	34,789,916.14
財務費用淨支出	12,739,496.67	-10,796,789.08
資產減值損失	34,101,943.96	16,030,577.83
其他	58,243,942.54	61,290,853.17
合計	<u>2,290,458,924.81</u>	<u>1,857,045,649.14</u>

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

52、 現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生數	上期發生數
政府補助	18,107,892.47	5,955,183.56
利息收入	5,298,709.73	12,448,188.23
違約金及罰款收入	241,913.12	850,227.50
廢品收入	536,099.68	143,243.13
信用證保證金	635,992.60	17,506,921.43
資金往來及其他	11,999,911.90	41,687,675.90
合計	<u>36,820,519.50</u>	<u>78,591,439.75</u>

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生數	上期發生數
辦公費	9,933,877.17	12,269,529.30
差旅費	13,903,077.15	12,595,001.56
交際費	10,723,830.97	12,283,515.34
運雜費	25,231,782.44	20,372,627.24
廣告費	5,601,955.52	7,588,664.09
會務費	16,564,335.14	17,788,236.88
審計費及信息披露費	2,648,191.63	2,292,668.99
顧問諮詢費	12,782,697.57	13,163,940.54
研究開發費	34,061,510.13	14,059,250.06
銀行手續費	2,475,011.01	1,267,520.48
業務推廣費	960,933,317.65	685,772,456.41
信用證及銀行承兌匯票保證金	700,008.11	9,996,654.30
支付的其他費用及往來款	32,686,750.01	52,293,569.29
合計	<u>1,128,246,344.50</u>	<u>861,743,634.48</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

52、 現金流量表項目註釋（續）

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生數	上期發生數
信用證保證金	<u>9,444,211.41</u>	<u>0.00</u>

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生數	上期發生數
信用證保證金	<u>2,400,000.00</u>	<u>5,400,000.00</u>

53、 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本期金額	上期金額
1 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	311,137,067.76	269,675,643.90
加：資產減值準備	34,101,943.96	16,030,577.83
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	106,760,984.12	70,064,684.65
無形資產攤銷	9,633,124.34	9,503,685.18
長期待攤費用攤銷	5,147,166.40	5,671,058.62
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失（收益以「-」號填列）	494,642.81	-325,316.11
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	86,684.38	78,659.03
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	868,465.62	1,242,332.26
財務費用（收益以「-」號填列）	16,780,608.89	644,227.39
投資損失（收益以「-」號填列）	-6,664,307.02	-3,086,974.76
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	2,338,425.14	-427,784.25
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	342,592.84	216,940.80
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-222,042,979.72	-55,357,012.81
經營性應收項目的減少 （增加以「-」號填列）	-79,207,563.28	-277,041,226.17
經營性應付項目的增加 （減少以「-」號填列）	23,798,352.30	148,941,527.98
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	203,575,208.54	185,831,023.54

207 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋(續)

53、 現金流量表補充資料(續)

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息(續)

項目	本期金額	上期金額
2 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動:		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3 現金及現金等價物淨變動情況:		
現金的年末餘額	754,020,156.80	1,412,608,467.91
減:現金的年初餘額	750,928,733.31	1,178,636,300.52
加:現金等價物的年末餘額	0.00	0.00
減:現金等價物的年初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	<u>3,091,423.49</u>	<u>233,972,167.39</u>

七、 合併財務報表項目註釋（續）

53、 現金流量表補充資料（續）

(2) 報告期取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

無

(3) 現金及現金等價物的構成

項目	本期金額	上期金額
1 現金	754,020,156.80	1,412,608,467.91
其中：庫存現金	100,793.54	104,156.71
可隨時用於支付的銀行存款	751,575,553.19	1,411,792,956.41
可隨時用於支付的其他貨幣資金	2,343,810.07	711,354.79
2 現金等價物	0.00	0.00
其中：三個月內到期的債券投資	0.00	0.00
3 年末現金及現金等價物餘額	<u>754,020,156.80</u>	<u>1,412,608,467.91</u>

現金和現金等價物不含本公司使用受限制的現金和現金等價物。

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

八、關聯方及關聯交易

1、本公司的母公司情況

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質
健康元藥業集團股份有限公司	控股股東	股份有限公司 (上市)	深圳	朱保國	生產經營口服液、藥品、 保健食品
母公司名稱	註冊資本	母公司對 本企業的 持股比例	母公司對 本企業的 表決權比例	本企業 最終控制方	組織機構代碼
健康元藥業集團股份有限公司	1,545,835,892	26.2105	26.2105	朱保國	61887436-7

本企業的母公司情況的說明

截至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,佔本公司總股本的47.3832%。在該等股份中以廣州市保科力貿易公司名義持有的6,059,428股法人股尚未辦理股票過戶手續,其餘股份均已辦理相關股票過戶手續。

2、本公司的子公司

詳見附註六、1、子公司情況。

3、本公司的合營和聯營企業情況

詳見附註七、9、(5)對合營企業投資和聯營企業投資。

八、關聯方及關聯交易（續）

4、本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	與本公司關係	組織機構代碼
深圳市海濱製藥有限公司	母公司控制的公司	61885517-4
新鄉海濱藥業有限公司	母公司控制的公司	76489454-2
焦作健康元生物製品有限公司	母公司控制的公司	77512952-0
珠海健康元生物醫藥有限公司	母公司控制的公司	75788087-1
健康藥業（中國）有限公司	母公司控制的公司	61749891-0
深圳太太藥業有限公司	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、關聯方交易情況

(1) 採購商品／接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 原則及決策程序	本期發生數		上期發生數	
			金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
廣東藍寶製藥有限公司	原料	市場價格	476,868.29	0.05	1,204,449.85	0.15
深圳市海濱製藥有限公司	原料	市場價格	4,549,145.29	0.48	4,104,700.85	0.51
新鄉海濱藥業有限公司	原料	市場價格	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	市場價格	17,094.02	0.00	64,102.56	0.01
健康藥業（中國）有限公司	原料	市場價格	200,858.85	0.02	0.00	0.00
焦作健康元生物製品有限 公司	原料	市場價格	129,729,106.60	13.60	61,303,294.38	7.66
合計			<u>135,214,184.16</u>	<u>14.18</u>	<u>66,676,547.64</u>	<u>8.33</u>

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

八、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方交易情況(續)

(2) 出售商品/提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 原則及決策程序	本期發生數		上期發生數	
			金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
珠海健康元生物醫藥有限公司	產成品	市場價格	5,429.46	0.00	5,686.36	0.00
廣東藍寶製藥有限公司	產成品	市場價格	9,396,504.27	0.37	18,066,712.74	0.84
焦作健康元生物製品有限公司	原料	市場價格	0.00	0.00	434,704.27	0.02
銷售商品合計			<u>9,401,933.73</u>	<u>0.37</u>	<u>18,507,103.37</u>	<u>0.86</u>
廣東藍寶製藥有限公司	水電及動力	市場價格	2,442,526.92	96.04	2,517,340.10	97.64
珠海健康元生物醫藥有限公司	水電及動力	市場價格	89,544.68	3.52	60,821.68	2.36
提供勞務合計			<u>2,532,071.60</u>	<u>99.56</u>	<u>2,578,161.78</u>	<u>100.00</u>

(3) 關聯租賃情況

1 本公司作為出租人

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益 確定依據	本期確認的 租賃收益
本公司	珠海健康元生物醫藥有限公司	房屋建築物	2014年1月	2014年12月	市場價格	214,233.60
本公司	健康藥業(中國)有限公司	房屋建築物	2014年1月	2014年12月	市場價格	49,974.00

八、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯方交易情況（續）

(3) 關聯租賃情況（續）

2 本公司作為承租人

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃費 定價依據	本期確認的 租賃費
健康元藥業集團股份有限公司	本公司	房屋建築物	2014年3月	2015年2月	市場價格	329,472.00

(4) 關聯擔保情況

報告期內公司為子公司的銀行借款擔保明細如下（人民幣萬元）：

擔保對象名稱	發生日期 （協議簽署日）	期末餘額	實際擔保金額	擔保額度	擔保類型	擔保期
珠海麗珠試劑有限公司	2013.3.12	0.00	0.00	4,000.00	連帶責任擔保	2013.3.12-2016.3.12 （珠海中行）
珠海麗珠試劑有限公司	2013.3.22	0.00	0.00	2,461.12 （USD400.00）	連帶責任擔保	2013.3.22-2016.3.21 （渣打銀行珠海分行）
珠海麗珠醫藥貿易有限公司	2012.7.2	0.00	0.00	1,000.00	連帶責任擔保	2012.7.2-2015.7.2 （珠海交行）
麗珠集團利民製藥廠	2012.4.17	14,840.00	15,000.00	15,000.00	連帶責任擔保	2012.4.17-2015.4.16 （農業銀行韶關武江支行）
麗珠集團麗珠製藥廠	2013.7.12	0.00	0.00	20,000.00	連帶責任擔保	2013.7.12-2016.7.12 （珠海農行）
麗珠集團麗珠製藥廠	2014.7.14	0.00	0.00	10,000.00	連帶責任擔保	2014.7.14-2015.7.13 （珠海中行）

213 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

八、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方交易情況(續)

(4) 關聯擔保情況(續)

擔保對象名稱	發生日期 (協議簽署日)	期末餘額	實際擔保金額	擔保額度	擔保類型	擔保期
麗珠集團麗珠製藥廠	2014.5.26	13,017.50 (HKD16,400.00)	13,096.88 (HKD16,500.00)	40,000.00	連帶責任擔保	2014.5.26-2015.6.30 (匯豐中國/匯豐香港)
麗珠集團麗珠製藥廠	2014.3.5	0.00	0.00	8,000.00	連帶責任擔保	2014.3.5-2015.3.4 (珠海浦發銀行)
麗珠集團麗珠製藥廠	2014.6.24	19,171.44 (HKD24,153.00)	19,764.38 (HKD24,900.00)	37,000.00	連帶責任擔保	2014.6.24-2016.6.24 (珠海華潤銀行)
報告期內對子公司擔保發生的 借款合計				47,861.26		
報告期末對子公司擔保的 借款餘額合計				47,028.94		

八、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯方交易情況（續）

(5) 關鍵管理人員報酬

1 董事及監事酬金列示

2014年1-6月

單位：萬元

	袍金	薪金、津貼及 實物補貼	社保、 公積金及其他	2014年1-6月 總計
董事				
朱保國	4.50	0.00	0.00	4.50
劉廣霞	3.60	0.00	0.00	3.60
安寧	1.28	9.48	2.70	13.46
陶德勝	3.60	23.22	4.89	31.71
傅道田	0.00	9.85	1.79	11.64
邱慶豐	3.60	0.00	0.00	3.60
鍾山	3.60	0.00	0.00	3.60
獨立董事				
羅曉松	4.80	0.00	0.00	4.80
楊斌	4.80	0.00	0.00	4.80
郭國慶	4.80	0.00	0.00	4.80
王小軍	4.80	0.00	0.00	4.80
俞雄	4.80	0.00	0.00	4.80
徐焱軍	0.00	0.00	0.00	0.00
監事				
汪卯林	1.80	11.35	3.38	16.53
袁華生	2.10	0.00	0.00	2.10
黃華敏	1.80	0.00	0.00	1.80
合計	49.88	53.90	12.76	116.54

王小軍先生、俞雄先生於2013年9月16日獲委任；傅道田先生、徐焱軍先生於2014年6月30日獲委任；

安寧先生於2014年3月5日辭任；羅曉松先生於2014年6月30日退任，劉廣霞女士於2014年8月21日辭任。

215 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

八、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方交易情況(續)

(5) 關鍵管理人員報酬(續)

1 董事及監事酬金列示(續)

2013年1-6月

單位:萬元

	袍金	薪金、津貼及 實物補貼	社保、 公積金及其他	2013年1-6月 總計
董事				
朱保國	4.50	0.00	0.00	4.50
劉廣霞	3.60	0.00	0.00	3.60
安寧	3.60	27.65	5.17	36.42
陶德勝	3.60	23.28	4.67	31.55
邱慶豐	3.60	0.00	0.00	3.60
鍾山	3.60	0.00	0.00	3.60
獨立董事				
王俊彥	4.00	0.00	0.00	4.00
羅曉松	4.80	0.00	0.00	4.80
楊斌	4.80	0.00	0.00	4.80
郭國慶	0.80	0.00	0.00	0.80
監事				
曹平偉	1.75	0.00	0.00	1.75
汪卯林	1.80	10.04	3.16	15.00
龐大同	1.50	0.00	0.00	1.50
袁華生	0.35	0.00	0.00	0.35
黃華敏	0.30	0.00	0.00	0.30
合計	<u>42.60</u>	<u>60.97</u>	<u>13.00</u>	<u>116.57</u>

郭國慶先生於2013年6月7日獲委任;袁華生先生、黃華敏先生於2013年6月7日獲委任;

曹平偉先生、龐大同先生於2013年6月7日辭任;王俊彥先生於2013年6月7日辭任。

報告期內,公司並無向任何董事及監事支付酬金,作為加入公司或加入公司後的獎勵或離職的補償,也無董事及監事放棄任何酬金。

八、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯方交易情況（續）

(5) 關鍵管理人員報酬（續）

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位為公司董事，其酬金已於附註八、5、(5)「關鍵管理人員報酬」中披露，其餘各名（2013年1-6月3位、2014年1-6月3位）酬金總額如下：

單位：萬元

	2014年1-6月 總計	2013年1-6月 總計
薪金及津貼	72.60	72.74
社保、公積金及其他	12.79	12.34
合計	<u>85.39</u>	<u>85.08</u>
其中：薪酬在100萬元以內的人數	3	3
薪酬在100萬元-200萬元的人數	-	-

報告期內，公司並無向上述人士支付酬金，作為加入公司或加入公司後的獎勵或離職的補償。

八、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯方交易情況（續）

(6) 其他關聯交易

2013年6月3日，經珠海市麗珠單抗生物技術有限公司2013年第一次臨時股東會決議，其註冊資本增加至3億元，其中首期出資1億元於2013年6月30日前繳足，其餘增資款於2013年6月30日之後36個月內繳足。此次增資已於2013年6月7日經公司2013年第二次臨時股東大會決議審議通過。其中首期增資款1億元於2013年6月9日，第2期增資款1億元於2014年3月26日由公司與健康元藥業集團股份有限公司分別出資10,200萬元、9,800萬元認繳，原出資比例不變。

2014年5月15日，經珠海市麗珠單抗生物技術有限公司股東會決議，其註冊資本增加至5億元，其中首期出資1億元於2014年6月30日前繳足，其餘增資款於2017年6月30日之後36個月內繳足。其中首期增資款1億元於2014年5月27日由公司與健康元藥業集團股份有限公司分別出資5,100萬元、4,900萬元認繳，原出資比例不變。

八、關聯方及關聯交易（續）

6、關聯方應收應付款項

(1) 關聯方應收·預付款項

項目名稱	關聯方	期末數		期初數	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	廣東藍寶製藥有限公司	7,200,000.00	360,000.00	4,399,251.20	219,962.56
應收賬款	珠海健康元生物醫藥有限公司	120,193.48	6,009.67	39,288.71	1,964.44
應收賬款	焦作健康元生物製品有限公司	0.00	0.00	508,604.00	25,430.20
小計		<u>7,320,193.48</u>	<u>366,009.67</u>	<u>4,947,143.91</u>	<u>247,357.20</u>
其他應收款	珠海健康元生物醫藥有限公司	26,386.94	1,319.35	12,994.47	649.72
其他應收款	健康藥業（中國）有限公司	8,329.00	416.45	16,658.00	832.90
其他應收款	焦作健康元生物製品有限公司	50,005.81	2,500.29	210,401.51	10,520.08
其他應收款	廣東藍寶製藥有限公司	942,760.04	47,138.00	545,153.86	27,257.69
小計		<u>1,027,481.79</u>	<u>51,374.09</u>	<u>785,207.84</u>	<u>39,260.39</u>

219 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

八、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(2) 關聯方應付、預收款項

項目名稱	關聯方	期末數	期初數
應付賬款	廣東藍寶製藥有限公司	0.00	4,380.00
應付賬款	深圳市海濱製藥有限公司	0.00	6,269,102.56
應付賬款	健康藥業(中國)有限公司	234,972.00	0.00
應付賬款	焦作健康元生物製品有限公司	74,755,500.56	55,703,992.40
小計		<u>74,990,472.56</u>	<u>61,977,474.96</u>
應付票據	焦作健康元生物製品有限公司	25,021,815.50	0.00
應付票據	深圳市海濱製藥有限公司	11,590,000.00	0.00
小計		<u>36,611,815.50</u>	
其他應付款	焦作健康元生物製品有限公司	0.00	12,482.17
其他應付款	健康元藥業集團股份有限公司	1,208,064.00	1,537,536.00
小計		<u>1,208,064.00</u>	<u>1,550,018.17</u>

九、或有事項

截至2014年6月30日止,公司無需披露的重大或有事項。

十、承諾事項

1、重大承諾事項

(1) 資本承諾

項目	期末數	期初數
已簽約但尚未於財務報表中確認的 — 購建長期資產承諾	423,505,660.33	276,172,853.42
合計	423,505,660.33	276,172,853.42

(2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本公司對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

項目	期末數	期初數
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：		
1年以內	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
合計	6,611,445.78	7,051,128.10

(3) 其他承諾事項

- 1 公司與韓國一洋藥品株式會社簽訂專利許可協議，同意公司獨佔、不可撤銷PPI（質子泵抑製劑）化合物專利使用權以及在中國包括香港、澳門為了生產、加工、銷售而獨佔使用一洋的專利。協議簽訂應支付250萬美元入門費，截止2008年12月31日已全部支付。公司同意自產品開始銷售起前三年，按產品銷售額10%的比例給一洋提成，在這三年後的五年中，按銷售額8%的比例提成，餘下的時間至2014年7月22日（協議到期日）按銷售額6%的比例提成。2009年起已開始銷售並按協議規定支付銷售提成。

十、承諾事項(續)

1、重大承諾事項(續)

(3) 其他承諾事項(續)

- 2005年,公司與韓國LG生命科學有限公司(以下簡稱「LG公司」)簽訂許可與供貨協議,就受讓與Gemifloxacin Mesylate知識產權相關的許可證,支付甲磺酸吉米沙星針劑、片劑許可費用各USD100萬元(截止2006年12月31日均已全額支付)。協議規定:

協議生效日後的第一個五個營業年之內,公司上述最終片劑產品的淨銷售額達到150萬包(每包3片),LG公司應在公司向其提交淨銷售額證書後兩個月內一次性向公司返還稅後USD50萬元。同時,在協議有效期內(截止2015年年底),公司應於每季度結束後30日內按淨銷售額的1.5%稅後金額向LG公司支付特許權使用費。2008年起已開始銷售並按協議規定支付特許權使用費。

協議生效日後的第一個五個營業年之內,應在每季度結束後30日內按上述最終針劑產品淨銷售額的10%稅後金額向LG公司支付特許權使用費,在第六個營業年至協議期限屆滿可終止期間(截止2019年年底),公司應在每季度結束後30日內按針劑產品淨銷售額的6%稅後金額向LG公司支付特許權使用費。

2、前期承諾履行情況

本公司2013年12月31日之資本性支出承諾及經營租賃承諾,以及其他承諾已按照之前承諾履行。

十一、資產負債表日後事項

截至報告日止,本公司無其他需披露的資產負債表日後非調整事項。

十二、其他重要事項說明

1、以公允價值計量的資產和負債

單位：千元

項目	期初金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
金融資產					
以公允價值計量且其變動計入當期損益的					
金融資產（不含衍生金融資產）	11,335.13	-868.47	0.00	0.00	10,565.25
衍生金融資產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融資產	10,041.56	0.00	-2,140.24	0.00	4,944.19
金融資產小計	21,376.69	-868.47	-2,140.24	0.00	15,509.44
投資性房地產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生產性生物資產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合計	<u>21,376.69</u>	<u>-868.47</u>	<u>-2,140.24</u>	<u>0.00</u>	<u>15,509.44</u>
金融負債	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、外幣金融資產和外幣金融負債

單位：千元

項目	期初金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
金融資產					
以公允價值計量且其變動計入當期損益的					
金融資產（不含衍生金融資產）	10,739.90	-868.99	0.00	0.00	9,969.50
衍生金融資產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
貸款和應收款項	100,108.91	0.00	0.00	-1,068.06	81,661.17
可供出售金融資產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投資	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融資產小計	<u>110,848.81</u>	<u>-868.99</u>	<u>0.00</u>	<u>-1,068.06</u>	<u>91,630.67</u>
金融負債	245,537.94	0.00	0.00	0.00	440,421.09

十二、其他重要事項說明（續）

3、 財務風險管理目標及政策

公司的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險（主要為外匯風險和利率風險）、信貸風險及流動性風險。公司的整體風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對公司財務業績的潛在不利影響。

(1) 外匯風險

公司主要業務在國內，所進行的絕大部分交易以人民幣計價及結算。然而，原料藥和診斷試劑等有部分進出口業務，結算貨幣為美元和日元，境外（主要是香港），公司業務以港幣結算；另外，公司持有港幣貸款，期末港幣貸款餘額為HKD54,766.35萬元。綜合上述情況，公司還是存在一定的外匯風險。考慮到公司能承受的外匯風險，公司並沒有利用衍生工具對沖外匯風險。然而，對於貸款的外匯風險，公司密切關注人民幣的匯率走勢，適時調整貸款規模，以期將風險降低到最低。

十二、其他重要事項說明（續）

3、財務風險管理目標及政策（續）

(1) 外匯風險（續）

公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

1 2014年6月30日

單位：千元

項目	港幣項目	美元項目	歐元項目	日元項目	英鎊項目	澳門幣項目
外幣金融資產—						
貨幣資金	22,450.75	14,905.84	821.62	7,189.69	0.00	0.00
應收賬款	0.00	83,478.07	47.45	397.17	0.00	0.00
預付款項	0.00	1,897.15	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應收	321.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小計：	<u>22,772.22</u>	<u>100,281.06</u>	<u>869.07</u>	<u>7,586.86</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
外幣金融負債—						
短期借款	434,707.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
應付賬款	0.00	166.17	0.00	0.00	2,282.21	0.00
預收款項	0.00	1,610.74	0.00	0.00	0.00	0.00
應付利息	1,531.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應付款	122.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小計：	<u>436,361.98</u>	<u>1,776.91</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,282.21</u>	<u>0.00</u>

225 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十二、其他重要事項說明(續)

3、財務風險管理目標及政策(續)

(1) 外匯風險(續)

2 2013年6月30日

單位:千元

項目	港幣項目	美元項目	歐元項目	日元項目	英鎊項目	澳門幣項目
外幣金融資產—						
貨幣資金	48,311.81	8,620.90	237.06	0.00	0.00	2,030.00
應收賬款	0.00	66,305.56	0.00	1,328.79	0.00	73.64
預付款項	0.00	19,341.91	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應收款	325.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小計:	<u>48,637.23</u>	<u>94,268.37</u>	<u>237.06</u>	<u>1,328.79</u>	<u>0.00</u>	<u>2,103.64</u>
外幣金融負債—						
短期借款	242,716.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
應付賬款	0.00	15,640.68	1,324.41	0.00	2,043.01	0.00
預收款項	0.00	876.88	0.00	0.00	0.00	0.00
應付利息	2,158.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應付款	122.88	0.00	0.00	0.00	0.00	199.42
小計:	<u>244,998.07</u>	<u>16,517.56</u>	<u>1,324.41</u>	<u>0.00</u>	<u>2,043.01</u>	<u>199.42</u>

於2014年6月30日,對於本集團各類港幣、美元、歐元、日元、英鎊、澳門幣金融資產和金融負債,如果人民幣對港幣、美元、歐元、日元、英鎊、澳門幣升值或貶值5%,其它因素保持不變,則本集團將增加或減少利潤約15,445.59千元(2013年6月30日:約5,925.37千元)。

十二、其他重要事項說明（續）

3、財務風險管理目標及政策（續）

(2) 利率風險

公司的利率風險主要來自銀行借款及應付債券等帶息債務，而利率受國家宏觀貨幣政策的影響，使公司在未來承受利率波動的風險。

公司總部財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整。公司董事認為未來利率變化不會對公司的經營業績造成重大不利影響。

(3) 信貸風險

信貸風險主要來自現金及現金等價物、受限資金、應收帳款及其他應收款。就存放於銀行的存款而言，存款資金相對分散於多家聲譽卓越的銀行，面臨的信貸風險有限。有關應收款項，公司會評估客戶的信用度給予信用資信，再者，鑒於公司龐大的客戶基礎，應收帳款信貸風險並不集中，在應收票據結算方面，大量使用應收票據對外支付，最大限度減少了應收票據的節餘，且節餘票據多為3個月內即將到期的優質票據，故預期不存在重大信貸風險。另外，對應收帳款和其他應收款減值所作的準備足以應付信貸風險。

十二、其他重要事項說明(續)

3、財務風險管理目標及政策(續)

(4) 流動性風險

公司採取謹慎的流動性風險管理,以確保足夠的貨幣資金及流動性來源。主要包括維持充足的貨幣資金、通過足夠的銀行授信保證能隨時取得銀行信用貸款、另外,除銀行間接融資外,開闢多種融資渠道,像銀行間市場的直接融資(短期融資券和中期票據)、公司債等,這樣能很好的減少銀行間接融資受信貸規模和國家宏觀貨幣政策的影響,確保靈活的獲得足夠資金。

十三、淨流動資產及總資產減流動負債

1、淨流動資產

項目	期末數	期初數
流動資產	3,230,665,841.46	2,980,726,564.42
減:流動負債	2,651,545,388.75	2,329,680,971.69
淨流動資產	<u>579,120,452.71</u>	<u>651,045,592.73</u>

2、總資產減流動負債

項目	期末數	期初數
資產總計	7,145,024,917.97	6,566,006,124.91
減:流動負債	2,651,545,388.75	2,329,680,971.69
總資產減流動負債	<u>4,493,479,529.22</u>	<u>4,236,325,153.22</u>

十四、母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類列示

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款	718,494,505.33	100.00	38,213,577.96	5.32
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	<u>718,494,505.33</u>	<u>100.00</u>	<u>38,213,577.96</u>	<u>5.32</u>
種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款	569,946,046.41	100.00	30,509,881.30	5.35
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	<u>569,946,046.41</u>	<u>100.00</u>	<u>30,509,881.30</u>	<u>5.35</u>

229 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按賬齡列示

項目	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	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
合計	<u>718,494,505.33</u>	<u>100.00</u>	<u>569,946,046.41</u>	<u>100.00</u>

(3) 壞賬準備的計提情況

組合中,按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	
1年以內	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
合計	<u>718,494,505.33</u>	<u>100.00</u>	<u>38,213,577.96</u>	<u>569,946,046.41</u>	<u>100.00</u>	<u>30,509,881.30</u>

(4) 本期轉回或收回情況

無

(5) 報告期實際核銷的大額應收賬款情況

無

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

1、 應收賬款（續）

(6) 期末餘額中無持本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位欠款。

(7) 期末應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司 關係	金額	性質或內容	年限	佔應收賬款 總額的比例 (%)
遼寧恆松醫藥有限公司	非關聯方	18,407,986.02	貨款	1年以內	2.56
上海思富醫藥有限公司	非關聯方	17,747,018.00	貨款	1年以內	2.47
國藥控股湖北有限公司	非關聯方	15,222,437.32	貨款	1年以內15,216,226.12元， 5年以上6,211.20元	2.12
廣東美康大光萬特醫藥 有限公司	非關聯方	14,711,270.60	貨款	1年以內	2.05
廣州醫藥有限公司	非關聯方	<u>14,253,585.53</u>	貨款	1年以內	<u>1.98</u>
合計		<u>80,342,297.47</u>			<u>11.18</u>

(8) 應收關聯方賬款情況

無

(9) 終止確認的應收賬款情況

無

(10) 以應收款項為標的進行證券化的,列示繼續涉入形成的資產、負債的金額

無

231 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	18,156,442.05	1.48	5,058,044.97	27.86
合併範圍內各公司的應收款項	1,204,806,987.52	98.52	0.00	0.00
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	<u>1,222,963,429.57</u>	<u>100.00</u>	<u>5,058,044.97</u>	<u>0.41</u>
種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	13,093,335.11	1.00	4,614,815.34	35.25
合併範圍內各公司的應收款項	1,302,413,838.81	99.00	0.00	0.00
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	<u>1,315,507,173.92</u>	<u>100.00</u>	<u>4,614,815.34</u>	<u>0.35</u>

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(2) 其他應收款按賬齡列示

項目	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	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
合計	<u>1,222,963,429.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,315,507,173.92</u>	<u>100.00</u>

(3) 壞賬準備的計提情況

1 組合中,按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
金額	比例 (%)	金額		比例 (%)		
1年以內	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
合計	<u>18,156,442.05</u>	<u>100.00</u>	<u>5,058,044.97</u>	<u>13,093,335.11</u>	<u>100.00</u>	<u>4,614,815.34</u>

2 合併範圍內各公司的應收款項

其他應收款內容	賬面金額	壞賬準備	計提比例 (%)	理由
往來款	1,204,806,987.52	0.00	0.00	欠款人為公司子公司,不計提壞賬

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(4) 本期轉回或收回情況

無

(5) 報告期實際核銷的大額其他應收款情況

無

(6) 期末餘額中無持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(7) 期末其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司 關係	金額	性質或內容	年限	佔其他應收款 總額的比例 (%)
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	子公司	424,330,377.95	往來款	1年以內	34.70
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	子公司	378,690,723.89	往來款	1年以內	30.97
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	子公司	167,467,374.99	往來款	1年以內	13.69
安滔發展有限公司	子公司	123,857,335.92	往來款	1年以內	10.13
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	子公司	44,914,697.31	往來款	1年以內	3.67
合計		<u>1,139,260,510.06</u>			<u>93.16</u>

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

2、其他應收款（續）

(8) 應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款 總額的比例 (%)
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	子公司	424,330,377.95	34.70
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	子公司	378,690,723.89	30.97
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	子公司	167,467,374.99	13.69
安滔發展有限公司	子公司	123,857,335.92	10.13
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	子公司	44,914,697.31	3.67
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	子公司	36,477,440.76	2.98
文山麗珠三七種植有限公司	子公司	18,100,000.00	1.48
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	子公司	10,919,036.70	0.89
麗珠（澳門）有限公司	子公司	50,000.00	0.01
合計		<u>1,204,806,987.52</u>	<u>98.52</u>

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(9) 終止確認的其他應收款情況

無

(10) 以其他應收款為標的進行資產證券化的,繼續涉入形成的資產、負債金額

無

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
對子公司投資	1,636,423,366.22	109,890,690.87	21,823,492.11	1,724,490,564.98
對聯營企業投資	14,061,444.09	673,340.48	0.00	14,734,784.57
減:長期股權投資減值準備	19,671,307.03	0.00	0.00	19,671,307.03
合計	<u>1,630,813,503.28</u>	<u>110,564,031.35</u>	<u>21,823,492.11</u>	<u>1,719,554,042.52</u>

(2) 長期股權投資明細情況

被投資單位	核算方法	投資成本	期初數	增減變動	期末數
珠海麗珠-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
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00	0.00	800,000.00
麗珠集團麗珠製藥廠	成本法	361,060,443.85	353,169,752.98	7,890,690.87	361,060,443.85
四川光大製藥有限公司	成本法	170,872,457.35	170,872,457.35	0.00	170,872,457.35
上海麗珠製藥有限公司	成本法	31,438,404.00	53,261,896.11	-21,823,492.11	31,438,404.00
珠海現代中藥高科技有限公司	成本法	4,539,975.00	4,539,975.00	0.00	4,539,975.00
麗珠集團麗珠醫藥研究所	成本法	6,004,000.00	6,004,000.00	0.00	6,004,000.00
麗珠(香港)有限公司	成本法	64,770,100.00	64,770,100.01	0.00	64,770,100.01

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

3、長期股權投資（續）

(2) 長期股權投資明細情況（續）

被投資單位	核算方法	投資成本	期初數	增減變動	期末數
安滔發展有限公司	成本法	534,050.00	534,050.00	0.00	534,050.00
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	成本法	116,446,982.80	116,446,982.80	0.00	116,446,982.80
珠海麗珠試劑股份有限公司	成本法	2,021,378.68	2,896,800.00	0.00	2,896,800.00
麗珠集團麗珠醫藥營銷有限公司	成本法	12,008,000.00	12,008,000.00	0.00	12,008,000.00
麗珠集團利民製藥廠	成本法	184,301,219.52	184,301,219.52	0.00	184,301,219.52
珠海市麗珠醫藥貿易有限公司	成本法	40,020,000.00	40,020,000.00	0.00	40,020,000.00
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	成本法	280,769,410.50	280,769,410.50	0.00	280,769,410.50
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	成本法	204,000,000.00	102,000,000.00	102,000,000.00	204,000,000.00
麗珠集團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
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00
文山麗珠三七種植有限公司	成本法	4,694,000.00	4,694,000.00	0.00	4,694,000.00
珠海市麗珠醫藥企業管理有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	0.00	900,000.00
麗珠醫用電子設備（廠）有限公司	權益法	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
廣東藍寶製藥有限公司	權益法	2,462,407.50	8,185,803.82	652,408.22	8,838,212.04
統一康是美商業連鎖（深圳）有限公司	權益法	35,000,000.00	4,675,640.27	20,932.26	4,696,572.53
合計		<u>1,762,277,551.15</u>	<u>1,650,484,810.31</u>	<u>88,740,539.24</u>	<u>1,739,225,349.55</u>

237 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細情況(續)

被投資單位	在被投資單位 持股比例 (%)	在被投資單位 享有表決權 比例 (%)	在被投資單位	減值準備	本期計提 減值準備	本期現金紅利
			持股比例與 表決權比例 不一致的說明			
珠海麗珠-拜阿蒙生物材料有限公司	82.00	82.00		0.00	0.00	0.00
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	100.00	100.00		0.00	0.00	0.00
麗珠集團麗珠製藥廠	74.99	74.99		0.00	0.00	0.00
四川光大製藥有限公司	57.41	57.41		0.00	0.00	0.00
上海麗珠製藥有限公司	51.00	51.00		0.00	0.00	0.00
珠海現代中藥高科技有限公司	75.00	75.00		0.00	0.00	0.00
麗珠集團麗珠醫藥研究所	60.04	60.04		0.00	0.00	0.00
麗珠(香港)有限公司	100.00	100.00		0.00	0.00	0.00
安滔發展有限公司	100.00	100.00		0.00	0.00	0.00
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	92.14	92.14		7,271,307.03	0.00	0.00

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

3、長期股權投資（續）

(2) 長期股權投資明細情況（續）

被投資單位	在被投資單位 持股比例 (%)	在被投資單位 享有表決權 比例 (%)	在被投資單位	減值準備	本期計提	
			持股比例與 表決權比例 不一致的說明		減值準備	本期現金紅利
珠海麗珠試劑股份有限公司	51.00	51.00		0.00	0.00	12,750,000.00
麗珠集團麗珠醫藥營銷有限公司	60.04	60.04		0.00	0.00	0.00
麗珠集團利民製藥廠	65.10	65.10		0.00	0.00	0.00
珠海市麗珠醫藥貿易有限公司	66.70	66.70		0.00	0.00	0.00
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	75.00	75.00	11,200,000.00		0.00	0.00
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	51.00	51.00		0.00	0.00	0.00
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	83.85	83.85		0.00	0.00	0.00
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	90.00	90.00		0.00	0.00	0.00
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	90.00	90.00		0.00	0.00	0.00
文山麗珠三七種植有限公司	51.00	51.00		0.00	0.00	5,100,000.00
珠海市麗珠醫藥企業管理有限公司	90.00	90.00		0.00	0.00	0.00
麗珠醫用電子設備（廠）有限公司	28.00	28.00	1,200,000.00		0.00	0.00
廣東藍寶製藥有限公司	8.50	8.50		0.00	0.00	0.00
統一康是美商業連鎖（深圳）有限公司	35.00	35.00		0.00	0.00	0.00
合計				<u>19,671,307.03</u>	<u>0.00</u>	<u>17,850,000.00</u>

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

(3) 向投資企業轉移資金的能力受到限制的有關情況

無

(4) 長期股權投資減值準備明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	計提原因
麗珠醫用電子設備(廠)有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	淨資產小於零
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	11,200,000.00	0.00	0.00	11,200,000.00	已發生減值
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03	經營虧損
合計	<u>19,671,307.03</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>19,671,307.03</u>	

4、營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本期發生數	上期發生數
主營業務收入	1,392,644,607.19	1,010,391,794.58
其他業務收入	1,125,767.65	1,172,877.27
營業收入合計	1,393,770,374.84	1,011,564,671.85
主營業務成本	602,766,183.52	415,982,757.28
其他業務成本	56,329.68	58,560.41
營業成本合計	<u>602,822,513.20</u>	<u>416,041,317.69</u>

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

4、營業收入、營業成本（續）

(2) 主營業務（分產品）

產品名稱	本期發生數		上期發生數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
西藥製劑產品	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
心腦血管	50,532,768.52	15,818,658.34	39,848,839.12	22,212,604.78
抗微生物藥物 （含代理進口品種）	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
中藥製劑產品	662,469,007.50	231,027,065.30	606,382,365.19	185,485,765.09
合計	<u>1,392,644,607.19</u>	<u>602,766,183.52</u>	<u>1,010,391,794.58</u>	<u>415,982,757.28</u>

(3) 主營業務（分地區）

地區名稱	本期發生數		上期發生數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
境內	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
合計	<u>1,392,644,607.19</u>	<u>602,766,183.52</u>	<u>1,010,391,794.58</u>	<u>415,982,757.28</u>

(4) 公司前五名客戶的營業收入情況

期間	前五名客戶 營業收入合計	佔同期營業 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

241 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、營業稅金及附加

項目	稅率	本期發生數	上期發生數
城市建設維護稅	7%	8,030,915.69	6,816,473.76
教育費附加	5%	5,736,368.40	4,868,909.82
堤圍防護費	0.07%	416,424.49	303,160.71
合計		<u>14,183,708.58</u>	<u>11,988,544.29</u>

6、投資收益

(1) 投資收益項目明細

被投資單位名稱	本期發生數	上期發生數
成本法核算的長期股權投資收益	17,850,000.00	0.00
權益法核算的長期股權投資收益	673,340.48	240,336.33
處置長期股權投資產生的投資收益	-1,258,197.53	0.00
持有交易性金融資產期間取得的投資收益	0.00	0.00
持有至到期投資持有期間取得的投資收益	0.00	0.00
持有可供出售金融資產等期間取得的投資收益	64,091.30	343,750.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	0.00	0.00
處置持有至到期投資取得的投資收益	0.00	0.00
處置可供出售金融資產等取得的投資收益	3,364,181.22	0.00
其他	0.00	0.00
合計	<u>20,693,415.47</u>	<u>584,086.33</u>

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

6、投資收益（續）

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益

被投資單位名稱	本期發生數	上期發生數	本期比上期增減 變動的原因
珠海麗珠試劑股份有限公司	12,750,000.00	0.00	本期子公司分紅
文山麗珠三七種植有限公司	5,100,000.00	0.00	本期子公司分紅
合計	17,850,000.00	0.00	

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位名稱	本期發生數	上期發生數	本期比上期增減 變動的原因
廣東藍寶製藥有限公司	652,408.22	419,575.62	被投資單位收益變化
統一康是美商業連鎖（深圳） 有限公司	20,932.26	-179,239.29	被投資單位收益變化
合計	673,340.48	240,336.33	

投資收益的說明，若投資收益匯回有重大限制的，應予以說明。若不存在此類重大限制，也應做出說明

無

243 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

7、現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	71,625,386.96	62,093,211.50
加：資產減值準備	13,477,294.09	2,586,122.93
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	7,790,684.54	7,594,617.04
無形資產攤銷	4,248,243.80	4,250,714.47
長期待攤費用攤銷	60,000.00	0.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	-72,775.36	-281,669.95
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	0.00	935.00
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	0.00	0.00
財務費用(收益以「-」號填列)	-8,899,293.91	14,654,248.47
投資損失(收益以「-」號填列)	-20,693,415.47	-584,086.33
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-1,118,529.89	-25,125.76
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	0.00	0.00
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-54,344,928.71	10,391,613.26
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-177,945,971.06	-143,800,976.06
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	230,127,200.43	39,181,314.58
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	64,253,895.42	-3,939,080.85
(2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
(3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	640,833,507.44	1,237,451,812.51
減：現金的年初餘額	605,176,378.73	1,099,218,893.89
加：現金等價物的年末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的年初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	35,657,128.71	138,232,918.62

十五、補充資料

1、非經常性損益明細表

項目	本期金額	上期金額
非流動性資產處置損益	-494,642.81	325,316.11
越權審批,或無正式批准文件,或偶發的稅收返還、減免	0.00	0.00
計入當期損益的政府補助,但與企業正常經營業務密切相關,符合國家政策規定,按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	22,037,802.08	12,883,755.38
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	0.00	0.00
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	0.00	0.00
非貨幣性資產交換損益	0.00	0.00
委託他人投資或管理資產的損益	0.00	0.00
因不可抗力因素,如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	0.00	0.00
債務重組損益	0.00	0.00
企業重組費用,如安置職工的支出、整合費用等	0.00	0.00
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	0.00	0.00
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益	0.00	0.00
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	0.00	0.00
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益,以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	2,839,072.06	135,791.51
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	0.00	0.00
對外委託貸款取得的損益	0.00	0.00

245 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十五、補充資料(續)

1、非經常性損益明細表(續)

項目	本期金額	上期金額
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	0.00	0.00
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	0.00	0.00
受托經營取得的托管費收入	0.00	0.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	804,284.92	367,300.32
其他符合非經常性損益定義的損益項目	0.00	0.00
小計	25,186,516.25	13,712,163.32
所得稅影響額	3,666,538.13	2,189,657.60
少數股東權益影響額(稅後)	1,562,054.83	593,262.42
合計	19,957,923.29	10,929,243.30

註： 非經常性損益項目中的數字「+」表示收益及收入，「-」表示損失或支出。

本公司對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》(證監會公告[2008]43號)的規定執行。

十五、補充資料 (續)

2、淨資產收益率及每股收益

2014年1-6月

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	8.34%	0.98	0.98
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的 淨利潤	7.77%	0.92	0.92

2013年1-6月

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	8.27%	0.88	0.88
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的 淨利潤	7.92%	0.84	0.84

基本每股收益和稀釋每股收益的計算見附註七、49。

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十五、補充資料(續)

3、本公司合併財務報表主要項目的異常情況及原因的說明

報表項目	期末餘額或 本期金額	期初餘額或 上期金額	變動比率	變動原因
資產負債表項目：				
其他應收款	56,615,414.49	39,477,295.95	43.41%	主要是本期業務預支款增加以及應收出口退稅款增加所致。
可供出售金融資產	180,452,289.93	92,294,668.60	95.52%	主要是本期增加投資款所致。
工程物資	732,723.27	481,529.20	52.17%	主要是本期投入使用的工程物資增加。
短期借款	684,707,900.18	491,084,453.79	39.43%	主要是本期借入資金增加。
應付職工薪酬	49,920,862.56	90,493,756.24	-44.84%	主要是本期支付上年度年終獎所致。
應交稅費	39,509,141.54	89,414,763.31	-55.81%	主要是本期繳納上年度企業所得稅所致。
應付股利	150,392,910.46	2,531,984.46	5,839.72%	主要是本期分配股利所致。
少數股東權益	382,769,564.49	259,870,907.39	47.29%	主要是本期少數股東投入資本增加所致。

十五、補充資料（續）

3、本公司合併財務報表主要項目的異常情況及原因的說明（續）

報表項目	期末餘額或 本期金額	期初餘額或 上期金額	變動比率	變動原因
利潤及現金流量表 項目：				
財務費用	12,739,496.67	-10,796,789.08	217.99%	主要是本期借款增加，利息支出增長以及匯率變動導致外幣借款產生的匯兌損失增加；本期資金利息較上年同期減少所致。
資產減值損失	34,101,943.96	16,030,577.83	112.73%	主要是本期存貨跌價準備增加所致。
公允價值變動損益	-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。
投資收益	6,664,307.02	3,086,974.76	115.88%	主要是本期處置部分可供出售金融資產產生的收益增加所致。
營業外收入	23,405,956.79	15,038,795.39	55.64%	主要是本期收到的政府補助增加所致。

249 中期財務報告(未經審計)附註

自2014年1月1日至2014年6月30日止期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十五、補充資料(續)

3、本公司合併財務報表主要項目的異常情況及原因的說明(續)

報表項目	期末餘額或 本期金額	期初餘額或 上期金額	變動比率	變動原因
少數股東損益	20,203,010.98	10,365,229.26	94.91%	主要是本期股權轉讓導致少數股東損益增加。
其他綜合收益	-3,010,861.87	-2,050,147.10	-46.86%	主要是本期處置部分可供出售金融資產,其公允價值變動自資本公積轉入投資收益所致。
籌資活動產生的現金淨 流量	236,690,286.38	547,516,524.88	-56.77%	主要是本期融入的資金較上年同期有所減少,以及本期支付利息增加,導致籌資活動產生的現金淨流量減少所致。

- 一、 載有法定代表人簽名的本公司2014年中期報告文本。
- 二、 載有法定代表人、財務負責人(主管會計工作負責人)、會計機構負責人(會計主管人員)簽名並蓋章的按照中國企業會計準則編製,本公司截至2014年6月30日止六個月的未經審計的財務報告。
- 三、 本報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 在香港交易及結算所有限公司網站公佈的本公司2014年中期報告英文版和中文版。

麗珠醫藥集團股份有限公司

董事長:朱保國

2014年8月26日