



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年報



目錄

一、 釋義	3
二、 公司簡介	5
三、 會計資料和財務指標摘要	8
四、 董事長致辭	12
五、 董事會報告	15
六、 公司治理及企業管治報告	42
七、 重要事項	57
八、 股份變動及股東情況	72
九、 董事、監事、高級管理人員和員工情況	79
十、 財務報告	
審計報告	89
財務報表	91
十一、 備查文件	244

2 重要提示

麗珠醫藥集團股份有限公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本年度報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，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。

本集團與本公司截至2014年12月31日止年度之財務報告乃按中國企業會計準則編製，經瑞華會計師事務所（特殊普通合伙）審核並出具了標準無保留意見審計報告書。

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聲明：保證本年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

本公司全體董事親自出席了審議本年度報告的董事會會議。

董事會建議通過本公司的2014年年度利潤分配預案為：以本公司2014年度利潤分配方案實施所確定的股權登記日的本公司總股本為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣1元（含稅），同時以資本公積金向本公司全體股東每10股轉增3股（「年度派息計劃」）。年度派息計劃還需提交本公司二零一四年度股東大會（「年度股東大會」）審議批准。

本公司已在本年度報告「第四章董事會報告」中分析了公司未來發展可能面臨的風險因素和應對策略情況，敬請投資者留意查閱。

本年度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。

本年度報告分別以中文及英文編訂。如中英文文本有任何差異，概以中文文本為準。

本年度報告內，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股於深交所主板上市；
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；
B股	指	本公司發行的境內上市外資股；
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；
本年度、本年	指	2014年1月1日至12月31日止的十二個月；
上年同期、上年	指	2013年1月1日至12月31日止的十二個月；
上年末、年初	指	2013年12月31日；
本年末、年末	指	2014年12月31日；

* 僅供識別

4 釋義

《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（2014年修訂）》；
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（上海證券交易所股份代號：600380），於中國註冊成立的股份制有限公司，及於2001年在上海證券交易所上市，為本公司的控股股東之一。
B轉H項目	指	公司境內上市外資股（B股）轉換為H股以介紹方式在香港聯交所主板上市及掛牌交易項目。

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

6 公司簡介

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	

註冊變更情況

首次註冊登記日期	1985年1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

信息披露及備置地地點

信息披露報紙：	《中國證券報》、《證券時報》、香港《文匯報》
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

其他信息

聘請會計師事務所名稱及地址	瑞華會計師事務所（特殊普通合伙） 中國廣東省珠海市興業路215號
聘請的會計師事務所簽字會計師姓名	王淑燕、李恩成
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

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201414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201416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	採用前 年初餘額	採用會計準則 (《企業會計 準則2號—長期 股權投資》)	
		調整金額	採用後 年初餘額
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	採用前 年初餘額	採用會計準則 (《企業會計 準則2號—長期 股權投資》)	
		調整金額	採用後 年初餘額
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	採用前 年初餘額	採用會計準則 (《企業會計 準則2號—長期 股權投資》)	
		調整金額	採用後 年初餘額
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	採用前 年初餘額	採用會計準則 (《企業會計 準則2號—長期 股權投資》)	
		調整金額	採用後 年初餘額
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

按照《中國企業會計準則》編製的主要會計資料

單位：人民幣千元

項目	2014年	2013年	本年比上年			
			增減(%)	2012年	2011年	2010年
營業收入	5,544,233.78	4,618,680.04	20.04%	3,943,525.31	3,162,915.29	2,726,718.90
歸屬於本公司股東的淨利潤	515,978.43	487,502.35	5.84%	441,671.52	359,369.88	418,180.83
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	463,031.47	462,159.19	0.19%	396,190.25	341,610.16	392,186.22
經營活動產生的現金流量淨額	717,393.89	439,986.53	63.05%	593,964.66	708,201.34	633,296.31
利潤總額	652,025.03	628,940.45	3.67%	560,312.74	463,151.23	533,667.30

項目	2014年末	2013年末	本年末比上年			
			末增減(%)	2012年末	2011年末	2010年末
總資產	7,302,605.06	6,566,006.12	11.22%	5,633,753.96	4,602,908.98	3,661,991.63
總負債	3,220,183.53	2,961,486.64	8.74%	2,453,634.71	1,591,291.15	1,022,841.04
歸屬於本公司股東的淨資產	3,696,516.57	3,344,648.58	10.52%	3,008,015.81	2,843,169.71	2,517,438.11
股本	295,721.85	295,721.85	0.00%	295,721.85	295,721.85	295,721.85
歸屬於本公司股東的每股股東權益	12.50	11.31	10.52%	10.17	9.61	8.51

主要財務指標

單位：人民幣元

項目	2014年	2013年	本年比上年			
			增減(%)	2012年	2011年	2010年
基本每股收益	1.74	1.65	5.45%	1.49	1.22	1.41
稀釋每股收益	1.74	1.65	5.45%	1.49	1.22	1.41
扣除非經常性損益後的基本每股收益	1.57	1.56	0.64%	1.34	1.16	1.33
加權平均淨資產收益率(%)	14.66%	15.34%	減少0.68個百分點	15.17%	13.41%	17.94%
歸屬於本公司股東權益收益率(%)	13.96%	14.58%	減少0.62個百分點	14.68%	12.64%	16.61%
歸屬於本公司股東權益佔總資產比例(%)	50.62%	50.94%	減少0.32個百分點	53.39%	61.77%	68.75%

非經常性損益項目和金額

單位：人民幣元

項目	2014年	2013年	2012年
非流動資產處置損益（包括已計提資產減值準備的沖銷部分）	-999,029.93	180,148.18	-69,242.34
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免		362,000.00	
計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	66,827,495.36	38,842,657.52	42,064,456.38
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	-1,497,131.42	499,437.51	18,086,042.35
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回			636,406.43
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,688,027.35	-1,001,272.08	-435,271.79
非經常性損益合計（影響利潤總額）	66,019,361.36	38,882,971.13	60,282,391.03
減：所得稅影響額	9,666,588.14	7,150,619.26	8,151,476.68
少數股東權益影響額（稅後）	3,405,813.53	6,389,185.80	6,649,649.17
合計	52,946,959.69	25,343,166.07	45,481,265.18

註：根據中國證券監督管理委員會發佈的《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》規定編制。

以公允價值計量的資產和負債

單位：人民幣元

項目	年初數	本年公允價值		計入權益的累計			年末
		變動損益	公允價值變動	本年計提的減值	本年購買金額	本年出售金額	
金融資產							
1. 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）	11,335,125.54	-4,911,553.77	-	-	-	-	6,423,571.77
2. 衍生金融資產	-	-	-	-	-	-	-
3. 可供出售金融資產	92,294,668.60	-	-38,317,044.94	-	93,254,995.09	5,829,845.76	141,402,772.99
金融資產小計	103,629,794.14	-4,911,553.77	-38,317,044.94	-	93,254,995.09	5,829,845.76	147,826,344.76
投資性房地產	-	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
合計	103,629,794.14	-4,911,553.77	-38,317,044.94	-	93,254,995.09	5,829,845.76	147,826,344.76
金融負債	-	-	-	-	-	-	-



朱保國先生

尊敬的各位股東：

2014年，隨著世界各國經濟的持續復甦以及居民生活水平的不斷提高，全球醫療支出不斷增加，市場規模日益擴大，帶動了中國醫藥產品出口的持續增長，促進了國內製藥工業的發展。同時，國家新一輪醫改政策的逐步實施，為國內醫藥行業發展帶了新的機遇與挑戰，公司始終堅持研發創新和營銷驅動相結合的可持續發展思路，積極深化營銷體系改革，完善研發體系與集團管控模式，總體確保了經營業績的持續增長。

董事長
朱保國先生

2014年回顧

報告期內，本集團實現營業收入人民幣5,544.23百萬元，同比增長20.04%；實現淨利潤人民幣553.62百萬元，同比增長5.66%；實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣515.98百萬元，同比增長5.84%。

基於本集團2014年經營業績及考慮到本集團整體財務狀況、現金流情況，本公司董事會建議公司2014年度利潤分配預案為：向公司全體股東每10股派發現金人民幣1元（含稅），同時以資本公積金向公司全體股東每10股轉增3股。2014年度利潤分配預案尚待2014年年度股東大會股東審議通過。

2014年，對於麗珠而言，有幾件大事為公司的戰略發展起到了積極的推動作用：一是新年伊始公司H股在香港主板市場成功上市，搭建了海外融資與資本運作平台；二是第一個單抗品種AT132進入一期臨床實驗，標誌著公司生物藥轉型的步伐不斷加快；三是順利推出自上市以來的首次管理層股權激勵計劃，完善了內部管理層激勵機制，激發了經營管理團隊的積極性與熱情。

隨著營銷改革的不斷深入細化，重點品種齊頭並進的作用開始顯現；而制劑生產工藝的改進，環保安全設施的持續更新與投入，使得公司在生產質量管理領域的優勢不斷增強，更重要的是集團新的經營管理班子「簡政放權，優化管理，服務一線」的工作方針落地，煥發了企業整體的戰鬥力和創造力。

公司管理團隊



陶德勝先生
副董事長、總裁



楊代宏先生
執行董事、副總裁



傅道田先生
執行董事、副總裁



徐國祥先生
副總裁



陸文岐先生
副總裁



司燕霞女士
副總裁、財務負責人



楊亮先生
公司秘書

未來展望

2015年對本集團而言具有無比尋常的意義，我們迎來了本集團創建30週年，回顧本集團走過的30年歷程和取得的成績，確實來之不易。

更重要的是，本集團堅持研發創新和營銷驅動相結合的可持續發展之路，保證了企業的穩步增長，從2002年健康元入股本集團到目前為止，本集團的總規模增長了5倍；從財務數據上看，2014年度本集團股票的每股收益是2001年度10倍；2014年度本集團的淨利潤則是公司2001年度利潤的8倍。在這樣的成績面前我們有理由感到欣慰。但這只是縱向來看的，是自己和自己相比。在看到自己成績的時候，我們也看到了自己與其它優秀同行企業在研發、銷售、推廣等領域的差距，這也是我們不斷努力改善與提升的重點。

必須看到的是，移動互聯網對整個經濟社會的滲透正在開始改變我們的思維觀念、生活方式和經營方式，線上線下融合的醫藥營銷已經悄然啟幕，我們將以開放的心態，跟上時代與行業發展的整體步伐，居安思危，未雨綢繆。在整個行業出現變盤或者劇烈波動時，我們有準備、有能力予以積極穩妥地應對。站在新的歷史起點上，我們有理由更加信心百倍：30而立，麗珠更精彩！

在互聯網思維的引導下，我們將不斷拓展國際化視野，使我們盡快進入行業的前列。進而實現我們的願景：麗珠世界，生命常青！

在此，我謹向各位股東、董事會成員、本集團管理層、所有僱員和合作夥伴表示由衷地感謝。

朱保國
董事長

2015年3月23日



丽珠医药集团股份有限公司
Livzon Pharmaceutical Group Inc.

精彩历程

THANK YOU FOR

感谢有您

BEING WITH US

管理層討論與分析

經營業務範圍

於本年度內，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，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、頭孢曲松鈉等原料和中間體；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。

業績回顧

本年度，本集團實現營業收入人民幣5,544.23百萬元，相比上年的人民幣4,618.68百萬元，同比增長20.04%；實現淨利潤人民幣553.62百萬元，相比上年的人民幣523.99百萬元，同比增長5.66%；實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣515.98百萬元，相比上年的人民幣487.50百萬元，同比增長5.84%；若剔除非經常性損益項目收益，本公司2014年年主營業務實現的歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣463.03百萬元，相比上年的人民幣462.16百萬元，同比增長0.19%。

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。

主要產品



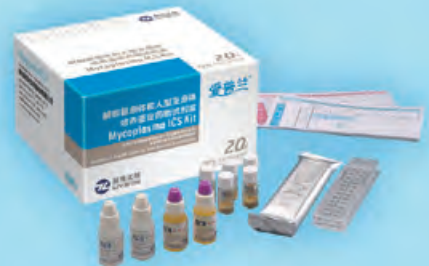
前列安栓



艾普拉唑腸溶片



注射用醋酸亮丙瑞林微球



解脲脲原體和人型支原體
培養鑒定藥敏試劑



參芪扶正注射液



人類免疫缺陷病毒抗體
診斷試劑盒



注射用尿促卵泡素



注射用鼠神經生長因子



抗病毒顆粒



枸橼酸鉍鉀顆粒

管理層討論與分析 (續)

主營業務分析

主營業務收入及成本

單位：人民幣元

	2014年 營業收入	2014年 營業成本	本年度毛利率 (%)	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 (%)
分行業						
消化道	431,037,680.54	48,309,794.40	88.79%	20.17%	17.58%	增加0.25個百分點
心腦血管	156,759,171.09	37,145,130.55	76.30%	5.86%	5.13%	增加0.16個百分點
西藥製劑						
抗微生物藥物	336,583,358.97	81,528,860.24	75.78%	20.55%	13.33%	增加1.55個百分點
促性激素	750,123,661.00	268,389,602.81	64.22%	23.88%	31.38%	減少2.04個百分點
其他	450,784,204.64	82,342,408.68	81.73%	44.92%	9.26%	增加5.96個百分點
中藥製劑	1,739,731,105.27	372,565,292.41	78.58%	4.87%	12.36%	減少1.43個百分點
原料藥及中間體	1,139,189,704.02	984,279,668.37	13.60%	42.65%	38.01%	增加2.91個百分點
診斷試劑及設備	440,787,403.63	193,250,926.60	56.16%	19.54%	18.64%	增加0.33個百分點
其他	11,215,684.96	16,019,948.82	-42.84%	-72.40%	-9.37%	減少99.33個百分點
合計	5,456,211,974.12	2,083,831,632.88	61.81%	19.41%	26.04%	減少2.01個百分點
分產品						
參芪扶正注射液	1,311,116,228.83	214,037,211.46	83.68%	2.62%	10.92%	減少1.22個百分點
分地區						
國內	4,979,167,204.77	1,682,696,490.71	66.21%	17.78%	22.45%	減少1.28個百分點
國外	477,044,769.35	401,135,142.17	15.91%	39.48%	43.72%	減少2.48個百分點
合計	5,456,211,974.12	2,083,831,632.88	61.81%	19.41%	26.04%	減少2.01個百分點

本年度，本集團主營業務實現收入人民幣5,456.21百萬元，比較上年人民幣4,569.39百萬元，增加人民幣886.82百萬元，增幅19.41%，其中，原料藥及中間體產品增長明顯，同比增長42.65%，有關產品銷量增長主要反映出本公司產品質量持續優化，市場競爭力不斷增強。

本年度，本集團主營業務成本總計人民幣2,083.83百萬元，與上年人民幣1,653.34百萬元相比，增加人民幣430.49百萬元，增幅26.04%，主要是毛利率較低的原料藥及中間體銷售比重上升和部分促性激素品種原料緊缺帶來成本增長所致。

管理層討論與分析 (續)

主營業務分析 (續)

主營業務收入分地區

地區名稱	本年發生數		上年發生數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
境內	4,979,167,204.77	1,682,696,490.71	4,227,365,211.44	1,374,235,382.17
境外	477,044,769.35	401,135,142.17	342,022,777.22	279,108,729.89
合計	5,456,211,974.12	2,083,831,632.88	4,569,387,988.66	1,653,344,112.06

單位：人民幣元

主要客戶及供應商

本年度，本集團前五大客戶之銷售額佔本集團營業總收入7.51%（2013：7.56%），而本集團前五大供應商之採購額約佔本集團原材料採購總額33.84%（2013：27.39%）。

公司本年度主要供應商情況

前五名供應商合計採購金額（人民幣元）	539,560,964.47
前五名供應商合計採購金額佔年度採購總額比例(%)	33.84%

公司本年度前5名供應商資料

序號	供應商名稱	採購額 (人民幣元)	佔年度採購 總額比例(%)
1	第一名	224,993,163.26	14.11%
2	第二名	100,581,806.66	6.31%
3	第三名	96,164,161.77	6.03%
4	第四名	65,780,348.18	4.13%
5	第五名	52,041,484.60	3.26%
合計		539,560,964.47	33.84%

註：本表以公司主營業務經營採購為統計口徑。

公司第一名供應商焦作健康元生物製品有限公司（「焦作健康元」）是健康元的全資附屬公司，因此公司董事長朱保國先生在焦作健康元擁有權益，具體權益請參見本年度報告第九章之「董事、監事和高管人員的持股變動情況」相關內容。

管理層討論與分析 (續)

主營業務分析 (續)

費用

本年度，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2,693.37百萬元，同比增加460.41百萬元，增幅20.62%，詳見下表：

項目	2014年	2013年	單位：人民幣元
			同比增減 (%)
銷售費用	2,208,218,745.28	1,810,747,376.60	21.95%
管理費用	464,522,751.34	437,293,065.57	6.23%
財務費用	20,631,590.86	-15,076,696.90	236.84%

- (1) 銷售費用同比增長21.95%，主要是進一步加大市場開發力度所致；
- (2) 管理費用同比增長6.23%，主要是加大新產品研發投入所致；及
- (3) 財務費用同比增長236.84%，主要是在建項目陸續達到轉固條件導致資本化利息減少，費用化利息增加，以及匯率變動導致匯兌損失增加等影響所致。

本年度，所得稅費用總額為人民幣98.40百萬元，同比減少人民幣6.55百萬元，同比下降6.24%，主要是稅收減免額增加及部分可抵扣虧損預期可以彌補而確認為遞延所得稅資產所致。

管理層討論與分析 (續)

主營業務分析 (續)

研發支出

本年度，本集團用於研發方面的相關支出總額約為人民幣290.02百萬元（2013：人民幣233.06百萬元），同比增加24.44%，約佔歸屬於本公司股東淨資產比例7.85%，約佔本年度本集團營業總收入比例5.23%。

本年度，本集團各領域研發總體情況如下：化藥及中藥製劑已立項並開展臨床前研究項目共15項，已申報臨床項目8項，處於臨床研究項目3項，已申報生產項目8項；生物藥領域，麗珠單抗共有臨床前研究項目4項，已申報臨床項目2項，處於臨床研究項目1項，新引進海外優秀科研人才4人；疫苗公司已申報生產註冊1項；診斷試劑領域已完成實驗室研發11項，其中2項已完成臨床準備註冊，3項正在註冊，3項已取得註冊證。

本年度重點研發項目進展情況如下：(1)化學及中藥製劑：注射用艾普拉唑鈉完成II期臨床並進入III期臨床試驗；艾普拉唑腸溶片（新增適應症）、丹曲林鈉、鹽酸普拉克索緩釋片、注射用高純度尿促性素、布南色林片、阿卡波糖片、硫酸氫氯吡格雷片已完成申報生產；三花粉針項目完成IIa期臨床試驗方案制定和臨床試驗樣品制備，已召開倫理會，正在開展IIa期臨床試驗；(2)生物藥製劑：注射用重組人源化抗人腫瘤壞死因子 α 單克隆抗體已完成Ia期臨床試驗，同時已完成Ib期臨床試驗受試者招募；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，已遞交臨床申請，並完成現場核查；抗CD20單抗生物仿製藥已完成臨床前研究和臨床用藥生產，正在修訂臨床申報資料；吸附乙型腦炎滅活疫苗（Vero細胞）的生產註冊完成專業審評，正在等待CDE（國家食品藥品監督管理總局藥品審評中心）審評結論；(3)診斷試劑：艾滋病毒螢光PCR定量試劑和腺病毒金標快速試劑已完成研發和臨床，正在註冊；B19病毒IgM酶聯免疫檢測試劑和B19病毒IgG酶聯免疫檢測試劑已完成臨床，準備註冊；肺炎支原體IgM抗體快速檢測試劑已取得註冊證，已量產；丙型肝炎病毒酶聯免疫檢測試劑已取得註冊證，準備量產。

管理層討論與分析 (續)

主營業務分析 (續)

研發支出 (續)

本年度集團獲得的主要科技獎項和資助情況如下：

2014年度，本集團《數字化中藥探索2—參芪扶正注射液上市後在評價研究》正式出版；「原創新藥艾普拉唑的研發與產業化」項目榮獲廣東省2013年科技進步一等獎，是繼2009年度參芪扶正注射液之後本集團第二次獲此殊榮；「抗病毒顆粒抗新發傳染性疾病技術發明及其應用」項目獲得2014年中華中醫藥學會科技一等獎，抗病毒顆粒產品榮獲廣東省2013年科技進步三等獎，「抗病毒顆粒抗新發傳染性疾病的技術發明及其應用」項目榮獲2014年度中華中醫藥學會科學技術一等獎；本集團完成省政府粵港招標項目《中藥注射劑產業化研究》驗收，獲得2014年珠海市科技進步一等獎。

政府資助方面：艾普拉唑項目申報2014年國家科技部十二五重大專項獲批，獲政府資助人民幣327萬元；申報「長效緩釋微球技術平台建設及新品種研發及產業化」已獲批，獲政府資助人民幣300萬；完成《黃芪GAP基地建設》項目工信部年度核查，獲得國家滾動資助資金人民幣350萬元；順利完成「2014年度廣東省戰略性新興產業區域集聚試點」項目申報，獲准資助資金人民幣2200萬元。

此外，本年度，在知識產權及國際授權方面，本集團共申請國內發明專利37項、國外專利1項，取得了18項國內外發明專利授權；獲得2項境內外專利資助資金合計人民幣17.92萬元，以及7項外觀專利授權；取得商標註冊證書2個、國內外註冊商標續展30項以及商標許可備案12項。



管理層討論與分析 (續)

財務狀況分析

資產項目重大變動情況

單位：人民幣元

	2014年末		2013年末		同比增減 (%)
	金額	佔總資產比例 (%)	金額	佔總資產比例 (%)	
以公允價值計量且其變動					
計入當期損益的金融資產	6,423,571.77	0.09%	11,335,125.54	0.17%	-43.33%
其他應收款	52,132,444.90	0.71%	39,477,295.95	0.60%	32.06%
存貨	847,479,822.39	11.61%	641,649,965.85	9.77%	32.08%
可供出售金融資產	141,402,772.99	1.94%	92,294,668.60	1.41%	53.21%
固定資產	2,943,569,643.19	40.31%	1,976,910,773.96	30.11%	48.90%
在建工程	561,716,329.53	7.69%	1,082,419,104.88	16.49%	-48.11%
工程物資	121,472.17	0.00%	481,529.20	0.01%	-74.77%
長期待攤費用	25,569,660.19	0.35%	13,914,408.10	0.21%	83.76%
遞延所得稅資產	65,254,992.11	0.89%	50,190,408.52	0.76%	30.01%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產同比下降43.33%，主要是以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產市價波動所致；
- (2) 其他應收款同比增長32.06%，主要是支付的備用金增加及應收出口退稅款增加所致；
- (3) 存貨同比增長32.08%，主要是部分生產企業因GMP認證等原因備貨所致；
- (4) 可供出售金融資產同比增長53.21%，主要是權益性投資增加所致；
- (5) 固定資產同比增長48.90%，主要是工程項目投入使用轉入固定資產所致；
- (6) 在建工程同比下降48.11%，主要是工程項目投入使用轉入固定資產所致；
- (7) 工程物資同比下降74.77%，主要是投入使用的工程物資減少所致；
- (8) 長期待攤費用同比增長83.76%，主要是辦公樓裝修支出增加所致；及
- (9) 遞延所得稅資產同比增長30.01%，主要是可供出售金融資產公允價值變動產生的可抵扣暫時性差異增加；以及部分可抵扣虧損預期可以彌補而確認遞延所得稅資產所致。

管理層討論與分析 (續)

財務狀況分析 (續)

負債項目重大變動情況

單位：人民幣元

	2014年末		2013年末		同比增減 (%)
	金額	佔總資產比例 (%)	金額	佔總資產比例 (%)	
應付賬款	598,748,939.78	8.20%	435,966,092.72	6.64%	37.34%
應交稅費	33,211,993.26	0.45%	89,414,763.31	1.36%	-62.86%
應付股利	5,049,329.12	0.07%	2,531,984.46	0.04%	99.42%
長期借款	66,500,000.00	0.91%	149,900,000.00	2.28%	-55.64%
遞延所得稅負債	7,241,263.39	0.10%	2,834,136.62	0.04%	155.50%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 應付賬款同比增長37.34%，主要是銷售增長，生產規模擴大，採購增加所致；
- (2) 應交稅費同比下降62.86%，主要是預繳的企業所得稅增加所致；
- (3) 應付股利同比增長99.42%，主要是本年分配的股利尚有部分未支付所致；
- (4) 長期借款同比下降55.64%，主要是歸還部分長期借款所致；及
- (5) 遞延所得稅負債同比增長155.50%，主要是應納稅時間性差異增加，確認的遞延所得稅負債增加所致。

資產負債比率

本集團於2014年12月31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%下降至2014年12月31日的44.10%。

管理層討論與分析 (續)

財務狀況分析 (續)

利潤表項目重大變動情況

單位：人民幣元

	2014年末		2013年末		同比增減 (%)
	金額	佔總資產比例 (%)	金額	佔總資產比例 (%)	
財務費用	20,631,590.86	0.28%	-15,076,696.90	-0.23%	236.84%
公允價值變動收益	-4,939,260.57	-0.07%	-1,236,410.63	-0.02%	-299.48%
投資收益	8,223,836.93	0.11%	4,539,511.05	0.07%	81.16%
營業外收入	70,113,415.16	0.96%	43,108,434.91	0.66%	62.64%
營業外支出	2,596,922.38	0.04%	4,724,901.29	0.07%	-45.04%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 財務費用同比增長236.84%，主要是在建項目陸續達到轉固條件導致資本化利息減少、費用化利息增加、以及匯率變動導致匯兌損失增加等影響所致；
- (2) 公允價值變動收益同比下降299.48%，主要是本年末持有的股票市值降幅較同期增加所致；
- (3) 投資收益同比增長81.16%，主要是處置部分可供出售金融資產產生的收益增加所致；
- (4) 營業外收入同比增長62.64%，主要是收到的政府補助增加所致；及
- (5) 營業外支出同比下降45.04%，主要是本年捐贈支出較上年減少所致。

管理層討論與分析 (續)

財務狀況分析 (續)

現金流項目重大變動情況

單位：人民幣元

	2014年末		2013年末		同比增減 (%)
	金額	佔總資產比例 (%)	金額	佔總資產比例 (%)	
經營活動產生的現金流量淨額	717,393,893.55	9.82%	439,986,525.69	6.70%	63.05%
投資活動現金流入小計	29,024,256.39	0.40%	54,459,643.16	0.83%	-46.71%
籌資活動產生的現金流量淨額	-20,882,108.37	-0.29%	7,766,397.47	0.12%	-368.88%
現金及現金等價物淨增加額	-41,814,307.14	-0.57%	-427,707,567.21	-6.51%	90.22%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 經營活動產生的現金流量淨額同比增長63.05%，主要是本期銷售回款增加所致；
- (2) 投資活動現金流入小計同比下降46.71%，主要是上年處置了大部分交易性金融資產，收回現金，而本年度未發生所致；
- (3) 籌資活動產生的現金流量淨額同比下降368.88%，主要是本年融資淨額較上年減少所致；及
- (4) 現金及現金等價物淨增加額同比增長90.22%，主要是經營活動產生的現金流量淨額增加所致。

資金流動性及財政資源

於2014年12月31日，本集團持有貨幣資金共計人民幣715.71百萬元（2013年12月31日：人民幣761.04百萬元）。

於2014年12月31日，本集團向銀行借款為人民幣742.42百萬元（2013年12月31日：人民幣640.98百萬元），佔資產總額比例為10.17%（2013年12月31日：9.76%）。其中於1年內到期短期借款為人民幣675.92百萬元（2013年12月31日：人民幣491.08百萬元），佔資產總額比例為9.26%（2013年12月31日：7.48%）；於1年後到期的長期借款為人民幣66.50百萬元（2013年12月31日：人民幣149.90百萬元），佔資產總額比例為0.91%（2013年12月31日：2.28%）。本年度，本集團償還到期人民幣借款金額為人民幣732.60百萬元，償還到期港幣借款金額為港幣548.16百萬元。

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%下降至2014年12月31日的44.10%。

管理層討論與分析 (續)

財務狀況分析 (續)

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12月31日，股東權益為人民幣4,082.42百萬元，負債總額為人民幣3,220.18百萬元，資產總額為人民幣7,302.60百萬元。其中，本集團的流動負債為人民幣2,669.17百萬元（2013年12月31日：人民幣2,329.68百萬元），比上年度年末上升14.57%；長期負債為人民幣551.01百萬元（2013年12月31日：人民幣631.81百萬元），比上年度年末下降12.79%；本年度已償還債務人民幣1,167.40百萬元（2013年12月31日：人民幣1,235.16百萬元）。

歸屬於本公司股東權益為人民幣3,696.52百萬元（2013年12月31日：人民幣3,344.65百萬元），比上年度年末上升10.52%；少數股東權益為人民幣385.90百萬元（2013年12月31日：人民幣259.87百萬元），比上年度年末上升48.50%。

貨幣結構

項目	2014年末(2014年12月31日)			2013年末(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	-	-	177,881.98	-	-	176,402.83
銀行存款：			708,388,606.07			747,677,597.88
- 人民幣	-	-	679,527,879.52	-	-	694,716,070.22
- 港幣	7,018,811.61	0.78887	5,536,929.91	39,298,550.07	0.78623	30,897,699.02
- 美元	2,593,865.03	6.119	15,871,860.12	2,969,157.58	6.0969	18,102,656.85
- 日元	105,263,476.00	0.051371	5,407,490.03	47,462,411.00	0.057771	2,741,950.95
- 歐元	28,511.82	7.4556	212,572.73	24,046.87	8.4189	202,448.19
- 澳門幣	2,357,320.50	0.7771	1,831,873.76	1,339,974.50	0.7588	1,016,772.65
其他貨幣資金：			7,139,115.75			13,190,134.83
合計			715,705,603.80			761,044,135.54

利率

於2014年12月31日，總計息銀行及其他借款人民幣441.72百萬元（2013年：人民幣491百萬元），其中人民幣375.92萬元以浮動利率計息、人民幣65.80百萬元以固定利率計息。

於2014年12月31日，本集團發行總額人民幣400.00百萬元的3年期中期票據以及人民幣300.00百萬元的270天超短期融資券，以固定利率計息。

管理層討論與分析 (續)

財務狀況分析 (續)

未償還債務之到期結構

	單位：人民幣百萬元	
	2014年12月31日	2013年12月31日
一年以內	1,028.94	867.26
一至兩年	465.80	–
兩至五年	–	549.20
五年以上	0.70	0.70
合計	1,495.44	1,417.16

資本承擔

於2014年12月31日，本集團就購建長期資產已訂約之資本承擔約為人民幣218.29百萬元（2013年12月31日：人民幣276.17百萬元）。

銀行借款及其他借貸

本公司和本集團於2014年12月31日的銀行借款和其他借貸詳情載於本年度報告內按照《中國企業會計準則》編製的財務報表之「附註六18、19、20、27、28、29及30」。

發行超短期融資券

本年度，本公司為滿足資金需求及優化融資結構，於2014年9月22日以面值發行了金額為人民幣3億元的2014年度第一期超短期融資券，期限為270天，發行利率5.16%，起息日為2014年9月23日，兌付日為2015年6月20日，到期一次性還本付息。本期超短期融資券的發行對象為全國銀行間債券市場機構投資者（國家法律、法規禁止的購買者除外）。本期超短期融資券在債權債務登記日的下一個工作日，即可以在全國銀行間債券市場機構投資人之間流通轉讓。

資本負債比率

於2013年12月31日及2014年12月31日的資本負債比率乃按本集團各日期之債務總額除以股東權益計算，該資本負債比率由2013年12月31日的39.31%下降至2014年12月31日的36.63%。

利息支出及資本化

	單位：人民幣元	
	2014年	2013年
利息支出	26,855,257.66	9,063,185.39
利息資本化	32,627,626.68	41,723,173.32
總利息支出	59,482,884.34	50,786,358.71

外匯風險

有關本集團外匯風險之詳情請見本報告內按照《中國企業會計準則》編製的財務報表之「附註九、與金融工具相關的風險」所載相關內容。

或有負債

於2014年12月31日，本集團並無重大的或有負債。

管理層討論與分析 (續)

財務狀況分析 (續)

資產質押

於2014年12月31日，本公司資產質押受限情況如下：

	2014年 12月31日 (人民幣元)	受限制的原因
用於質押的資產：		
其他貨幣資金	69,091.76	信用證保證金
其他貨幣資金	6,522,085.87	銀行承兌匯票保證金
合計	<u>6,591,177.63</u>	

員工、薪酬及退休金計劃

於2014年12月31日，本集團員工為5,544人（2013年12月31日：5,058人）。本年度，本集團支付全體員工工資、獎金、津貼、補貼、福利費、住房公積金及社會保險費為人民幣442.16百萬元（2013年12月31日：人民幣374.31百萬元）。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。

本年度，有關員工酬金政策以及培訓計劃並無變化。本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團須根據僱員薪金之若干百分比為員工繳納一定社會基本養老保險以提供員工退休福利。本集團有關繳納社會基本養老保險之唯一責任是根據規定供款。該等退休福利詳情並無變化。於本年度內，本集團於利潤表扣除的社會基本養老保險為人民幣32.79百萬元。

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），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%。

2014年9月24日，麗珠單抗與Epirus簽訂了《獨佔許可及合作協議》，以在產品的研究、開發、生產和商業化方面展開合作，以在雙方同意的許可領域，在全球範圍內對英夫利昔單抗仿製藥及四個其他單克隆抗體或相關生物化合物進行獨家聯合開發和商業化。麗珠單抗將成為5個合作品種在中國內地、香港、澳門和台灣的首選供應商，並負責合作產品在上述區域的商業化。

管理層討論與分析 (續)

核心競爭力分析

本年度，本集團的核心競爭力主要體現在如下幾個方面：

- (1) 擁有多元化的產品組合，及佔據市場領先份額的核心產品。本集團產品涉及製劑產品、原料藥和中間體、以及診斷試劑及設備等多個醫藥工業領域，並已在中藥抗腫瘤輔助用藥、輔助生殖、消化道用藥等領域形成了比較完善的產品佈局，具有較強的競爭力，同時積極開拓以單克隆抗體藥物為核心的生物藥領域。集團多元化的產品結構以及重點品種的專利與質量優勢，可抵禦階段性波動及分散風險，在行業變革中建立優勢地位。
- (2) 擁有成熟的營銷網絡和較強的推廣能力。本集團製劑藥、原料藥以及診斷試劑領域營銷團隊超過4000人，銷售網絡覆蓋全國各主要醫療機構與連鎖藥店、藥品生產企業以及疾控中心和衛生部門等終端，形成了以自建銷售隊伍為主，代理模式為輔的成熟的營銷體系。本集團以提高人員覆蓋、產品覆蓋和醫藥覆蓋作為銷售工作的核心，通過細化管理、資源整合、嚴格考核和多層次激勵等措施，不斷強化銷售團隊建設，不斷增強產品推廣和銷售能力，以保證公司業績穩定增長。
- (3) 擁有強大的研發能力以及國際化的研發理念。本集團在化學及中藥製劑、生物藥、以及診斷試劑等研發方面有著成熟的研發團隊，不斷改進科研水平、加大研發投入、完善研發運營管理體系。同時，本集團通過海外戰略聯盟和吸引尖端創新人才等方式，不斷加強公司在各領域的研發競爭力，其中生物藥研發團隊已吸引9位生物製藥領域的海歸資深專家加入，其中不乏擁有15年以上世界大型生物製藥企業研發與產業化經驗。
- (4) 高質量的產品以及完善的質量管理體系。本集團核心品種參芪扶正注射液、艾普拉唑腸溶片、抗病毒顆粒、注射用尿促卵素以及亮丙瑞林等多個產品在安全性、有效性、技術專利等方面均具有獨特的優勢，多次獲得國家、省、市各類產品技術獎勵與榮譽。截止2014年12月31日，公司共有20條製劑生產線順利通過新版GMP認證，15個原料藥品種通過新版GMP認證，14個原料藥品種通過FDA現場檢查及取得FDA註冊登記號，通過歐盟EU-GMP檢查以及取得CEP證書的品種共4個。

投資狀況分析

對外投資

對外投資情況

本年度投資額 (人民幣元)	上年同期投資額(人民幣元)	變動幅度
15,000,000.00	8,500,000.00	76.47%

管理層討論與分析 (續)

投資狀況分析 (續)

對外投資 (續)

被投資公司情況

公司名稱	主要業務	上市公司佔被投資公司權益比例(%)
珠海麗禾醫療診斷產品有限公司	從事III類體外診斷試劑的研發和經營；三類臨床檢驗分析儀器及診斷試劑，體外循環及血液處理設備，消毒和滅菌設備及器具，手術室、急救室、診療室設備及器具；二類醫用光學器具、儀器及內窺鏡設備；醫用高分子材料及製品的研發和經營；生物活性蛋白、抗原蛋白、抗體蛋白、抗原酶標蛋白、抗體酶標蛋白的研發、生產和銷售；進出口業務。	51.00%

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)	年初持股數量 (股)	年初持股比例 (%)	年末持股數量 (股)	年末持股比例 (%)	年末賬面值 (人民幣元)	本年度損益 (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		-	-

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)	年初持股數量 (股)	年末持股數量 (股)	年末賬面值 (人民幣元)	本年度損益 (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	5,782,417.10	-4,985,191.50	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	641,154.67	45,930.93	交易性金融資產	市場購入
合計			6,666,232.42	1,619,573.00	1,619,573.00	6,423,571.77	-4,939,260.57	-	-

註：上述證券投資所含H股市場投資相關金額均按照報告期末匯率折算為人民幣

管理層討論與分析 (續)

投資狀況分析 (續)

持有其他上市公司股權

(1) 本年末，公司持有其他上市公司股權情況：

單位：人民幣元

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司 股權比例	年末賬面值	本年度損益	本年度所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
000963	華東醫藥	39,851.86	-	4,816,918.99	64,091.30	514,424.24	可供出售金融資產	參股
EPRS	Epirus	93,254,995.09	12.14%	54,332,745.16	-	-29,191,687.45	可供出售金融資產	參股
合計		93,294,846.95		59,149,664.15	64,091.30	-28,677,263.21	-	-

(2) 本年度，公司買賣其他上市公司股權情況：

單位：人民幣元

證券名稱	年初股份數量 (股)	本年度買入的 股份數量 (股)	本年度賣出的 股份數量 (股)	年末股份數量 (股)	使用的資金數量	產生的投資收益
交通銀行	1,518,189	0	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

管理層討論與分析 (續)

投資狀況分析 (續)

主要附屬公司、參股公司分析

下表所列乃董事會認為對本集團業績或資產淨值有重大影響之主要附屬公司、參股公司。董事會認為，如列出所有附屬公司、參股公司之詳細資料將會使篇幅過長，故從略。

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤
麗珠集團麗珠製藥廠	附屬公司	醫藥	主要從事生產和銷售自產的化學藥品、生化藥品、微生物製劑、抗生素等產品。	450,000,000.00	2,163,648,794.34	1,309,770,401.19	141,840,556.30
四川光大製藥有限公司	附屬公司	醫藥	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。	149,000,000.00	630,723,547.77	567,309,401.60	90,047,696.80
麗珠集團利民製藥廠	附屬公司	醫藥	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。	61,561,014.73	723,192,591.55	467,014,592.21	102,854,627.68
上海麗珠製藥有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事生化與多肽原料藥的生產，主要產品有尿促性素、絨促性素等生化原料藥。	87,328,900.00	247,078,637.99	169,258,861.90	42,129,177.68
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事化學原料藥的生產經營，主要產品有頭孢夫辛鈉、頭孢地素鈉、頭孢曲松鈉等。	128,280,000.00	613,287,821.60	214,264,254.80	17,815,136.65
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事經營原料藥、中間體產品及相關技術的出口業務等，主要產品有普伐他汀、美伐他汀、鹽黴素等。	134,925,200.00	371,836,894.22	253,750,795.52	29,353,091.08
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事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，主要產品有硫酸粘桿菌素、萬古黴素、苯丙氨酸等。	USD41,700,000.00	511,232,257.37	412,322,206.40	18,494,221.28

管理層討論與分析 (續)

投資狀況分析 (續)

主要附屬公司、參股公司分析 (續)

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤
珠海麗珠試劑股份有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事診斷試劑的生產和銷售，主要產品有沙眼衣原体抗原診斷試劑盒、人類免疫缺陷病毒(HIV)抗體診斷試劑盒。	46,450,837.00	469,993,492.10	302,326,464.60	85,603,683.30
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事生物醫藥產品及抗體藥物的技術研究、開發。	500,000,000.00	314,553,681.00	292,432,635.02	-45,476,858.07
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事生物醫藥產品及疫苗的技術研究、開發。	65,000,000.00	30,356,175.19	13,823,041.36	-11,922,711.76

非募集資金投資的重大項目

單位：人民幣百萬元

項目名稱	計劃投資總額	本年投入金額	截至年末累計實際投入金額	項目進度	項目收益情況
麗珠集團(寧夏)醫藥產業園	724.00	3.28	723.78	項目完工	-38.58
麗珠製藥廠新廠遷建項目	887.23	41.79	885.80	項目完工	本項目未獨立核算
合計	1,611.23	45.07	1,609.58	-	-

管理層討論與分析 (續)

重大投資或購入資本資產計劃詳情

除於本報告內披露者外，本集團於本年度未發生重大投資或重大收購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，亦無其它未來重大投資或資本性計劃。

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。

未來發展的展望

2015年醫藥行業的發展趨勢

2015年是國家醫藥工業「十二五」發展規劃的最後一年，伴隨著人口增長，老齡化進程加快，醫保體系不斷健全，居民支付能力增強，人民群眾日益提升的健康需求逐步得到釋放。預計2015年醫藥行業將保持持續增長，但受宏觀經濟增速放緩，在醫保控費、藥價改革、招標改革等政策的影響下，預計未來行業增速將放緩。由於環境和資源約束加強，企業生產成本不斷上升，藥品價格趨於下降，新產品開發難度加大，醫藥工業發展仍存在不少困難和制約因素。

2015年主要的機遇和挑戰及應對對策

2015年，在行業整體預計增長的情況下，國內醫藥行業仍著面臨行業反腐、醫保控費、醫保支付價制定、招標政策變化加劇等諸多不確定因素，預計藥品價格下降將成為一種常態。在新形勢下，公司將積極應對各種變化，及時關注政策調整與行業發展新動向，不斷學習和應用新技術與新工具，創新管理模式，發揮公司自身產品品種與質量優勢，繼續以擴大銷售規模為核心，不斷完善市場准入工作，做好質量管理、風險控制、成本控制，提高產品競爭力，加大科研投入力度，充實產品競爭優勢，以保證公司在不斷變化的環境中，建立自身優勢地位與核心競爭力。

公司未來的發展戰略

本公司堅持以成為具有國內領先自主創新能力以及在生產、技術、管理等方面具備國際競爭力的特色專科藥製藥集團為長期戰略發展目標。未來三年，公司將根據A股限制性股票激勵計劃之目標要求，積極探索挖掘內生和外延機會，進一步擴大公司銷售規模，促進利潤的持續增長。

未來發展的展望 (續)

經營計劃

2015年是公司實施限制性股票激勵計劃的第一個考核年度，公司將圍繞「簡政放權優化，危機管控加強」的總體管理方針，進一步提高公司管控效率與治理水平，不斷強化銷售、研發、生產、總部職能等各領域的風險管控機制，充分調動與發揮全體員工的工作熱情與智慧，保證年度業績考核目標的實現。在具體工作方面，2015年公司主要工作計劃如下：

(a) 深入推進營銷改革，創新營銷模式與銷售手段，強化銷售團隊建設

2015年，公司原料藥銷售方面的整體方針是以產定銷，銷售要體現在生產環節，做到成本低、質量好、市場追捧；製劑藥及診斷試劑銷售既要以銷定產為主，也要以產促銷，做到充分利用產能，降低成本，擴大銷售，增強市場競爭力。同時，公司將進一步鞏固和強化現有處方藥、診斷試劑等優勢銷售渠道與團隊，進一步建立與完善其它領域的差異化銷售模式，運用移動互聯網思維與新技術工具，不斷創新市場推廣與銷售管理手段，實現公司品種資源與銷售渠道資源的充分整合。

在營銷與銷售人員考核方面，公司將出台更加科學化、規範化、體系化的評比制度，以提升銷售人員的積極性，在制度上逐步優化，形成優勝劣汰的運行機制。

(b) 積極推進特色研發技術平台建設，加快國際合作，增強研發核心競爭力

2015年，公司在製劑藥、原料藥以及診斷試劑三個業務板塊將進一步加大創新研發的投入，加快新藥、特色原料藥及自產試劑產品的研發進程，推進現有在研產品盡快獲批，並積極利用國際合作等渠道強化未來戰略產品的引進與培育儲備，完善各領域研發管理體系，合理控制研發開支，提高研發效率，提升研發團隊的研發實力與國際化水平，打造研發核心競爭力。

各領域研發思路如下：製劑領域，公司將堅持「精品」研發和國際化的科研理念，在現有重點品種不斷深度開發的基礎上，將重點建立緩釋微球技術平台以及單抗生物藥技術平台的優勢，始終堅持與國際接軌，通過共同開發、專利許可、生產設施的國際認證等國際化運作手段，全面建立符合國際標準的規範化研發和生產體系；原料藥領域，公司將堅持「優勢」與「特色」原料藥發展思路，積極開發與儲備潛力品種，以充分利用現有產能；診斷試劑及設備領域，公司將繼續加大自有產品研發投入，預計2015年新增研發項目8個，採取自主研發、合作與項目收購三種方式相結合的策略，並計劃在上海建立新的科研中心。

未來發展的展望 (續)

經營計劃 (續)

(c) 嚴抓生產質量管理，強化危機管理機制，完善「監、幫、促」工作機制

生產與質量是醫藥生產企業的立業之本，其仍將是公司2015年管理工作的重點，公司堅持「監、幫、促」的集團管控思路，通過持續的生產質量審計、輔導培訓、督促整改、促進生產體系健康運行等手段，預防企業產品質量出現系統性風險，杜絕企業EHS重大事故發生，更好更快地完善生產質量監管、銷售質量管理、技術支持、EHS監管等四個方面管控機制，有效執行EHS審計計劃及EHS考核一票否決制度。

(d) 加強財務管理，降低財務風險

在資金管理方面，隨著重大固定資產投入逐步減少以及穩定的經營性現金流流入，2015年公司將進一步改善公司資本結構借助網銀等互聯網技術平台，進一步加強資金的集中管理，提高資金使用效率，有效地控制財務費用；在核算方面，結合公司「以產促銷」，提高產能利用率的思路，制定相適應的成本核算和分析方法，及時準確地提供經營需要的成本數據；在投融資方面，積極建立超短融、短融、中票以及公司債等多層次的融資渠道，及時有效地配合公司內部整合及對外投資等各項資金安排活動；在財務管理團隊建設上，加強外派財務管理人員的培養與考核，發揮外派財務人員在集團管控中的積極作用。

(e) 利用總部搬遷契機，強化職能管理，提升內部管理效率

2015年，公司總部繼生產工廠搬遷後，也將整體遷入現代化的麗珠工業園區，在保證搬遷工作順利推進的同時，也將積極配合政府推進三舊改造項目工作，公司職能總部將以此為契機，在公司「簡政放權優化，危機管控加強」的總體管理方針下，公司總部各部門仍將以「簡政放權、分工負責，提高效率，服務一線」作為未來一年的工作總指導，繼續探索科學的管理模式，學習先進的管理理念，不斷加強職能管理。

公司總部必須樹立管理就是服務的觀念，堅持股東、員工和社會責任的綜合平衡；堅持以人為本，堅持人是企業的核心競爭力的根本觀點，真正做到服務員工、服務一線、服務市場、服務客戶。

其他事項

儲備

本集團本年度內儲備的金額及變動詳情載於本年度報告內的「合併股東權益變動表」及財務報表「附註六、35 盈餘公積」。

可供分派儲備

於2014年12月31日，本公司按《中國企業會計準則》計算的可供分派儲備為人民幣4.78億元（2013年12月31日：人民幣5.15億元）。

固定資產

於本年度內的固定資產變動，詳情載於本年度報告之財務報表「附註六、10 固定資產」。

關連／關聯交易

關連／關聯交易情況詳見本年度報告「重要事項」章節。

管理合約

本年度內，本公司並無就全部業務或任何重大部分業務之管理或行政工作簽訂或存在任何合約。

審計師

本年度，瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司財務報表予以審核，並出具了標準無保留意見的審計報告書。

與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明請參見本年度報告第三章「主要會計政策、會計估計的變更及會計差錯更正」相關內容。

於過去三年內並無審計師變動。

與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

公司名稱	註冊時間	註冊資本	出資方式	單位：人民幣元	
				年末淨資產	本年利潤
珠海麗禾醫療診斷產品有限公司	2014年5月21日	15,000,000.00	貨幣資金	14,937,228.26	-62,771.74

利潤分配預案

董事會建議通過本公司的2014年年度利潤分配預案為：以本公司2014年度利潤分配方案實施所確定的股權登記日的本公司總股本為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣1.00元（含稅）（「現金股息」），同時以資本公積金向本公司全體股東每10股轉增3股（「紅股發行」）。以本公司年末全部已發行股本之295,721,852股股份計算，預計本公司用於分配的利潤約人民幣29,572,185.20元，用於轉增的資本公積金約人民幣88,716,555.60元，剩餘的未分配利潤及資本公積金結轉至下一年度。

上述分配預案須提交年度股東大會審議批准。本公司將在實際可行的情況下盡快向股東寄發載有（其中包括）有關年度股東大會、現金股息及紅股發行進一步資料的通函。

公司近三年現金分紅情況表

分紅年度	現金股息金額 (含稅)	單位：人民幣元	
		分紅年度 合併報表中 歸屬於本公司 股東的淨利潤	佔合併報表中 歸屬於本公司 股東的淨利潤的 比率(%)
2014年(預案) ^(註)	29,572,185.20	515,978,431.82	5.73%
2013年	147,860,926.00	487,502,351.80	30.33%
2012年	147,860,926.00	441,671,519.69	33.48%

註：暫以本公司年末全部已發行股本之295,721,852股股份計算。

稅項及稅項減免

本公司股東依據以下規定及不時更新的稅務法規繳納相關稅項，並根據實際情況享受可能的稅項減免。下列引用的法律、法規和規定為截至2014年12月31日止年度已發佈的相關規定，股東如有需要，應就具體稅務繳納事項或影響諮詢其專業稅務和法律顧問的意見：

A股股東

根據《關於實施上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》（財稅[2012]85號）的規定，自然人股東（含證券投資基金）從公開發行和轉讓市場取得的上市公司股票，持股期限在1個月（含1個月）的，其股息紅利所得全額計入應納稅所得額；持股期限在1個月以上至1年（含1年）的，暫減按50%計入應納稅所得額；持股期限超過1年的，暫減按25%計入應納稅所得額。上述所得統一適用20%的稅率計徵個人所得稅。

根據《國家稅務總局關於中國居民企業向QFII支付股息、紅利、利息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》（國稅函[2009]47號）的規定，對於合格境外機構投資者，公司應按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。如果相關股東認為其取得的股息紅利需要享受稅收協定（安排）待遇的，可按照規定在取得股息紅利後自行向主管稅務機關提出退稅申請。

H股股東

根據自2008年1月1日起生效實施的《中華人民共和國企業所得稅法》（「《企業所得稅法》」）及《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》（「《企業所得稅法實施條例》」）以及國家稅務總局於2008年11月6日發佈的《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》（國稅函[2008]897號），本公司向名列於公司H股股東名冊上的非居民企業股東派發股息時，有義務代扣代繳企業所得稅，稅率為10%。任何以非個人股東名義，包括以香港中央結算（代理人）有限公司，其他代理人或受托人，或其他組織及團體名義登記的H股股份皆被視為非居民企業股東所持的股份，其應得之股息將被扣除企業所得稅。非居民企業股東在獲得股息之後，可以根據稅收協定（安排）等相關稅法規定申請辦理退稅（如有）。

稅項及稅項減免 (續)

H股股東 (續)

根據財政部、國家稅務總局於1994年5月13日發佈的《關於個人所得稅若干政策問題的通知》(財稅字[1994]020號)的規定，外籍個人從外商投資企業取得的股息、紅利所得，暫免徵收個人所得稅。因本公司屬於外商投資企業，在派付股息時，本公司對名列於公司H股股東名冊上的外籍個人股東將不代扣代繳中國個人所得稅。

董事及監事服務合約及在合同中的權益

各董事及監事均已與本公司訂立了董事及監事服務合約，此等合約內容在各主要方面均相同。董事及監事的服務合約期滿日期為本屆董事會任期屆滿止(即2017年6月30日)。除以上所述外，本公司與董事或監事之間概無訂立現行或擬訂立於一年內終止而須作出賠償(一般法定賠償除外)之服務合約。

除服務合約以外，截至2014年12月31日止年度，本公司董事或監事未在本公司、其附屬公司或控股公司、本公司控股公司的附屬公司訂立的任何重要合同中享有任何直接或間接重大權益。

董事、監事及高級管理人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於2014年12月31日，就董事會所知，除本公司實際控制人朱保國先生及劉廣霞女士外(詳見「董事、監事、高級管理人員和員工情況」章節內容)，本公司其他董事、監事及高級管理人員或其聯繫人概無擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所有關於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)之股份、相關股份或債券中任何個人、家族、公司或其他權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據《證券及期貨條例》第352條予以存置之登記冊內，或根據《標準守則》必須知會本公司及香港聯交所之任何個人、家族、公司或其他權益或淡倉。

董事購買股份或債券之安排

於本年度內任何時間，除了於「重要事項」章節中所披露的限制性A股激勵計劃，本公司或其附屬公司、本公司的控股公司或其附屬公司概無訂立任何安排，致使本公司董事、監事及高級管理人員或其聯繫人可透過購買本公司或任何其他法人團體股份或債券、及行使購買有關股份或債券的任何權利而獲益。

優先購買權

本公司的章程及本公司註冊成立所在地之中國適用法律並無優先購買權之規定。

慈善捐贈

本年度，本集團公益性捐贈支出金額為人民幣757.01千元（2013年度：人民幣2,126.09千元）。

本公司於本年內及直至本年度報告日期的董事名單

執行董事

安寧先生（於2014年3月5日辭任）
陶德勝先生（副董事長兼總裁）
傅道田先生（副總裁）（於2014年6月30日獲委任）
楊代宏先生（副總裁）（於2014年10月24日獲委任）

非執行董事

劉廣霞女士（於2014年8月21日辭任）
朱保國先生（董事長）
邱慶豐先生
鍾山先生

獨立非執行董事

羅曉松先生（於2014年6月30日期滿退任）
徐焱軍先生（於2014年6月30日獲委任）
楊斌先生
郭國慶先生
王小軍先生
俞雄先生（於2015年2月27日辭任）

承董事會命

朱保國
董事長

2015年3月23日

公司治理的基本狀況

截至2014年12月31日止年度，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》、《深圳證券交易所主板上市公司規範運作指引》以及中國證監會、深交所發佈的其他與上市公司治理相關的規範性文件要求，不斷完善本公司法人治理結構，健全內部控制制度，提升公司治理水平。董事會認為本公司治理的實際情況與《上市公司治理準則》等規範性文件的規定和要求相符，不存在差異。

本年度召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

本年度年度股東大會情況

會議屆次	召開日期	會議議案名稱
二零一三年度股東大會	2014年6月30日	《本公司2013年度董事會工作報告》、《本公司2013年度監事會工作報告》、《本公司2013年度財務決算報告》、《本公司2013年度利潤分配預案》、《續聘瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司2014年度審計師及釐定其酬金》、《麗珠醫藥集團股份有限公司2013年年度報告》、《重選及委任本公司第八屆董事會董事》、《重選本公司第八屆監事會監事》、《本公司授信融資暨為下屬子公司提供融資擔保》、《修訂《公司章程》》、《本公司申請發行超短期融資券》

本年度臨時股東大會情況

會議屆次	召開日期	會議議案名稱
二零一四年第一次臨時股東大會	2014年10月24日	《本公司與健康元簽訂2014年-2016年三年持續性關連交易框架協議》、《委任楊代宏先生為本公司第八屆董事會執行董事》、《本公司為全資附屬公司申請授信融資提供擔保》

本年度，公司召開的兩次股東大會所審議案全部獲審議通過，並得到有效執行。

公司治理的基本狀況 (續)

獨立董事履行職責的情況

獨立董事出席董事會會議及股東大會的情況

獨立董事姓名	在任期間出席董事會會議情況				在任期間出席股東大會情況	
	本年度應參加董事會會議次數	親自出席次數	委託出席次數	缺席次數	出席股東大會次數／股東大會召開次數	是否連續兩次未親自參加會議
羅曉松 ^{註(2)}	8	8	0	0	不適用	否
楊斌	13	13	0	0	1/2	否
郭國慶	13	13	0	0	2/2	否
王小軍 ^{註(2)}	13	12	1	0	0/2	否
俞雄 ^{註(2)}	13	13	0	0	1/2	否
徐焱軍 ^{註(2)}	5	5	0	0	1/1	否

註：

- (1) 本表根據中國證監會及深交所的相關規定統計。
- (2) 羅曉松先生於2014年6月30日期滿退任、俞雄先生於2015年2月27日離任、徐焱軍先生於2014年6月30日任本公司獨立董事。王小軍先生因工作原因，未能親自出席公司第七屆董事會第十五次會議，委託獨立非執行董事郭國慶先生代為出席並行使表決權。

本年度，未發生獨立董事對公司有關事項提出異議的情形。

公司治理的基本狀況 (續)

獨立董事履行職責的情況 (續)

獨立董事履行職責的其他說明

本年度內，獨立董事對本公司有關建議沒有未被採納的情況。

同業競爭情況

2014年1月10日，本公司的實際控制人朱保國先生、劉廣霞女士及本公司控股股東健康元及其控股股東，深圳市百業源投資有限公司（以下統稱「承諾人」）為推進本公司B轉H項目的實施，簽署了避免同業競爭承諾函（具體內容請見本報告「承諾事項履行情況」所載相關內容），承諾人已提供了有關遵守「避免同業競爭承諾函」條款的確認書，具體內容如下：

承諾人謹此確認從其簽訂該「避免同業競爭承諾」函日（即2014年1月10日）至本年報日期（2015年3月23日）止，承諾人及其控制下的公司（除本公司及本公司的附屬公司外）均嚴格遵守及執行該不競爭條款，且沒有在任何情況下違反「避免同業競爭承諾函」的任何條款。

本公司獨立董事亦對承諾人執行避免同業競爭承諾履行情況進行了審閱，認為其已遵守「避免同業競爭承諾函」的約定。

內部控制

本年度，董事會已檢討本集團內部監控系統的成效，包括財務、營運及合規的監控，以及內部環境和風險評估。經檢討，董事會並未發現本集團存在重大、重要缺陷而顯示內部監控為不足。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況

遵守《企業管治守則》

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」）。自H股上市日以來及截至二零一四年十二月三十一日止，本公司一直嚴格遵守《香港上市規則》附錄十四《企業管治守則》中載列的原則及所有的守則條文。

董事會定期監控及檢討本集團的企業管治常規進展，以確保遵守有關守則。2013年12月31日，本公司召開第七屆董事會第二十六次會議，批准、確認及採納《香港上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》為公司的企業管治守則。

董事及監事的證券交易活動

公司已經採納《香港上市規則》附錄十所載《標準守則》為本公司董事、監事及《香港上市規則》附錄十四《企業管治守則》項下的「有關僱員」進行本公司H股證券交易的《標準守則》。經向公司全體董事及監事作出充分及特定查詢後，公司並無獲悉任何資料合理的顯示各位董事及監事自H股上市日以來未遵守上述守則所規定的準則，並全體董事及監事均確認彼等自H股上市日以來均有遵守上述守則的標準。本公司亦已就有關僱員遵守上述守則所規定的準則向所有有關僱員作出特定查詢及未注意到有不遵守上述守則的標準的事件。

董事會

本公司董事會負有領導及監控公司的責任，並集體負責統管並監督公司事務以促使公司成功。本公司的日常管理授權執行董事或負責各分部及職能的高級管理人員及管理層處理。本公司董事客觀行事，所作決定亦符合公司利益。公司管理層及高級管理人員定期召開會議與董事會商討公司的日常業務運作及表現並具體實施董事會的有關決策。如董事會或任何董事會轄下委員會認為需要尋求獨立的專業意見，公司將按董事或該董事會轄下委員會要求安排獨立法律意見。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況 (續)

董事會 (續)

本公司董事會由股東大會選舉產生，並向股東大會負責，行使下列職權：(1)負責召集股東大會，並向大會報告工作；(2)執行股東大會的決議；(3)決定公司的經營計劃和投資方案；(4)制訂公司的年度財務預算方案、決算方案；(5)制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；(6)制訂公司增加或者減少註冊資本、發行債券或者其他證券及上市方案；(7)擬訂公司重大收購、收購本公司股票或者合併、分立、解散及變更公司形式的方案；(8)在股東大會授權範圍內，決定公司對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委託理財、關聯交易等事項，公司股票上市地證券監督管理機構和證券交易所另有規定的除外；(9)決定公司內部管理機構的設置；(10)聘任或者解聘公司總裁、董事會秘書；根據總裁的提名聘任或者解聘公司副總裁、財務負責人等高級管理人員，並決定其報酬事項和獎懲事項；(11)制訂公司的基本管理制度；(12)制訂《公司章程》的修改方案；(13)管理公司信息披露事項；(14)向股東大會提請聘請或更換為公司審計的會計師事務所；(15)聽取公司總裁的工作匯報並檢查總裁的工作；(16)法律、法規或《公司章程》規定，以及股東大會授予的其他職權。

董事會負責履行《企業管治守則》的守則條文第D.3.1條所載職能以確保本公司建立健全的企業管治常規及程序。於報告期內，董事會已：

- (1) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規；
- (2) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (3) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (4) 制定、檢討及監察董事及僱員的操守準則；及
- (5) 檢討本公司有否遵守《企業管治守則》及在企業管治報告內作出披露。

截至本年報日期，本公司董事會成員共計10名，其中，三名執行董事：陶德勝（副董事長兼總裁）、傅道田（副總裁）、楊代宏（副總裁）；三名非執行董事：朱保國（董事長）、邱慶豐、鍾山；及四名獨立非執行董事：徐焱軍、楊斌、郭國慶、王小軍。上述董事簡歷請參見本年度報告中「董事、監事、高級管理人員和員工情況」章節的內容。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況 (續)

董事會 (續)

本年度，本公司共召開十三次董事會會議及兩次股東大會，公司董事出席會議情況如下：

姓名	職務	在任期間出席相關會議次數／ 在任期間相關會議舉行次數	
		董事會會議	股東大會 (包括類別股東會)
一、 執行董事			
陶德勝 (註1)	副董事長兼總裁	13/13	2/2
傅道田 (註1)	副總裁	5/5	0/1
楊代宏 (註1)	副總裁	2/2	不適用
安寧 (註1)	董事	不適用	不適用
二、 非執行董事			
朱保國	董事長	13/13	1/2
邱慶豐	董事	13/13	2/2
鍾山	董事	13/13	0/2
劉廣霞	董事	9/9	0/1
三、 獨立非執行董事			
徐焱軍 (註1)	獨立董事	5/5	1/1
楊斌	獨立董事	13/13	1/2
郭國慶	獨立董事	13/13	2/2
王小軍 (註2)	獨立董事	12/13	0/2
俞雄 (註1)	獨立董事	13/13	1/2
羅曉松 (註1)	獨立董事	8/8	不適用

註： (1) 安寧先生於2014年3月5日離任、羅曉松先生於2014年6月30日期滿退任、劉廣霞女士於2014年8月21日離任、傅道田先生於2014年6月30日任本公司執行董事、徐焱軍先生於2014年6月30日任本公司獨立非執行董事、陶德勝先生於2014年3月10日任本公司總裁及於2014年8月26日任本公司副董事長、楊代宏先生於2014年10月24日任本公司執行董事、俞雄先生於2015年2月27日離任。

(2) 獨立非執行董事王小軍先生因工作原因，未能親自出席公司第七屆董事會第十五次會議，委託獨立非執行董事郭國慶先生代為出席並行使表決權。

除在本年報公司董事簡介部分所述外，董事會所有成員之間概無任何財務、業務、親屬關係或重大／相關關係。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況 (續)

董事會 (續)

董事會在本年度舉行的會議均予遵照規定，提前通知，以確保所有董事皆有機會騰空出席，及皆有機會提出商討事項列入議程。所有董事均可獲得董事會秘書的意見及服務，以確保董事會程序及所有適用規則及規例均獲得遵守。本公司已為其董事、監事及高級管理人員購買董事、監事及高級管理人員責任保險。

董事培訓及專業發展情況：本年度，公司所有董事（包括新任董事）均有接受由本公司聘任的B轉H項目香港法律顧問提供必要的H股上市培訓，確保其對本公司的運作及業務以至於相關法例、規則及《香港上市規則》下的責任有一定程度的瞭解。本公司為公司董事不定期安排參加中國證監會及深交所舉辦的專業培訓，並取得培訓合格證書或有關機構認可的資格證。

董事長與總裁

本公司已實行董事長與總裁由不同人士擔任，並有明確分工。截至本年報日期，本公司董事長為朱保國先生，總裁為陶德勝先生。

董事長主要行使以下職權：主持股東大會和召集、主持董事會會議；督促、檢查董事會決議的執行；簽署公司股票、公司債券及其他有價證券；簽署董事會重要文件和其他應由公司法定代表人簽署的其他文件；行使法定代表人的職權；在發生特大自然災害等不可抗力的緊急情況下，對公司事務行使符合法律規定和公司利益的特別處置權，並在事後向公司董事會和股東大會報告；董事會授予的其他職權。

總裁對董事會負責，行使下列職權：主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；組織實施公司年度經營計劃和投資方案；擬訂公司內部管理機構設置方案；擬訂公司的基本管理制度；制定公司的具體規章；提請董事會聘任或者解聘公司副總裁、財務負責人；決定聘任或者解聘除應由董事會決定聘任或者解聘以外的負責管理人員；《公司章程》或董事會授予的其他職權。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況 (續)

獨立非執行董事

董事會成員中有四名獨立非執行董事，符合《香港上市規則》有關獨立非執行董事人數的最低要求。本公司獨立非執行董事徐焱軍先生具備了適當的會計及財務管理專長，符合《香港上市規則》第3.10條的要求，其個人簡歷請參見本年度報告「第八章董事、監事、高級管理人員和員工情況」內容。本公司已接獲各獨立非執行董事根據《香港上市規則》第3.13條所載有關獨立性之指引就其獨立性作出之年度確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

董事任期

根據《公司章程》規定，所有董事（包括非執行董事）由股東大會選舉產生，任期三年，由2014年6月30日起至2017年6月30日止。董事任期屆滿，可以膺選連任。獨立非執行董事任期不超過六年。

董事對財務報表的責任

董事申明其有責任就各財政年度，編製真實、公允的反映本公司情況的財務報表。董事認為在財務報表的編製過程中，本公司貫徹了適當的會計政策，並遵守所有相關會計準則。

董事會專門委員會

根據《企業管治守則》，董事會轄下成立三個委員會，分別為審計委員會、薪酬與考核委員會及提名委員會，以監察本公司事務之特定範疇。各董事委員會均訂有界定書面職權範圍。各董事委員會之書面職權範圍刊載於香港聯交所及公司網站。除《香港上市規則》及《企業管治守則》的規定外，公司亦成立戰略委員會，以監察公司長期發展戰略規劃、進行研究並提出建議。

審計委員會

第七屆董事會轄下的審計委員會委員的任期已於2014年6月30日屆滿，第八屆董事會轄下的審計委員會委員於同日獲委任，由公司三名獨立非執行董事組成，委員會主席為徐焱軍先生，委員包括楊斌先生及郭國慶先生。徐焱軍先生具備符合《香港上市規則》第3.10條要求之適當的會計及財務管理專長。審計委員會的主要職責是審閱公司的財務報告；監管公司的財務申報、內部監控制度；研究公司與外聘審計師之間的關係及考慮外聘審計師提交的每年審計計劃；以及檢討公司有關公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注的安排。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況 (續)

董事會專門委員會 (續)

審計委員會 (續)

本年度，審計委員會已商討本集團之全年、半年度及季度的財務報表，檢討本集團所採納之會計準則及實務、內部監控制度及核數師所執行的工作及收取的費用等，並於2015年3月5日審議了《公司2014年度內部控制自我評價報告》。

本年度，審計委員會已舉行6次會議，會議召開情況如下：

- (1) 公司第七屆董事會審計委員會第九次會議於2014年2月26日在公司辦公大樓9樓會議室召開，審議通過了《關於審議公司2013年度財務審計報告初稿的議案》。
- (2) 公司第七屆董事會審計委員會第十次會議於2014年3月14日在公司辦公大樓9樓會議室召開，審議通過了《關於審議公司2013年度財務審計報告、2013年度業績公告及2013年度報告的議案》、《關於瑞華會計師事務所(特殊普通合伙)2013年度審計工作的總結報告》以及《關於續聘瑞華會計師事務所(特殊普通合伙)為公司2014年度審計機構的議案》。
- (3) 公司第七屆董事會審計委員會第十一次會議於2014年4月28日以通訊表決方式召開，審議通過了《關於審議本公司及其附屬公司截至2014年3月31日止三個月的未經審計的綜合財務報表和季度業績公告的議案》。
- (4) 公司第八屆董事會審計委員會第一次會議於2014年8月22日在公司辦公大樓9樓會議室召開，審議通過了《關於審議公司截至2014年6月30日止六個月之未經審計的綜合財務報告、半年度業績公告、半年度報告的議案》。
- (5) 公司第八屆董事會審計委員會第二次會議於2014年10月23日以通訊表決方式召開，審議通過了《關於審議本公司及其附屬公司截至2014年9月30日止九個月的未經審計的綜合財務報表和季度業績公告的議案》。
- (6) 公司第八屆董事會審計委員會第三次會議於2014年12月26日在公司辦公大樓9樓會議室召開，審議通過了《麗珠醫藥集團股份有限公司2014年度財務審計計劃》。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況 (續)

董事會專門委員會 (續)

薪酬與考核委員會

第七屆董事會轄下的薪酬與考核委員會的任期已於2014年6月30日屆滿，第八屆董事會轄下的薪酬與考核委員會委員於同日獲委任，由三名董事組成，委員會主席為獨立非執行董事郭國慶先生、委員為獨立非執行董事徐焱軍先生及執行董事陶德勝先生，成員構成符合《香港上市規則》第3.25條的規定。薪酬與考核委員會的主要職責是評估及檢討有關董事會主席、公司執行董事及高級管理人員的薪酬待遇及向董事會提出建議；就公司全體董事及高級管理人員的薪酬政策及結構及就設立正規而具透明度的程序制訂此等薪酬政策向董事會提出建議，以確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐訂其薪酬等。

本年度，薪酬與考核委員會已舉行兩次會議，以評估、檢討及向董事會建議有關公司限制性股票激勵計劃、董事及高級管理人員的薪酬待遇、薪酬政策與架構及整體利益，以及新委任及重選的董事的服務合約條款等相關事項。

提名委員會

第七屆董事會轄下的提名委員會的任期已於2014年6月30日屆滿，第八屆董事會轄下的提名委員會委員於同日獲委任，由三名董事組成，委員會主席為獨立非執行董事楊斌先生，委員為獨立非執行董事郭國慶先生及執行董事陶德勝先生，成員構成符合《香港上市規則》附錄十四《企業管治守則》第A.5.1條的規定。提名委員會的主要職責是檢討董事會的架構、人數及組成（包括性別、年齡、文化及教育背景、技能、知識及經驗方面）；研究並向董事會建議董事及高級管理人員的選聘標準和程序；就董事委任或重新委任以及董事（特別是董事長及總裁）繼任計劃向董事會提出建議；以及評核獨立非執行董事的獨立性等。

本年度，提名委員會已舉行兩次會議，以制定《麗珠醫藥集團股份有限公司董事會成員多元化政策》，檢討董事會成員多元化政策以及監督其執行情況，評核獨立非執行董事的獨立性，檢討董事會的架構、人數及組成以及對董事會的規模和構成提出建議，以及就重選及委任董事事宜作出考慮。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況 (續)

董事會專門委員會 (續)

提名委員會 (續)

提名委員會已採納一套提名程序。提名委員會可在本公司、控股(參股)企業內部以及人才市場等廣泛搜尋董事、高級管理人員人選，並依據相關法律法規和《公司章程》的規定，結合本公司實際情況，研究公司的董事、高級管理人員人選的當選條件、選擇程序和任職期限，形成決議後提交董事會通過。提名委員會透過參照有關人士之職業、學歷、職稱、詳細的工作經歷、全部兼職、本公司的需要及其他有關法定要求及法規，選擇本公司董事及高級管理人員的候選人。

本公司認為董事會成員的多元化是保持本公司競爭優勢及促進本公司持續發展的重要元素之一。本公司制訂了《董事會成員多元化政策》(「該政策」)，該政策已經本公司於2014年1月10日召開的提名委員會會議審議通過並實施。根據該政策，本公司在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識等。在此基礎上，將按人選對本公司業務及發展的綜合價值、可為董事會提供的貢獻、及保證本公司董事會成員的多元化等客觀條件而作出決定。為確保該政策行之有效，本公司提名委員會將定期監察及檢討該政策。本公司認為，董事會目前的組成是均衡多樣化的組合，適合本公司的業務發展。

戰略委員會

第七屆董事會轄下的戰略委員會的任期已於2014年6月30日屆滿，第八屆董事會轄下的戰略委員會委員於同日獲委任，由三名董事組成，委員會主席為非執行董事朱保國先生，委員為執行董事陶德勝先生及非執行董事鍾山先生。戰略委員會主要負責對公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議。本年度，戰略委員會未召開會議。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況(續)

董事會專門委員會(續)

董事會專門委員會會議之出席情況

本年度，本公司董事會專門委員會會議之出席情況如下：

姓名	職務	在任期間出席相關會議次數／在任期間相關會議舉行次數			
		審計 委員會會議	提名 委員會會議	薪酬與考核 委員會會議	戰略 委員會會議
安寧先生(註)	執行董事	不適用	1/1	不適用	0/0
陶德勝先生(註)	執行董事／ 副董事長兼總裁	不適用	1/1	2/2	0/0
朱保國先生	非執行董事／董事長	不適用	不適用	不適用	0/0
鍾山先生	非執行董事	不適用	不適用	不適用	0/0
羅曉松先生(註)	獨立非執行董事	0/0	不適用	0/0	不適用
徐焱軍先生(註)	獨立非執行董事	3/3	不適用	2/2	不適用
楊斌先生	獨立非執行董事	3/3	2/2	不適用	不適用
郭國慶先生(註)	獨立非執行董事	3/3	2/2	2/2	不適用

註： 郭國慶先生於2014年1月10日起任公司審計委員會委員、提名委員會委員及薪酬與考核委員會主席，安寧先生於2014年3月5日離職，陶德勝先生於2014年3月10日起任公司授權代表兼戰略委員會、薪酬與考核委員會及提名委員會委員，羅曉松先生於2014年6月30日期滿退任，徐焱軍先生於2014年6月30日起任公司審計委員會主席和薪酬與考核委員會委員。

審計師及其酬金

2014年6月30日，經公司2013年度股東大會審議通過，同意續聘瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2014年度審計師。截至本年度末，瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)向本集團提供之2014年年度核數服務酬金為人民幣169.26萬元(含稅)和非核數服務酬金為人民幣57萬元正(含稅)，非核數服務包括半年度財務報表閱覽服務酬金人民幣21萬元正(含稅)及內部控制審計酬金人民幣36萬元正(含稅)。

瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)對本公司財務呈報所承擔責任的聲明載於本年度報告第九章「財務報告」所載「審計報告」內。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況 (續)

監事與監事會

本公司監事會向全體股東負責，對本公司財務以及本公司董事、總裁和其他高級管理人員履行職責的合法合規性進行監督，維護本公司及股東的合法權益。監事會成員由兩名股東代表、一名公司職工代表組成。股東代表出任的監事由股東大會選舉和罷免，職工代表出任的監事由公司職工民主選舉和罷免。

與股東的溝通

本公司認為與股東有效溝通極為重要，藉以讓股東對本集團業績作出清晰評估，以及向董事會提問。以下為本公司與股東溝通的主要方式：

於公司網頁的資料披露

本公司會以最全面及適時的方式向所有希望獲得本公司資料的人士披露與集團有關的所有重要資料。本公司的網頁(www.livzon.com.cn)可提供有關本集團的活動及企業事宜的重要資料(如致股東的年度報告及半年度報告、公告、業務發展及營運、企業管治常規及其他資料等)，以供股東及其他持份者查閱。另外，透過香港聯交所發出的公告亦可在本公司的網頁查閱。

召開股東大會

股東大會為董事會直接與股東溝通提供了一個實用的平台。本公司將於股東大會上就每項實質上不同的議題提呈獨立決議案，並留充分時間由公司高級管理人員與參會股東進行直接溝通交流，解答股東所提出的各項諮詢。

股東之權利

股東召開股東大會的程序

根據《公司章程》第七十三條規定：「單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會或類別股東會議，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和本章程的規定，在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會或類別股東會議的書面反饋意見。」

董事會同意召開臨時股東大會或類別股東會議的，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況 (續)

股東之權利 (續)

股東召開股東大會的程序 (續)

董事會不同意召開臨時股東大會或類別股東會議，或者在收到請求後10日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會或類別股東會議，並應當以書面形式向監事會提出請求。

監事會同意召開臨時股東大會或類別股東會議的，應在收到請求5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。

監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

股東因董事會和監事會未應前述要求舉行會議而自行召集並舉行會議的，其所發生的合理費用，應當由公司承擔，並從公司欠付失職董事的款項中扣除。」

根據《公司章程》第七十四、七十五及七十六條規定：「監事會或股東決定自行召集股東大會的，須書面通知董事會，同時向公司所在地中國證監會派出機構和證券交易所備案。

在股東大會決議公告前，召集股東持股比例不得低於10%。

召集股東應在發出股東大會通知及股東大會決議公告時，向公司所在地中國證監會派出機構和證券交易所提交有關證明材料。

對於監事會或股東自行召集的股東大會，董事會和董事會秘書將予配合。董事會應當提供股權登記日的股東名冊。

監事會或股東自行召集的股東大會，會議所必需的費用由本公司承擔。」

將股東的查詢送達董事會的程序

股東可隨時以書面形式透過董事會秘書（公司秘書）轉交彼等的查詢及關注事項予公司的董事會，董事會秘書（公司秘書）的聯絡詳情請見本年度報告第二節之相關內容。董事會秘書（公司秘書）將轉交股東的查詢及關注事項予本公司的董事會及／或有關的董事會轄下委員會（若適當），以便回覆股東的提問。

根據《香港上市規則》披露的企業管治情況 (續)

股東之權利 (續)

將股東建議提呈股東大會的程序

根據《公司章程》第七十八條規定，「單獨或者合併持有公司3%以上股份的股東，有權向公司提出提案，公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。

除前款規定的情形外，召集人在發出股東大會通知公告後，不得修改股東大會通知中已列明的提案或增加新的提案。

股東大會通知中未列明或不符合《公司章程》第七十七條規定的提案，股東大會不得進行表決並作出決議。」

投資者關係

本公司適時接待及造訪投資者，藉以闡釋本集團的業務。此外，本公司會迅速地解答公眾人士及個別股東提出的問題。在任何情況下，本公司將採取審慎態度以確保不會選擇性地披露任何影響股價的資料。

《公司章程》

本年度內，為使《公司章程》滿足中國證監會於二零一三年十一月下發的《上市公司監管指引第3號—上市公司現金分紅》的有關規定及進一步明確本公司對外投資審批許可權，本公司對《公司章程》的相關條款進行了修訂。經本公司於2014年6月30日召開的二零一三年度股東大會審議批准後實施，修訂內容詳情可查閱載於本公司及香港聯交所網頁上本公司日期為2014年5月15日之通函。

公司秘書

本公司外部服務供應商卓佳專業商務有限公司之鄭碧玉女士獲委任為本公司之助理公司秘書。其在本公司之主要聯絡人為本公司的董事會秘書（公司秘書）楊亮先生。

李如才先生自2014年1月16日（H股上市日）至2014年6月24日期間擔任本公司之公司秘書及授權代表。楊亮先生自2014年6月24日起獲委任為本公司之公司秘書及授權代表。楊亮先生及鄭碧玉女士於本年度均已接受不少於15小時的相關專業培訓。

根據《深圳上市規則》披露的重大關聯交易

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	1.49	0.00%	銀行結算		
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	2,766.18	0.51%	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	銷售商品	銷售產成品	依市場價協商確定	12.12	0.00%	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	528.21	93.86%	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	採購商品	水電及動力	依市場價協商確定	30.16	5.36%	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	51.54	0.03%	銀行結算		公告編號：
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	1,226.98	0.77%	銀行結算	2014年	2014-25；
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	4.27	0.00%	銀行結算	3月25日；	2014-59；
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	26.25	0.02%	銀行結算	2014年9月6日	登載網站：
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	24.83	0.02%	銀行結算		巨潮網
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	22,499.32	14.11%	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	52.81	10.66%	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	9.99	2.02%	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	租入資產	辦公租賃	依市場價協商確定	4.20	2.31%	銀行結算		
健康元藥業集團股份有限公司	控股股東	租入資產	辦公租賃	依市場價協商確定	65.89	36.27%	銀行結算		
合計				-	27,304.24	-	-	-	-

大額銷貨退回的詳細情況

關聯交易的必要性、持續性、選擇與關聯方(而非市場其他交易方)進行交易的原因

關聯交易對上市公司獨立性的影響

公司對關聯方的依賴程度,以及相關解決措施(如有)

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

交易價格與市場參考價格差異較大的原因(如適用)

不適用

上述關聯交易是為滿足本集團生產經營需要,未來亦有可能持續發生。

上述關聯交易不影響公司獨立性

不適用

本年度,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2.38億元;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0.33億元。未超過分別經公司相關股東大會、董事會及經營管理層審批之預計金額。

不適用

根據《深圳上市規則》披露的重大關聯交易（續）

資產收購、出售發生的關聯交易

本年度內，本公司沒有發生資產收購、出售的關聯交易。

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	被投資企業的註冊資本 (人民幣萬元)	被投資企業的總資產 (人民幣萬元)	被投資企業的淨資產 (人民幣萬元)	被投資企業的淨利潤 (人民幣萬元)
健康元	控股股東	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	31,455.37	29,243.27	-4,547.68

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，項目建設已於年內完工，並已投入正常使用。

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	年初餘額 (人民幣萬元)	本年度發生額 (人民幣萬元)	年末餘額 (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	627.73	1,067.66
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	銷售商品	否	3.93	-2.32	1.61
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	1.73	3.03
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	-0.84	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	0.00	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	54.5	33.13	87.63
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	3.97	4.41

根據《深圳上市規則》披露的重大關聯交易（續）

關聯債權債務往來（續）

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	年初餘額	本年度發生額	年末餘額
					(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)
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	-626.91	-
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	0.00	5.55	5.55
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	2,853.92	8,424.32
深圳太太基因工程有限公司	控股股東之附屬公司	應付關聯交易債務	採購商品	否	0.00	0.50	0.50
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	代墊社保及租入資產	是	1.25	4.20	5.45
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	-153.75	-

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形成原因為公司日常經營需要，對公司經營成果及財務狀況不構成重大影響。

其他重大關聯交易

本年度內，本集團沒有其他重大關聯交易。

依據《香港上市規則》定義的關連交易

關連人士

健康元為本公司的控股股東，根據《香港上市規則》第14A.13(1)條及第19A.04(b)條的規定，健康元及其控制的除本集團以外的附屬公司，均為本公司的關連人士。

一次性關連交易

麗珠單抗增資

於2014年5月23日，為滿足麗珠單抗未來經營資金需求，保障其在研項目的順利實施，促進本公司在生物製藥領域發展戰略目標的實現，本公司與健康元簽訂了《珠海市麗珠單抗生物技術有限公司增資協議》。本公司與健康元共同向麗珠單抗進行涉資約人民幣200,000,000元之按比例增資（「增資」），其中，本公司出資人民幣10,200萬元，健康元出資人民幣9,800萬元。增資後，麗珠單抗註冊資本將增加至人民幣50,000萬元，本公司和健康元所持麗珠單抗股權比例保持不變，仍分別為註冊資本的51%和49%。截至本年度末，上述增資已完成。

鑒於健康元為本公司之控股股東，且其直接持有麗珠單抗49%股權，根據《香港上市規則》第十四A章規定，健康元及麗珠單抗為本公司之關連人士。故此增資構成《香港上市規則》第十四A章下本公司的一項關連交易。

有關上述交易的詳情，請參閱本公司於2014年5月23日刊發的公告。

限制性A股激勵計劃項下授予限制性股票

根據限制性A股激勵計劃向本公司的關連人士授予限制性股票，將構成本公司不獲豁免的關連交易，須遵守《香港上市規則》第十四A章的申報、公告及取得獨立股東批准的規定。公司執行董事陶德勝先生、楊代宏先生因屬於本次限制性A股激勵計劃的激勵對象，其已於批准建議採納限制性A股激勵計劃及建議授予的董事會會議上放棄表決。

有關限制性A股激勵計劃詳情，請參閱本章「採納限制性A股激勵計劃及首次授予」。

依據《香港上市規則》定義的關連交易（續）

持續關連交易

由於市場對本集團抗生素相關產品的需求超過原先預期，故於截至2014年12月31日止年度本集團向健康元集團採購的產品及原材料總額預期將超過原先的年度上限。隨著本集團業務持續發展，本集團將繼續不時開發及製造多種抗生素相關產品及新產品。

基於上述原因，為符合《香港上市規則》第14A.54條，本公司與健康元於2014年9月5日訂立《新健康元採購協議》，藉以修訂截至2014年及2015年12月31日止兩個年度的現有年度上限，以及取得截至2016年12月31日止年度的年度上限。該協議已於2014年10月24日本公司的二零一四年第一次臨時股東大會上獲得通過並生效，《新健康元採購協議》項下於截至2014年、2015年及2016年12月31日止三個年度各年的總採購項將分別不超過人民幣260.00百萬元、人民幣280.00百萬元及人民幣460.00百萬元。

於該協議訂立時，健康元直接及間接擁有89,462,538股本公司A股及50,660,052股本公司H股，合共相當於本公司全部已發行股本約47.38%，因而為本公司的控股股東。因此，健康元及其聯繫人為本公司的關連人士，根據《香港上市規則》第十四A章，《新健康元採購協議》項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。有關上述交易的詳情，請參閱本公司於2014年9月5日刊發的公告及2014年10月7日刊發的通函。

依據《香港上市規則》定義的關連交易 (續)

持續關連交易 (續)

截至2014年12月31日止年度的年度交易上限為人民幣260百萬元，而本年度內公司與控股股東健康元及其附屬公司實際發生的構成《香港上市規則》第十四A章所界定的「持續關連交易」總金額為人民幣239.58百萬元。

關連交易方	關連關係	關連交易類型	關連交易定價原則	2014年關連交易金額 (人民幣萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)
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	依市場價協商確定	1.49	0.00%
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	銷售商品	依市場價協商確定	12.12	0.00%
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	依市場價協商確定	30.16	5.36%
深圳市海濱製藥有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	依市場價協商確定	1,226.98	0.77%
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	依市場價協商確定	4.27	0.00%
新鄉海濱藥業有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	依市場價協商確定	26.25	0.02%
健康藥業(中國)有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	依市場價協商確定	24.83	0.02%

依據《香港上市規則》定義的關連交易 (續)

持續關連交易 (續)

關連交易方	關連關係	關連交易類型	關連交易定價原則	2014年關連交易金額 (人民幣萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)
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	依市場價協商確定	22,499.32	14.11%
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	依市場價協商確定	52.81	10.66%
健康藥業(中國)有限公司	控股股東之附屬公司	租出資產	依市場價協商確定	9.99	2.02%
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	租入資產	依市場價協商確定	4.20	2.31%
健康元藥業集團股份有限公司	控股股東	租入資產	依市場價協商確定	65.89	36.27%
合計				23,958.31	

獨立非執行董事對上述關連交易確認

就2014年本集團與健康元及其附屬公司所進行的持續關連交易，根據《香港上市規則》第14A.55條，本公司的獨立非執行董事已經審閱並確認：

- 該等交易屬本集團的日常業務及一般業務；
- 該等交易是按照一般商務條款或按不遜於本集團給予或來自（如適用）獨立第三方的條款訂立；及
- 該等交易是根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並且符合本公司及股東的整體利益。

根據《香港上市規則》披露的重大關聯交易 (續)**持續關連交易 (續)****審計師對上述關連交易的確認**

本公司的審計師已經審查上述持續關連交易，並根據《香港上市規則》第14A.56條向董事會提供記述了下列內容的信函：

- 審計師並無注意到任何事項令其相信該等交易未獲得本公司董事會批准；
- 就本集團提供貨品或服務所涉及的交易，審計師並無注意到任何事項令其相信該等交易未有按照本集團的定價政策進行；
- 審計師並無注意到任何事項令其相信該等交易未有按照規管該等交易的相關協議進行；及
- 審計師並無注意到任何事項令其相信該等交易的金額超出本公司截至2014年12月31日止的年度交易上限金額。

關連交易及關聯方交易

本集團於年內之關連交易及關聯方交易詳情載於本年度報告按照《中國企業會計準則》編製的財務報告「附註十一」。除本節所披露的關連交易外，概無其他關聯方交易須遵照《香港上市規則》第十四A章之披露規定披露為關連交易。

重大合同及其履行情況**託管、承包、租賃事項情況**

本年度內，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。

擔保情況

本年度，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38,571.05萬元，相關擔保詳情請見本報告中財務報告「附註十一、關聯方交易情況」相關內容。

其他重大合同

本年度內，本公司沒有訂立其他重大合同。

其他重大交易

本年度內，本公司沒有發生其他重大交易。

控股股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金情況

股東或關聯人名稱	佔用時間	發生原因	年初數	本年新增	報告期償	年末數	預計償還方式	預計償還金額	預計償還時間 (月份)
				佔用金額 (人民幣萬元)	還總金額 (人民幣萬元)				
焦作健康元生物製品有限公司	未逾半年	代墊工資、社保費用	16.04	45.2	61.24	0	不適用	不適用	不適用
合計			16.04	45.2	61.24	0	-	-	-

年末合計值佔最近一期經審計淨資產的比例

0.00

相關決策程序

無

當期新增大股東及其附屬企業非經營性資金佔用情況的原因、

上述資金佔用金額不重大，資金佔用方已於本年內及時償還，公司將進一步加強監管，防止資金佔用的發生。

責任人追究及董事會擬定採取措施的情況說明

未能按計劃清償非經營性資金佔用的原因、

不適用

責任追究情況及董事會擬定採取的措施說明

註冊會計師對資金佔用的專項審核意見的披露日期

2015年3月24日

註冊會計師對資金佔用的專項審核意見的披露索引

公告名稱：《瑞華會計事務所（特殊普通合夥）關於麗珠醫藥集團股份有限公司關聯方佔用上市公司資金情況的專項審核報告》；披露網站：巨潮資訊網

處罰及整改情況

本年度內，本公司沒有發生處罰及整改情況。

本公司選定的信息披露報紙變更

鑒於本公司實施完B轉H項目後，本公司無須於境外報紙刊載公告信息，因此，自本年度報告日期起，本公司不再選定《文匯報》為公司信息披露報紙。本公司選定的信息披露報紙僅為《中國證券報》及《證券時報》。

承諾事項履行情況

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交所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：

承諾事項履行情況 (續)

首次公開發行或再融資時所作承諾 (續)

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人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人不會直接或間接：
 - 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僱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。

承諾事項履行情況 (續)

首次公開發行或再融資時所作承諾 (續)

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香港聯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。

承諾事項履行情況 (續)

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)條向公司及香港聯交所承諾，除獲香港聯交所的豁免外，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香港聯交所買賣起計滿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)向公司及香港聯交所進一步承諾，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：履行完畢。

承諾事項履行情況 (續)

其他對公司中小股東所作承諾 (續)

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：本年度，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。

購入、出售及贖回本公司的上市證券

自H股上市日至2014年12月31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。

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%。

採納限制性A股激勵計劃及首次授予

為了進一步健全公司長效激勵機制，吸引和留住優秀人才，充分調動公司核心員工的積極性，於2014年12月15日，董事會審議並通過限制性A股激勵計劃的議案。限制性A股激勵計劃之股票激勵對象為本公司在實施限制性A股激勵計劃時在本集團任職的董事、中高級管理人員、核心技術（業務）人員以及董事會認為需要進行激勵的相關員工，不包括獨立董事、監事。

限制性A股激勵計劃擬向激勵對象授予1,000萬股限制性A股股票；其中，首次授予900萬股，預留100萬股。限制性A股激勵計劃的有效期為自限制性股票授予之日起至激勵對象獲授的限制性股票均已解鎖或回購註銷完畢之日止，最長不超過5年。

2015年1月13日，本公司公告中國證監會已對本公司報送的激勵計劃草案及修訂內容確認無異議並進行了備案。

限制性A股激勵計劃經2015年3月13日舉行的二零一五年第一次臨時股東大會、二零一五年第一次H股類別股東會及二零一五年第一次A股類別股東會股東批准。

採納限制性A股激勵計劃及首次授予(續)

於2015年3月27日，本公司董事會已考慮及批准向激勵對象首次授予限制性股票，確定2015年3月27日為首次授予日，以及對首次授予對象及限制性股票數量進行調整。調整后，首次授予的激勵對象人數由484名變更為458名，首次授予的限制性股票數量由900萬股變更為866.04萬股。

於2015年4月9日，有關限制性A股激勵計劃首次授予的所有相關程序(包括認購資金的驗資)已按照中國證監會、深圳證券交易所和中國證券登記結算有限責任公司的要求完成。

有關限制性A股激勵計劃及首次授予的詳情，請參閱本公司日期為2014年12月15日、2015年1月13日、2015年1月26日、2015年3月13日、2015年3月30日、2015年4月10日之公告及本公司日期為2015年2月5日的通函。

本年度，會計師事務所無出具「非標準審計報告」，因此監事會及獨立董事並無需作相關說明。

其他重大事項的說明

出售資產

交易對方	被出售資產	出售日	交易價格 (人民幣萬元)	本期初起至 出售日 該資產為 上市公司 貢獻的淨利潤 (人民幣萬元)	出售 對公司的 影響	資產出售為 上市公司 貢獻的淨利潤 佔淨利潤 總額的比例	資產出售定價原則	是否為 關聯交易	所涉及的 資產產權 是否已 全部過戶	所涉及的 債權債務 是否已 全部轉移
英屬維京群島統一超商藥妝事業 中國控股有限公司	統一康是美商業連鎖(深圳) 有限公司	2014年7月	443.17	2.09	-26.48	-0.05%	依市場價協商確定	否	是	是

股本

在本年度內，本公司的股本沒有發生變動。於2014年12月31日，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。

公司股東數量及持股情況

股東數量

截至本年度末，本公司股東總數11,628戶，其中H股股東總數3戶^(註1)，A股股東總數為11,625戶。11,627戶為無限售條件股東，1戶為有限售條件股東。

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 (%)	本年度末	本年度內增減	持有有限售	質押或凍結情況	
				持股數量 (股)	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	-	-	-	-
中國工商銀行-廣發聚富開放式證券投資基金	基金	A股	1.32	3,899,000	3,899,000	-	-	-
中國工商銀行-廣發聚豐股票型證券投資基金	基金	A股	1.23	3,633,732	3,633,732	-	-	-
哥倫比亞大學	境外法人	A股	1.12	3,317,433	-	-	-	-
全國社保基金四零四組合	基金	A股	1.05	3,099,998	3,099,998	-	-	-

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱(全稱)	本年末	股份種類	
	持有無限售 條件股份數量 (股)	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
中國工商銀行-廣發聚富開放式證券投資基金	3,899,000	A股	3,899,000
中國工商銀行-廣發聚豐股票型證券投資基金	3,633,732	A股	3,633,732
哥倫比亞大學	3,317,433	A股	3,317,433
全國社保基金四零四組合	3,099,998	A股	3,099,998
中國建設銀行-長城消費增值股票型證券投資基金	3,082,696	A股	3,082,696

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) 中國農業銀行－長城安心回報混合型證券投資基金、中國建設銀行－長城消費增值股票型證券投資基金同屬長城基金管理有限公司管理的基金；中國工商銀行－廣發聚富開放式證券投資基金、中國工商銀行－廣發聚豐股票型證券投資基金同屬廣發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，詳情請見本年度報告第六章的內容）。

於2014年12月31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	持有的股份數目 (好倉)	佔本公司所屬 類別已發行股本 的百分比 (%)	佔本公司 已發行總股本的 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%
劉廣霞女士	配偶權益	89,462,538股A股 ⁽²⁾	48.69%	30.25%
		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 ⁽⁴⁾	3.20%	1.99%
	對股份持有保證權益人	6,059,428股A股 ⁽⁵⁾	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) 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權益的股份權益。
- (4) 該等股份由健康元的全資附屬公司深圳海濱直接持有。
- (5) 該等股份為廣州市保科力貿易公司(「保科力」)根據其於2004年1月2日與健康元及珠海市麗士投資有限公司三方所訂立的《股權轉讓、託管及質押協議》，及其與健康元所訂立的《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。

公司控股股東情況

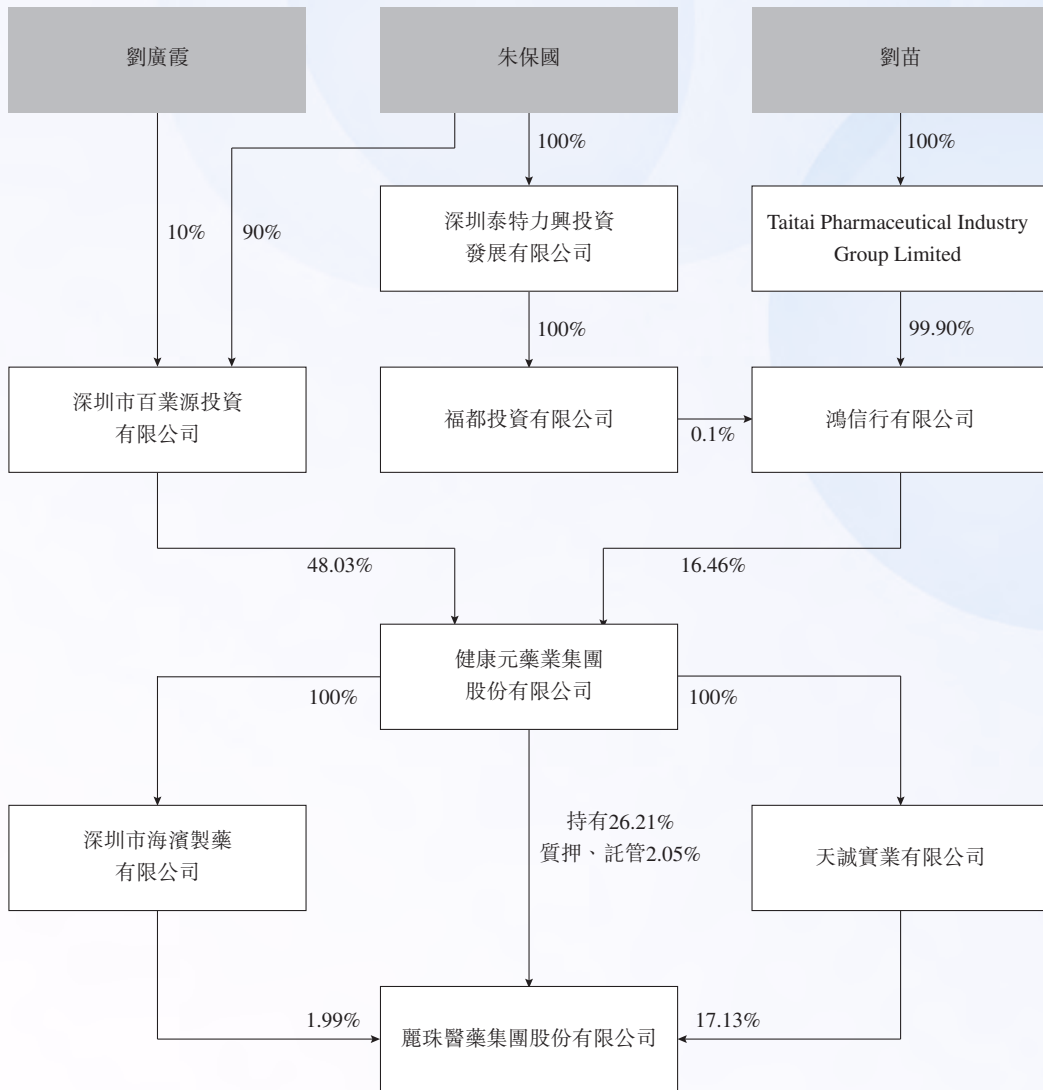
控股股東名稱	健康元藥業集團股份有限公司
法定代表人	朱保國
成立日期	1992年12月18日
註冊資本	人民幣1,545,835,892元
主要經營業務	中成藥、化學原料藥、化學藥製劑、抗生素原料藥、抗生素製劑、食品、保健食品、化妝品的研發（不含國家保護資源的中藥材、中成藥秘方產品的研發）、批發、進出口及相關配套業務（不涉及國營貿易管理商品，涉及配額、許可證管理及其他專項規定管理的商品，按國家有關規定辦理申請）

公司實際控制人情況

實際控制人姓名	朱保國
國籍	中國
是否取得其他國家 或地區居留權	否
最近5年內的職業及職務	詳見本年度報告「董事、監事、高級管理人員和員工情況」中相關內容。
過去10年曾控股的境內外 上市公司情況	健康元

公司實際控制人情況 (續)

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。

充足公眾持股量

根據本公司可得的公開資料及據本公司董事所知，於本年報刊發前之最後實際可行日期，本公司已維持《香港上市規則》所規定的充足公眾持股量。

董事、監事和高級管理人員簡介

截至本年度報告日，公司現任董事、監事、高級管理人員的簡介如下：

執行董事簡介

陶德勝先生，50歲，1985年加入本公司，現為本公司執行董事、副董事長、總裁、授權代表兼戰略委員會、提名委員會及薪酬與考核委員會委員，並於本集團其他附屬公司兼任董事。畢業於南京藥學院藥物化學系獲理學學士學位，2000年至2002年參加了中山大學管理學院企業管理專業研究生班，於2002年10月取得執業藥師資格，2013年取得製藥專業高級工程師（教授）職稱。自2005年6月及2014年3月以來，分別擔任本公司副總裁及總裁，自2014年8月起至今一直擔任本公司副董事長，自2009年7月起至今一直擔任本公司執行董事。

楊代宏先生，48歲，1997年加入本公司，現任本公司執行董事、副總裁、製藥工程師及執業藥師。1984年至1988年就讀於中國藥科大學，獲理學學士學位。2000年至2002年曾就讀於中山大學管理學院企業管理專業。獲製藥工程師職稱及執業藥師資格認證。1999年至2009年期間，先後任麗珠集團麗珠製藥廠副廠長、廠長，自2006年5月及2014年10月起至今，分別擔任本公司副總裁及執行董事。

傅道田先生，52歲，現為本公司執行董事及副總裁，並於本公司之附屬公司擔任董事職位。1989年於愛荷華州立大學取得博士學位，1990年在喬治亞大學復和糖研究中心從事博士後研究。1992年至1998年期間，在Neose Pharmaceuticals任分析研發經理和質量控制經理，1998年至2001年期間，任美國健贊轉基因公司（Primedica分部）總監職務，2001年至2012年期間，歷任美國健贊公司科學總監、高級科學總監及科研副總裁職務。2012年至今，歷任珠海市麗珠單抗生物技術有限公司常務副總經理及總經理職務，並自2014年3月及6月起至今，分別任本公司副總裁及執行董事。自2014年7月起至今，出任EPIRUS BIOPHARMACEUTICALS, INC.（該公司於2014年7月在美國NASDAQ上市）董事。

非執行董事簡介

朱保國先生，52歲，現為本公司董事長、非執行董事及戰略委員會主席，並於本集團其他附屬公司兼任董事。1985年畢業於河南師範大學化學系並獲學士學位。自2002年起至今一直任本公司董事長，2006年4月至2013年9月期間曾兼任本公司總裁。朱保國先生為健康元創始人，現任該公司董事長。自2010年5月及2012年6月，分別任政協深圳市第五屆委員會及深圳市工商業聯合會副主席。朱保國先生為本公司控股股東之一劉廣霞女士的配偶。

董事、監事和高級管理人員簡介 (續)

非執行董事簡介 (續)

邱慶豐先生，44歲，現為本公司非執行董事。2007年9月取得中歐國際工商學院工商管理碩士學位。1996年加入深圳太太藥業有限公司，現任健康元藥業集團股份有限公司董事及董事會秘書。自2005年6月至2007年4月期間，曾擔任本公司監事及監事長，自2007年4月起至今任本公司非執行董事。

鍾山先生，43歲，現為本公司非執行董事及戰略委員會委員。1993年畢業於華僑大學應用化學系應用化學專業，並取得本科學歷證書。1994年7月至2000年4月，曾在德勤會計師行廣州分所及德勤·關黃陳方會計師行（香港）從事審計、會計諮詢等工作。2001年加入健康元藥業集團股份有限公司，目前擔任該公司副總經理。自2007年4月起至今任本公司非執行董事。

獨立非執行董事簡介

徐焱軍先生，42歲，現任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委員，暨南大學國際商學院副教授，碩士生導師，教育培訓中心主任，兼任珠海市科工貿信局、珠海市財政局外聘專家。中國民主促進會會員，中國註冊會計師。1995年畢業於武漢大學，獲得理學學士學位；2003年畢業於中南財經政法大學，獲得會計學碩士學位；2010年畢業於暨南大學，獲得管理學（會計學）博士學位。曾任國藥集團武漢生物製品研究所質量管理員，湖北安永信會計師事務所項目經理，中興財光華會計師事務所廣東分所（原珠海永安達會計師事務所）項目經理，暨南大學珠海學院財會教研室主任等職；自2013年4月至今，任珠海和佳醫療設備股份有限公司（300273.SZ）獨立董事。自2014年6月起至今任本公司獨立非執行董事。

郭國慶先生，53歲，現為本公司獨立非執行董事、薪酬與考核委員會主席、審計委員會及提名委員會委員。1998年1月獲中國人民大學經濟學博士，第七屆全國青聯委員，第八、九、十屆全國政協委員，第十一屆全國人大代表，中國民主同盟中央委員，享受國務院特殊津貼專家。歷任中國人民大學貿易經濟系副主任、中國人民大學工商管理學院副院長、中國高校市場學研究會副會長等職。現任中國人民大學商學院教授、博士生導師，中國人民大學中國市場營銷研究中心主任；兼任中國高校市場學研究會顧問，中國商業史學會副會長，國家自然科學基金委員會管理科學部評審組專家，自2013年6月起至今任本公司獨立非執行董事。

董事、監事和高級管理人員簡介 (續)

獨立非執行董事簡介 (續)

郭國慶先生於其他上市公司任職情況如下：

上市公司名稱及股票代號	職位	任期
龍潤茶集團有限公司 (02898.HK)	獨立非執行董事	2002年8月至今
北京王府井百貨(集團)股份有限公司 (600859.SH)	獨立董事	2011年6月至今
格力地產股份有限公司 (600185.SH)	獨立董事	2010年8月至今
中鋼集團吉林炭素股份有限公司 (000928.SZ)	獨立董事	2011年6月至2014年5月
酒鬼酒股份有限公司 (000799.SZ)	獨立董事	2008年7月至2014年8月

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2014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月起至今任本公司獨立非執行董事。

董事、監事和高級管理人員簡介 (續)

獨立非執行董事簡介 (續)

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2014年4月
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

楊斌先生，42歲，現為本公司獨立非執行董事、提名委員會主席及審計委員會委員。2004年6月獲得西安交通大學工商管理碩士學位。2011年1月起至今任中國農大科技股份有限公司(000004.SZ)董事會秘書，2010年2月起至今任深圳市華測檢測技術股份有限公司(300012.SZ)獨立董事，自2009年7月起至今一直擔任本公司獨立非執行董事。

董事、監事和高級管理人員簡介 (續)

公司監事簡介

汪卯林先生，49歲，畢業於安徽大學法律系，獲法學學士學位。自2001年1月起至今，擔任本公司法律監察總部總監；自2010年1月起至今，擔任本公司工會主席及監事會職工監事；2012年1月，當選為珠海市第八屆人民代表大會代表；2014年6月起至今，擔任本公司監事會監事長。

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，高級勞動關係協調師任職資格。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2014年12月，任珠海航空城發展集團有限公司副總經理（兼任珠海機場集團副總裁）。2015年1月起任珠海城市建設集團有限公司副總經理。自2013年6月起至今，任本公司監事會監事。

黃華敏先生，43歲，現為本公司監事。1993年畢業於上海財經大學，本科學歷，會計師職稱。曾先後擔任麗珠集團麗新公司財務負責人、總經理助理，麗珠集團麗威公司財務部經理兼商務部經理，本公司財務結算中心經理；2008年9月至2009年5月，就職於珠海格力房產有限公司(600185.SH)；2009年5月至今，任格力地產股份有限公司（原西安海星現代科技股份有限公司）財務負責人，2009年10月至今，兼任格力地產股份有限公司董事會秘書；2013年6月起至今任本公司監事會監事。

公司其他高級管理人員簡介

徐國祥先生，52歲，現任本公司副總裁，2010年11月至2011年11月參加北京大學醫學部全國醫藥行業EMBA高研辦學習，並取得結業證。2000年至2005年任揚子江製藥股份有限公司董事，2007年3月曾任本公司銷售總監，兼任河南省分公司總經理，2007年12月起至今任公司副總裁。

陸文岐先生，47歲，現任本公司副總裁，1988年取得華中理工大學工業電氣自動化專業學士學位，1995年至2006年期間，歷任深圳太太藥業有限公司項目開發部經理、健康元藥業集團股份有限公司(600380.SH)研究所所長，自2006年10月起至今擔任本公司副總裁。

董事、監事和高級管理人員簡介 (續)**公司其他高級管理人員簡介 (續)**

司燕霞女士，46歲，現任本公司副總裁兼財務負責人，1990年7月畢業於山西財經學院會計系，獲學士學位。會計師。2005年7月至2005年11月在中歐國際工商學院完成了在職CFO課程學習。自1993年4月起進入本公司工作，曾任集團財務總部資金結算中心經理，核算中心經理等職務，並自2004年4月至2014年6月任本公司財務總部總監，2014年6月起至今任公司副總裁兼財務負責人。

楊亮先生，31歲，現任公司董事會秘書、公司秘書兼授權代表。2006年畢業於暨南大學，獲管理學學士學位，於2008年畢業於華南理工大學工商管理學院，獲管理專業碩士學位。自2011年8月加入本公司董事會秘書處擔任高級投資專案經理一職。自2010年7月至2011年7月，在中國國際海運集裝箱(集團)股份有限公司(中集集團，000039.SZ, 02039.HK)企業管理部擔任戰略績效主管一職。自2008年5月至2010年6月，在珠海威絲曼服飾股份有限公司先後擔任戰略推進主管及投資併購經理職務。自2014年6月起至今任本公司公司秘書兼授權代表。

本年度，公司董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序：本公司董事、監事報酬經公司股東大會審議批准，高級管理人員報酬由公司董事會薪酬與考核委員會根據公司薪酬管理制度，結合經營業績情況，制定相應的報酬標準，然後提交公司董事會審議批准。

董事、監事、高級管理人員報酬確定依據：本公司參照行業和地區收入水平，並考慮公司經營業績、職務貢獻等因素，確定董事、監事及高級管理人員的年度報酬，同時，對高級管理人員實施公司績效考核和個人績效考核制度，並根據考核結果，決定公司績效獎金和年終雙薪的發放，另根據公司年度經營業績增長情況，經董事會授權，董事長批准，可額外發放特別獎勵。

各董監事和高級管理人員的酬金及五位最高薪酬人士之資料已刊載於本報告內財務報表「附註十一、5(5)關鍵管理人員報酬」。

本公司董事和監事獲委任、離職和解聘情況

姓名	擔任的職務	類型	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 員會及提名委員會委員	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 名委員會委員	新任	2014年3月10日	經本公司第七屆董事會第二十七次會 議審議通過，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委員。
羅曉松	獨立非執行董事、審計委員會 主席及薪酬與考核委員會 委員	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。
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 核委員會委員	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 員會委員。
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。

本公司董事和監事獲委任、離職和解聘情況(續)

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
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。
楊代宏	執行董事	新任	2014年10月24日	經本公司二零一四年第一次臨時股東大會審議通過，獲委任為本公司執行董事。
俞雄	獨立非執行董事	離職	2015年2月27日	因需要專注於中國醫藥工業研究總院的工作辭職。

董事、監事和高管人員的持股變動情況

本年度內，本公司的董事、監事和高級管理人員的持股沒有發生變動。

於2014年12月31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：

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 所屬類別 已發行股本的 百分比 (%)	佔本公司 已發行總 股本的百分比 (%)
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%

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	佔相聯法團股本 股本權益 (人民幣)	權益的百分比 (%)
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 ⁽⁴⁾	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⁾⁽⁵⁾	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權益中被視為於本公司股份及其相聯法團股本權益中擁有權益。
- (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（「深圳海濱」）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) 該等股份由百業源持有。
- (5) 該等股份由健康元持有。

公司員工情況

截至本年末，本公司及其下屬全資、控股附屬公司在職員工總數為5,544人，在公司及附屬公司領取部分退休補助的離退休人員共計590人。

在職員工專業構成及教育程度情況

專業	人數
生產人員	2851
銷售人員	726
技術人員	937
行政人員	876
財務人員	154
合計	5544

學歷	人數
大專以下	2553
大專	1388
本科	1359
碩士	223
博士	21
合計	5544

員工薪酬政策情況

本年度，本公司薪酬政策符合國家相關法律法規的規定，參照行業及區域薪酬水平，並充分考慮公司內部公平性，在取決於崗位價值、工作績效和個人能力的基礎上確定了公司的員工薪酬水平，公司員工薪酬制度的制定和修訂均徵求廣大員工的意見。為了體現薪酬的激勵性，員工薪酬構成分為固定收入和浮動收入兩部分，浮動收入受公司業績和個人工作績效影響，以此充分調動員工的積極性和能動性，達到促進公司持續發展目標。

員工培訓計劃情況

本年度，公司以服務員工為理念，推進學習型組織建設。公司為員工搭建學習平台，建立了「人事政策自助服務平台」和「繼續教育機構平台」，出版電子刊物，幫助員工瞭解公司的開發生產和行業法規的前沿動態。公司優化員工學歷層次與結構，培養員工的市場競爭意識，與廣東食品藥品職業學院和中國藥科大學函授培訓中心溝通協作，為員工爭取到培訓和考試的優惠；同時加大了對研發技術人員的培訓力度，依托麗珠集團繼續教育施教機構這一新的平台，積極開展專業人員繼續教育培訓工作。



通訊地址：北京市海澱區西四環中路16號院2號樓4層
Postal Address : 4th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road,
Haidian District, Beijing
郵政編碼 (Post Code) : 100039
電話 (Tel) : +86(10)88219191
傳真 (Fax) : +86(10)88210558

審計報告

瑞華審字[2015]40030008號

麗珠醫藥集團股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的麗珠醫藥集團股份有限公司（以下簡稱「麗珠集團公司」）的財務報表，包括2014年12月31日合併及公司的資產負債表，2014年度合併及公司的利潤表、合併及公司的現金流量表和合併及公司的股東權益變動表以及財務報表附註。

一、管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是麗珠集團公司管理層的責任。這種責任包括：（1）按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；（2）設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

二、註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守中國註冊會計師職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、審計意見

我們認為，上述財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了麗珠醫藥集團股份有限公司2014年12月31日合併及公司的財務狀況以及2014年度合併及公司的經營成果和現金流量。

瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師：王淑燕

中國·北京

中國註冊會計師：李恩成

二〇一五年三月二十三日

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	註釋	2014.12.31	2013.12.31
流動資產：			
貨幣資金	六、1	715,705,603.80	761,044,135.54
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	六、2	6,423,571.77	11,335,125.54
衍生金融資產			
應收票據	六、3	305,315,241.79	271,431,749.11
應收賬款	六、4	1,072,890,517.48	1,053,350,426.59
預付款項	六、5	165,935,012.06	202,437,865.84
應收利息			
應收股利			
其他應收款	六、6	52,132,444.90	39,477,295.95
存貨	六、7	847,479,822.39	641,649,965.85
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		3,165,882,214.19	2,980,726,564.42
非流動資產：			
可供出售金融資產	六、8	141,402,772.99	92,294,668.60
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	六、9	37,771,892.70	41,511,757.45
投資性房地產			
固定資產	六、10	2,943,569,643.19	1,976,910,773.96
在建工程	六、11	561,716,329.53	1,082,419,104.88
工程物資	六、12	121,472.17	481,529.20
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	六、13	258,275,580.98	224,516,411.93
開發支出	六、14		
商譽	六、15	103,040,497.85	103,040,497.85
長期待攤費用	六、16	25,569,660.19	13,914,408.10
遞延所得稅資產	六、17	65,254,992.11	50,190,408.52
其他非流動資產			
非流動資產合計		4,136,722,841.71	3,585,279,560.49
資產總計		7,302,605,055.90	6,566,006,124.91

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	註釋	2014.12.31	2013.12.31
流動負債：			
短期借款	六、18	375,920,221.10	491,084,453.79
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	六、19	352,619,794.63	375,775,891.08
應付賬款	六、20	598,748,939.78	435,966,092.72
預收款項	六、21	56,013,777.28	61,780,193.14
應付職工薪酬	六、22	69,614,375.75	90,493,756.24
應交稅費	六、23	33,211,993.26	89,414,763.31
應付利息	六、24	17,089,201.23	15,434,979.65
應付股利	六、25	5,049,329.12	2,531,984.46
其他應付款	六、26	860,502,818.73	766,798,857.30
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債	六、27	400,000.00	400,000.00
其他流動負債	六、28	300,000,000.00	
流動負債合計		2,669,170,450.88	2,329,680,971.69
非流動負債：			
長期借款	六、29	66,500,000.00	149,900,000.00
應付債券	六、30	400,000,000.00	400,000,000.00
其中：優先股 永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益	六、31	77,271,812.03	79,071,532.72
遞延所得稅負債	六、17	7,241,263.39	2,834,136.62
其他非流動負債			
非流動負債合計		551,013,075.42	631,805,669.34
負債合計		3,220,183,526.30	2,961,486,641.03
股東權益：			
股本	六、32	295,721,852.00	295,721,852.00
其他權益工具			
其中：優先股 永續債			
資本公積	六、33	212,694,714.74	211,945,629.20
減：庫存股			
其他綜合收益	六、34	-33,326,810.31	-16,328,209.99
專項儲備			
盈餘公積	六、35	513,472,484.27	501,196,946.97
一般風險準備			
未分配利潤	六、36	2,707,954,326.83	2,352,112,358.31
歸屬於母公司股東權益合計		3,696,516,567.53	3,344,648,576.49
少數股東權益		385,904,962.07	259,870,907.39
股東權益合計		4,082,421,529.60	3,604,519,483.88
負債和股東權益總計		7,302,605,055.90	6,566,006,124.91

法定代表人：朱保國

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健榮

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	註釋	本年數	上年數
一、營業總收入		5,544,233,777.86	4,618,680,040.86
其中：營業收入	六、37	5,544,233,777.86	4,618,680,040.86
二、營業總成本		4,963,009,813.13	4,031,426,221.20
其中：營業成本	六、37	2,142,911,022.41	1,694,615,109.00
營業稅金及附加	六、38	69,192,335.88	58,522,104.24
銷售費用	六、39	2,208,218,745.28	1,810,747,376.60
管理費用	六、40	464,522,751.34	437,293,065.57
財務費用	六、41	20,631,590.86	-15,076,696.90
資產減值損失	六、42	57,533,367.36	45,325,262.69
加：公允價值變動收益 （損失以「-」號填列）	六、43	-4,939,260.57	-1,236,410.63
投資收益（損失以「-」號填列） 其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益	六、44	8,223,836.93	4,539,511.05
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		584,508,541.09	590,556,920.08
加：營業外收入	六、45	70,113,415.16	43,108,434.91
其中：非流動資產處置利得		355,242.11	359,811.57
減：營業外支出	六、46	2,596,922.38	4,724,901.29
其中：非流動資產處置損失		1,354,272.04	179,663.39
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		652,025,033.87	628,940,453.70
減：所得稅費用	六、47	98,402,861.09	104,953,936.07
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		553,622,172.78	523,986,517.63
歸屬於母公司股東的淨利潤		515,978,431.82	487,502,351.80
少數股東損益		37,643,740.96	36,484,165.83

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	註釋	本年數	上年數
六、 其他綜合收益的稅後淨額	六、48	-31,281,778.71	-2,765,356.39
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		-16,998,600.32	-2,748,485.94
(一)以後不能重分類進損益的			
其他綜合收益			
1、重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2、權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益		-16,998,600.32	-2,748,485.94
1、權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2、可供出售金融資產公允價值變動損益		-17,246,053.09	-485,604.92
3、持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4、現金流量套期損益的有效部分			
5、外幣財務報表折算差額		247,452.77	-2,262,881.02
6、其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-14,283,178.39	-16,870.45
七、 綜合收益總額		522,340,394.07	521,221,161.24
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		498,979,831.50	484,753,865.86
歸屬於少數股東的綜合收益總額		23,360,562.57	36,467,295.38
八、 每股收益：			
(一)基本每股收益	六、49	1.74	1.65
(二)稀釋每股收益	六、49	1.74	1.65

法定代表人：朱保國

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

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	註釋	本年數	上年數
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		5,734,733,028.52	4,456,512,759.42
收到的稅費返還		34,804,053.19	18,024,648.66
收到其他與經營活動有關的現金	六、51	116,438,994.13	139,596,652.32
經營活動現金流入小計		5,885,976,075.84	4,614,134,060.40
購買商品、接受勞務支付的現金		1,631,606,641.93	1,283,593,895.13
支付給職工以及為職工支付的現金		421,094,103.74	375,282,809.41
支付的各項稅費		769,748,289.54	637,719,137.22
支付其他與經營活動有關的現金	六、51	2,346,133,147.08	1,877,551,692.95
經營活動現金流出小計		5,168,582,182.29	4,174,147,534.71
經營活動產生的現金流量淨額		717,393,893.55	439,986,525.69
二、 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		10,181,993.32	46,531,879.23
取得投資收益收到的現金		4,167,796.06	891,519.24
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		2,830,255.60	186,298.00
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	六、51	11,844,211.41	6,849,946.69
投資活動現金流入小計		29,024,256.39	54,459,643.16
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		665,519,169.35	920,001,234.77
投資支付的現金		93,254,995.09	460,000.00
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	六、51	8,255,955.14	8,563,590.71
投資活動現金流出小計		767,030,119.58	929,024,825.48
投資活動產生的現金流量淨額		-738,005,863.19	-874,565,182.32

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	註釋	本年數	上年數
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	51,500,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		98,000,000.00	51,500,000.00
取得借款收到的現金		964,948,392.37	947,017,564.37
發行債券收到的現金		300,000,000.00	400,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	六、51		40,666,343.14
籌資活動現金流入小計		1,362,948,392.37	1,439,183,907.51
償還債務支付的現金		1,167,396,663.73	1,235,160,644.60
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		216,433,837.01	192,256,865.44
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	六、51		4,000,000.00
籌資活動現金流出小計		1,383,830,500.74	1,431,417,510.04
籌資活動產生的現金流量淨額		-20,882,108.37	7,766,397.47
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-320,229.13	-895,308.05
五、 現金及現金等價物淨增加額		-41,814,307.14	-427,707,567.21
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		709,114,426.17	750,928,733.31

法定代表人：朱保國

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

項目	本年期					上年數				
	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計
一、上年末餘額	25,721,652.00		211,545,623.20	-1,632,203.99	510,195,946.57	2,351,123,921.21	2,351,123,921.21	258,076,907.33	3,645,439,688.88	25,721,652.00
加：前期結轉差異										
前期結轉差異										
同一控制下業務合併										
其他										
二、本年年初餘額	25,721,652.00		211,545,623.20	-1,632,203.99	510,195,946.57	2,351,123,921.21	2,351,123,921.21	258,076,907.33	3,645,439,688.88	25,721,652.00
三、本期增加減少										
（一）綜合收益										
1. 其他綜合收益										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付以權益結算的費用										
4. 其他										
（二）利潤分配										
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東分配										
4. 其他										
（三）其他										
1. 其他綜合收益										
2. 其他一併分配										
3. 其他										
（四）專項儲備外歸轉										
1. 專項儲備外歸轉										
2. 專項儲備外歸轉										
3. 專項儲備外歸轉										
4. 其他										
（五）其他										
1. 其他										
2. 其他										
（六）其他										
四、本期末餘額	25,721,652.00		211,545,623.20	-3,132,308.33	510,472,844.27	2,301,154,326.63	2,301,154,326.63	271,822,211.23	3,855,946,917.48	25,721,652.00

法定代表人：朱保國

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

98 資產負債表

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	註釋	2014.12.31	2013.12.31
流動資產：			
貨幣資金		611,639,109.41	605,185,530.12
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據		181,046,438.78	120,567,146.16
應收賬款	十七、1	593,485,326.96	539,436,165.11
預付款項		27,017,775.87	20,854,996.19
應收利息			
應收股利			
其他應收款	十七、2	1,480,787,894.81	1,310,892,358.58
存貨		139,040,977.30	92,506,921.96
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		3,033,017,523.13	2,689,443,118.12
非流動資產：			
可供出售金融資產		86,570,027.83	91,794,668.60
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十七、3	1,714,413,011.87	1,630,813,503.28
投資性房地產			
固定資產		76,953,739.79	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		31,840,732.46	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		12,042,901.45	16,692,683.03
其他非流動資產			
非流動資產合計		1,922,060,413.40	1,852,410,315.93
資產總計		4,955,077,936.53	4,541,853,434.05

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	註釋	2014.12.31	2013.12.31
流動負債：			
短期借款		56,009,770.00	362,142,733.79
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		369,572,162.56	643,744,938.79
應付賬款		408,184,644.28	162,503,401.93
預收款項		9,179,615.60	10,149,207.65
應付職工薪酬		10,293,617.42	16,057,652.73
應交稅費		23,162,584.35	37,262,819.18
應付利息		16,065,090.02	14,494,945.92
應付股利		2,537,519.12	20,174.46
其他應付款		1,925,930,936.25	1,437,995,908.72
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		300,000,000.00	
流動負債合計		3,120,935,939.60	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
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益		11,129,525.60	10,297,117.74
遞延所得稅負債		2,417,229.95	1,132,729.35
其他非流動負債			
非流動負債合計		413,546,755.55	411,429,847.09
負債合計		3,534,482,695.15	3,095,801,630.26
股東權益：			
股本		295,721,852.00	295,721,852.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		334,222,023.09	332,214,740.02
減：庫存股			
其他綜合收益		4,060,507.07	6,418,799.56
專項儲備			
盈餘公積		308,509,430.69	296,233,893.39
一般風險準備			
未分配利潤		478,081,428.53	515,462,518.82
股東權益合計		1,420,595,241.38	1,446,051,803.79
負債和股東權益總計		4,955,077,936.53	4,541,853,434.05

法定代表人：朱保國

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健榮

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	註釋	本年數	上年數
一、營業收入	十七、4	3,108,878,505.18	2,189,485,421.69
減：營業成本	十七、4	1,386,595,502.39	847,936,418.27
營業稅金及附加	十七、5	31,831,106.99	26,332,944.59
銷售費用		1,500,165,448.07	1,050,499,381.91
管理費用		142,780,858.35	149,250,698.10
財務費用		-27,122,507.78	-23,719,958.75
資產減值損失		386,925.46	22,026,725.22
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）	十七、6	20,834,109.22	1,278,528.23
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		1,078,882.36	570,412.87
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		95,075,280.92	118,437,740.58
加：營業外收入		43,729,115.14	8,347,840.13
其中：非流動資產處置利得		163,124.00	286,290.00
減：營業外支出		775,488.63	2,097,854.12
其中：非流動資產處置損失		90,858.14	179,663.39
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		138,028,907.43	124,687,726.59
減：所得稅費用		15,273,534.42	15,908,625.89
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		122,755,373.01	108,779,100.70
五、其他綜合收益的稅後淨額		-2,358,292.49	-485,604.92
（一）以後不能重分類進損益的 其他綜合收益			
1、重新計量設定受益計劃淨負債或 淨資產的變動			
2、權益法下在被投資單位 不能重分類進損益的 其他綜合收益中享有的份額			

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	註釋	本年數	上年數
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益		-2,358,292.49	-485,604.92
1、權益法下在被投資單位 以後將重分類進損益的 其他綜合收益中享有的份額			
2、可供出售金融資產公允價值 變動損益		-2,358,292.49	-485,604.92
3、持有至到期投資重分類為 可供出售金融資產損益			
4、現金流量套期損益的有效部分			
5、外幣財務報表折算差額			
6、其他			
六、綜合收益總額		120,397,080.52	108,293,495.78

法定代表人：朱保國

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

102 現金流量表

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	註釋	本年數	上年數
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		3,472,098,691.02	2,193,466,591.99
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		239,401,113.82	84,364,389.45
經營活動現金流入小計		3,711,499,804.84	2,277,830,981.44
購買商品、接受勞務支付的現金		1,326,639,464.70	967,459,771.66
支付給職工以及為職工支付的現金		75,918,710.38	78,808,595.73
支付的各项稅費		308,688,223.78	253,629,400.23
支付其他與經營活動有關的現金		1,603,462,957.83	1,072,167,311.74
經營活動現金流出小計		3,314,709,356.69	2,372,065,079.36
經營活動產生的現金流量淨額		396,790,448.15	-94,234,097.92
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		30,747,287.90	
取得投資收益收到的現金		18,764,091.30	708,115.36
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		2,464,091.30	
投資活動現金流入小計		52,136,739.94	781,115.36
購建固定資產、無形資產和			
其他長期資產支付的現金		22,883,958.07	22,742,638.91
投資支付的現金		109,890,690.87	51,900,000.00
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		135,174,648.94	74,642,638.91
投資活動產生的現金流量淨額		-83,037,909.00	-73,861,523.55

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	註釋	本年數	上年數
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		612,806,170.42	321,813,407.55
取得借款收到的現金		456,272,470.00	666,513,754.37
發行債券收到的現金		300,000,000.00	400,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			40,666,343.14
籌資活動現金流入小計		1,369,078,640.42	1,428,993,505.06
償還債務支付的現金		761,890,491.44	1,096,531,655.40
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		172,320,921.73	176,564,191.21
向子公司支付的借款			
支付其他與籌資活動有關的現金		742,148,928.59	481,494,332.78
籌資活動現金流出小計		1,676,360,341.76	1,754,590,179.39
籌資活動產生的現金流量淨額		-307,281,701.34	-325,596,674.33
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-17,198.89	-350,219.36
五、 現金及現金等價物淨增加額		6,453,638.92	-494,042,515.16
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		611,630,017.65	605,176,378.73

法定代表人：朱保國

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

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	本年期						上年數																	
	股本	其他權益工具 優先股	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計	股本	其他權益工具 優先股	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計		
一、上年年末餘額	255,771,852.00		332,714,740.02	64,187,995.56	285,233,893.39	515,462,518.82	1,446,051,803.79	255,771,852.00	332,714,740.02	6,934,404.48	285,255,983.32	555,402,254.19	1,485,619,234.01											
加：會計政策變更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年初餘額	255,771,852.00		332,714,740.02	64,187,995.56	285,233,893.39	515,462,518.82	1,446,051,803.79	255,771,852.00	332,714,740.02	6,934,404.48	285,255,983.32	555,402,254.19	1,485,619,234.01											
三、本年期變動金額(減少以“-”號填列)																								
(一)綜合收益總額																								
(二)股東投入和減少資本																								
1、股票發行淨收入																								
2、其他權益工具持有者投入資本																								
3、股份支付计入股東權益的金額																								
4、其他																								
(三)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																								
(四)現金和現金等價物																								
(五)其他																								
四、本年期末餘額	255,771,852.00		334,222,023.09	4,049,507.07	308,994,610.69	478,881,028.53	1,420,555,241.38	255,771,852.00	332,714,740.02	6,418,799.55	286,338,693.39	515,462,518.82	1,446,051,803.79											

法定代表人：朱保國

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

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、化學原料藥及其制劑、抗生素原料藥及其制劑、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2015年3月24日已經公司董事會批准報出。

本公司2014年度納入合併範圍的子公司詳見本附註八「在其他主體中的權益」。本公司本年度合併範圍比上年度增加1戶，詳見本附註七「合併範圍的變更」。

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，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發佈的《企業會計準則—基本準則》（財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂）、於2006年2月15日及其後頒布和修訂的41項具體會計準則、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》（2014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12月31日的財務狀況及2014年度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2014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。

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)和《企業會計準則第33號—合併財務報表》第五十一條關於「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採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉入當期投資收益)。

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採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘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。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。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主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

(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，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘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。

(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，作為「外幣報表折算差額」確認為其他綜合收益；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，確認為其他綜合收益。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

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

(1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。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。

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，主要是為了近期內出售；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。可供出售權益工具投資的期末成本為其初始取得成本。

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，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。但是，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，以及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，按照成本進行後續計量。

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

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。本公司發行（含再融資）、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。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

佔應收款項賬面餘額10%以上的款項

單項金額重大並單項計提
壞賬準備的計提方法

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	以賬齡為信用風險組合確認依據
按組合計提壞賬準備的計提方法	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。
- 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。

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 (續)

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。

(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，是指本公司對被投資單位實施控制、重大影響的權益性投資，以及對合營企業的權益性投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能夠與其他方對其實施共同控制的被投資單位，且本公司僅對該被投資單位的淨資產享有權利；聯營企業是指本公司能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法核算；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算。

(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、税金及其他必要支出也計入投資成本。

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

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。

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。

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 (續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。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，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸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，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

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。

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。

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)

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，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，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採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資單位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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

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。

(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。

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 (續)

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。

(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」。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

14. 借款費用 (續)

- (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。
 - 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。

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)

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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

19. 職工薪酬

本公司職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本公司在職工為本公司提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

離職後福利主要包括設定提存計劃。設定提存計劃主要包括基本養老保險、失業保險，相應的應繳存金額於發生時計入相關資產成本或當期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本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，和本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本公司將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益（辭退福利）。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

20. 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。

(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。

21. 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)

22. 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)

22. 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。

23. 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)

23. 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。

24. 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)

25. 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)

25. 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。

26. 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)

27. 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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

27. 租賃 (續)

(4) 本公司作為出租人記錄融資租賃業務 (續)

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。

28. 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。

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。同時在編制上2014年年度財務報告時開始執行財政部以財會[2014]23號發佈的《企業會計準則第37號—金融工具列報(2014年修訂)》準則，並根據各準則銜接要求進行了調整。

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：

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)

(1) 合併報表

2014年	採用前年初	採用會計	採用後年初
	餘額	準則(《企業 會計準則2號- 長期股權投資》)	餘額
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	採用前年初	採用會計	採用後年初
	餘額	準則(《企業 會計準則2號- 長期股權投資》)	餘額
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

2014年	採用前年初	採用會計	採用後年初
	餘額	準則(《企業 會計準則2號- 長期股權投資》)	餘額
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	採用前年初	採用會計	採用後年初
	餘額	準則(《企業 會計準則2號- 長期股權投資》)	餘額
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

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	銷售生物制劑 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、 麗珠醫藥生物科技有限公司	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； 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 於2014年被認定為高新技術企業， 有效期三年；其他公司均 已獲2014年擬認定高新技術企業。
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已分別獲2014年擬認定高新技術企業；子公司—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已於2015年3月前獲頒發高新技術企業證書，自2014年起3年內享受高新技術企業所得稅優惠政策；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。上述公司本年執行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征企業所得稅。

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，本年適用稅率為16.5%。

六. 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
庫存現金	177,881.98	176,402.83
銀行存款	708,388,606.07	747,677,597.88
其他貨幣資金	7,139,115.75	13,190,134.83
合計	715,705,603.80	761,044,135.54
其中：存放在境外的款項總額	5,710,492.60	7,869,431.52

- (1) 年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) 年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，年末餘額中無其他因抵押、質押或凍結等對使用有限制、存放在境外且有潛在回收風險的款項。使用受限的貨幣資金明細如下：

項目	年末餘額	年初餘額
信用證保證金	69,091.76	1,019,151.39
銀行承兌匯票保證金	6,522,085.87	9,096,250.84
合計	6,591,177.63	10,115,402.23

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

(1) 分類

項目	年末餘額	年初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	6,423,571.77	11,335,125.54
其中：股票	5,782,417.10	10,739,901.80
基金	641,154.67	595,223.74

公司年末持有的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在深圳證券交易所及香港聯交所上市交易，其公允價值以報告期最後一個交易日收盤價確定

- (2) 年末餘額中無變現有限制的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。
- (3) 年末餘額中無套期工具，本年末發生套期交易。

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

3. 應收票據

(1) 應收票據分類

種類	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	305,153,666.79	271,242,129.11
商業承兌匯票	161,575.00	189,620.00
合計	305,315,241.79	271,431,749.11

(2) 年末公司無已質押的應收票據。

(3) 年末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
已背書未到期的銀行承兌匯票	177,598,594.72	0.00
已貼現未到期的銀行承兌匯票	99,753,281.00	0.00

(4) 年末公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

(5) 本年度，本公司向銀行貼現銀行承兌匯票人民幣174,194.85千元（上年度：人民幣171,092.14千元）。由於與這些銀行承兌匯票相關的利率風險等主要風險與報酬已轉移給了銀行，因此，本公司終止確認已貼現未到期的銀行承兌匯票。發生的貼現費用為人民幣2,748.48千元（上年度：人民幣2,143.07千元）。

4. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

類別	年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
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	1,134,836,751.70	99.95	61,946,234.22	5.46	1,072,890,517.48
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	0.00
合計	1,135,403,623.11	100.00	62,513,105.63	5.51	1,072,890,517.48

六. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露(續)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
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	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	1,053,350,426.59
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	0.00
合計	1,114,815,102.71	100.00	61,464,676.12	5.51	1,053,350,426.59

1 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	年末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,107,205,205.66	55,360,260.27	5.00
1至2年	15,959,104.30	957,546.26	6.00
2至3年	6,833,675.62	1,366,735.12	20.00
3至4年	1,729,471.41	1,210,629.99	70.00
4至5年	582,321.27	524,089.14	90.00
5年以上	2,526,973.44	2,526,973.44	100.00
合計	1,134,836,751.70	61,946,234.22	

2 年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	預計收回可能性很小

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。

六. 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	年末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1至90天	892,939,631.57	78.64	915,319,753.14	82.11
91至180天	177,228,210.75	15.61	118,197,408.04	10.60
181天至1年	37,037,363.34	3.26	42,671,189.41	3.83
1至2年	15,959,104.30	1.41	28,363,181.65	2.54
2至3年	6,833,675.62	0.60	4,774,679.92	0.43
3至4年	1,772,481.41	0.16	1,419,854.38	0.13
4至5年	582,321.27	0.05	988,105.44	0.09
5年以上	3,050,834.85	0.27	3,080,930.73	0.27
合計	1,135,403,623.11	100.00	1,114,815,102.71	100.00

(3) 本年計提壞賬準備金額2,434,114.70元；本年無收回或轉回壞賬準備。

(4) 本年實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	1,386,220.40

其中：重要的應收賬款核銷情況

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	是否因關聯交易產生
湖南唯楚醫藥有限公司	貨款	266,067.80	無法收回		否
泉州海峽藥業有限公司	貨款	201,180.00	無法收回	第七屆董事會	否
青島市中心血站	貨款	188,000.00	無法收回	第二十八次會議	否
衡陽市福爾康藥業有限公司	貨款	142,610.34	無法收回		否
合計		797,858.14			

(5) 本公司本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額為161,894,329.71元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例為14.26%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額為8,094,716.49元。

(6) 本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(7) 本公司無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	年末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	109,708,526.92	66.12	160,527,663.83	79.30
1至2年	27,255,546.76	16.42	13,588,338.87	6.71
2至3年	1,689,753.14	1.02	11,006,493.60	5.44
3年以上	27,281,185.24	16.44	17,315,369.54	8.55
合計	165,935,012.06	100.00	202,437,865.84	100.00

賬齡超過1年的預付款項主要是尚未結算的土地款及技術轉讓款。

- (2) 本公司按預付對象歸集的年末餘額前五名預付賬款匯總金額為52,226,245.47元，佔預付賬款年末餘額合計數的比例為31.47%。

6. 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

類別	年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
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	61,369,889.91	98.34	9,237,445.01	15.05	52,132,444.90
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	1.66	1,036,698.56	100.00	0.00
合計	62,406,588.47	100.00	10,274,143.57	16.46	52,132,444.90

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
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	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	39,477,295.95
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	0.00
合計	47,538,357.66	100.00	8,061,061.71	16.96	39,477,295.95

六. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(1) 其他應收款分類披露(續)

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	年末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	47,345,084.56	2,367,254.24	5.00
1至2年	4,993,265.20	299,595.90	6.00
2至3年	2,250,923.68	450,184.74	20.00
3至4年	352,270.72	246,589.50	70.00
4至5年	5,545,251.15	4,990,726.03	90.00
5年以上	883,094.60	883,094.60	100.00
合計	61,369,889.91	9,237,445.01	

2 年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	預計收回可能性很小

(2) 本年計提壞賬準備金額2,212,124.27元；本年無收回或轉回壞賬準備。

(3) 本年無核銷的其他應收款。

(4) 按欠款方歸集年末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款	
				年末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
出口退稅款	出口退稅	10,182,166.98	1年以內	16.32	509,108.35
廣州銀河陽光生物製品有限公司	借款	5,000,000.00	4-5年	8.01	4,500,000.00
江蘇浙遠自動化工程公司	往來款	961,110.26	1-2年	1.54	57,666.62
河南泰通企業發展有限公司 焦作分公司	往來款	898,396.00	1-2年168,301.00元， 2-3年730,095.00元	1.44	156,117.06
廣東藍寶製藥有限公司	動力費	876,332.29	1年以內	1.40	43,816.61
合計	—	17,918,005.53	—	28.71	5,266,708.64

六. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

- (5) 本公司無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。
- (6) 本公司無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	154,459,930.59	429,923.55	154,030,007.04
包裝物	23,606,121.57	54,650.00	23,551,471.57
在產品	185,942,212.81	5,497,646.24	180,444,566.57
庫存商品	489,768,744.29	34,955,933.82	454,812,810.47
委託加工物資	4,553,237.83	0.00	4,553,237.83
低值易耗品	2,627,195.82	0.00	2,627,195.82
發出商品	3,281,380.84	0.00	3,281,380.84
消耗性生物資產	7,503,919.00	0.00	7,503,919.00
自製半成品	16,675,233.25	0.00	16,675,233.25
合計	888,417,976.00	40,938,153.61	847,479,822.39

項目	年初餘額		
	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	658,082,543.66	16,432,577.81	641,649,965.85

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。

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

7. 存貨 (續)

(2) 存貨跌價準備

項目	年初餘額	本年增加金額		本年減少金額		年末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	1,470,027.40	3,724,650.99	0.00	4,764,754.84	0.00	429,923.55
包裝物	117,183.54	180,324.06	0.00	242,857.60	0.00	54,650.00
在產品	1,346,871.96	5,995,556.67	0.00	1,844,782.39	0.00	5,497,646.24
庫存商品	12,995,536.35	38,422,326.42	0.00	16,461,928.95	0.00	34,955,933.82
自製半成品	502,958.56	3,568,755.91	0.00	4,071,714.47	0.00	0.00
合計	16,432,577.81	51,891,614.05	0.00	27,386,038.25	0.00	40,938,153.61

(3) 存貨跌價準備計提依據及本年轉回或轉銷原因

項目	計提存貨跌價準備的具體依據	本年轉回存貨跌價準備的原因	本年轉銷存貨跌價準備的原因
原材料	可變現淨值低於賬面價值		加工成品銷售
包裝物	可變現淨值低於賬面價值		加工成品銷售
庫存商品	可變現淨值低於賬面價值		銷售及報廢
其他存貨	可變現淨值低於賬面價值		加工成品銷售

8. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	162,002,772.99	20,600,000.00	141,402,772.99	112,894,668.60	20,600,000.00	92,294,668.60
其中：按公允價值計量的	59,149,664.15	0.00	59,149,664.15	10,041,559.76	0.00	10,041,559.76
按成本計量的	102,853,108.84	20,600,000.00	82,253,108.84	102,853,108.84	20,600,000.00	82,253,108.84

(2) 年末按公允價值計量的可供出售金融資產

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具
權益工具的成本	93,294,846.95
公允價值	59,149,664.15
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	-25,131,180.39
已計提減值金額	0.00

六. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 可供出售金融資產(續)

(2) 年末按公允價值計量的可供出售金融資產(續)

公司年末持有的按公允價值計量的可供出售權益工具在深圳證券交易所及美國納斯達克上市交易，其公允價值以報告期最後一個交易日收盤價確定。

(3) 年末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額				減值準備				在被投資單位	
	年初	本年增加	本年減少	年末	年初	本年增加	本年減少	年末	持股比例(%)	本年現金紅利
廣發銀行股份有限公司	177,348.84	0.00	0.00	177,348.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0004	0.00
北京醫藥物資聯合經營公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.821	0.00
斗門三洲工業城股份有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	1.60	0.00
珠海華潤銀行股份有限公司	95,325,760.00	0.00	0.00	95,325,760.00	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	1.5065	0.00
瑞恆醫藥科技投資有限公司	6,250,000.00	0.00	0.00	6,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.681	0.00
上海海欣醫藥有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.55	97,825.00
合計	102,853,108.84	0.00	0.00	102,853,108.84	20,600,000.00	0.00	0.00	20,600,000.00	-	97,825.00

(4) 本年可供出售金融資產減值的變動情況

可供出售金融資產分類	可供出售 權益工具	合計
年初已計提減值餘額	20,600,000.00	20,600,000.00
本年計提	0.00	0.00
其中：從其他綜合收益轉入	0.00	0.00
本年減少	0.00	0.00
其中：期後公允價值回升轉回	0.00	0.00
年末已計提減值餘額	20,600,000.00	20,600,000.00

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 長期股權投資

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	本年增減變動		
				權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動
聯營企業						
麗珠醫用電子設備(廠)有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
廣東藍寶製藥有限公司	36,836,117.18	0.00	0.00	4,760,775.52	0.00	0.00
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	4,675,640.27	0.00	4,696,572.53	20,932.26	0.00	0.00
合計	42,711,757.45	0.00	4,696,572.53	4,781,707.78	0.00	0.00

被投資單位	本年增減變動			年末餘額	減值準備 年末餘額
	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
聯營企業					
麗珠醫用電子設備(廠)有限公司	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00
廣東藍寶製藥有限公司	3,825,000.00	0.00	0.00	37,771,892.70	0.00
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	3,825,000.00	0.00	0.00	38,971,892.70	1,200,000.00

2014年7月，公司將持有的統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司股權出售。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、賬面原值合計：	3,407,472,146.55	1,203,006,373.80	28,624,255.71	4,581,854,264.64
其中：房屋及建築物	1,633,950,933.30	665,520,072.21	2,974,728.78	2,296,496,276.73
機器設備	1,497,300,652.67	497,826,796.52	18,222,755.57	1,976,904,693.62
運輸設備	50,215,111.43	7,733,368.55	2,016,908.32	55,931,571.66
電子設備及其他	226,005,449.15	31,926,136.52	5,409,863.04	252,521,722.63
二、累計折舊合計：	1,341,472,057.40	228,074,392.73	20,321,156.24	1,549,225,293.89
其中：房屋及建築物	496,413,859.26	75,908,503.97	425,203.20	571,897,160.03
機器設備	667,917,936.53	124,508,840.82	13,325,638.19	779,101,139.16
運輸設備	23,988,285.04	6,619,640.50	1,634,204.01	28,973,721.53
電子設備及其他	153,151,976.57	21,037,407.44	4,936,110.84	169,253,273.17
三、固定資產賬面淨值合計：	2,066,000,089.15			3,032,628,970.75
其中：房屋及建築物	1,137,537,074.04			1,724,599,116.70
機器設備	829,382,716.14			1,197,803,554.46
運輸設備	26,226,826.39			26,957,850.13
電子設備及其他	72,853,472.58			83,268,449.46
四、減值準備合計：	89,089,315.19	995,514.34	1,025,501.97	89,059,327.56
其中：房屋及建築物	47,154,210.14	69,731.68	63,747.18	47,160,194.64
機器設備	40,894,242.13	599,773.00	676,172.56	40,817,842.57
運輸設備	95,452.14	10,542.00	10,542.00	95,452.14
電子設備及其他	945,410.78	315,467.66	275,040.23	985,838.21
五、固定資產賬面價值合計：	1,976,910,773.96			2,943,569,643.19
其中：房屋及建築物	1,090,382,863.90			1,677,438,922.06
機器設備	788,488,474.01			1,156,985,711.89
運輸設備	26,131,374.25			26,862,397.99
電子設備及其他	71,908,061.80			82,282,611.25

本年折舊額為228,074,392.73元(上年為149,847,425.36元)。本年由在建工程轉入固定資產原價為1,138,920,340.62元(上年為951,613,337.93元)。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

(2) 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	26,306,492.60	11,334,696.03	0.00	14,971,796.57	
機器設備	35,580,770.18	21,869,130.22	1,320,900.00	12,390,739.96	
電子設備及其他	3,790,587.96	2,976,102.39	537.00	813,948.57	
合計	65,677,850.74	36,179,928.64	1,321,437.00	28,176,485.10	

(3) 公司無融資租賃租入的固定資產。

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	年末賬面價值
房屋及建築物	1,570,749.78
電子設備及其他	9,595,873.60
合計	11,166,623.38

(5) 年末未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋建築物	610,708,652.59	正在辦理中

11. 在建工程

(1) 在建工程基本情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	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	442,145,378.46	0.00	442,145,378.46	651,157,334.91	0.00	651,157,334.91
設備安裝	61,404,895.98	0.00	61,404,895.98	375,866,583.79	0.00	375,866,583.79
技術改造	44,589,853.89	0.00	44,589,853.89	904,393.80	0.00	904,393.80
車間改造	13,382,976.39	0.00	13,382,976.39	54,490,792.38	0.00	54,490,792.38
其他	193,224.81	0.00	193,224.81	0.00	0.00	0.00
合計	561,716,329.53	0.00	561,716,329.53	1,082,419,104.88	0.00	1,082,419,104.88

六. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	預算數	年初餘額	本年增加數	本年轉入		年末餘額
				固定資產數	其他減少數	
新建廠房	978,389,095.28	651,157,334.91	348,658,044.77	557,650,504.82	19,496.40	442,145,378.46
設備安裝	67,099,312.36	375,866,583.79	180,705,562.05	492,128,911.75	3,038,338.11	61,404,895.98
技術改造	43,610,173.23	904,393.80	52,502,596.70	8,160,864.61	656,272.00	44,589,853.89
車間改造	81,960,000.00	54,490,792.38	37,978,298.61	78,807,526.98	278,587.62	13,382,976.39
其他	0.00	0.00	2,365,757.27	2,172,532.46	0.00	193,224.81
合計	1,171,058,580.87	1,082,419,104.88	622,210,259.40	1,138,920,340.62	3,992,694.13	561,716,329.53

工程名稱	年末利息	其中：本年利息	本年利息	工程投入佔預算	工程進度	資金來源
	資本化累計金額	資本化金額	資本化率(%)	的比例(%)		
新建廠房	14,676,220.92	30,923,682.35	4.47	45.19	部分項目完工	借款及自有資金
設備安裝	0.00	0.00	0.00	91.51	部分項目完工	自有資金
技術改造	0.00	0.00	0.00	100.00	部分項目完工	自有資金
車間改造	0.00	1,703,944.33	4.47	11.00	部分項目完工	借款及自有資金
其他	0.00	0.00	0.00			
合計	14,676,220.92	32,627,626.68				

(3) 年末在建工程項目中利息資本化情況

工程名稱	年初餘額	本年增加數	本年轉入		年末餘額
			固定資產	其他減少	
新建廠房等	25,761,719.84	32,627,626.68	43,713,125.60	0.00	14,676,220.92

12. 工程物資

項目	年末餘額	年初餘額
專用設備	121,472.17	481,529.20

六. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 無形資產

(1) 無形資產情況

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、賬面原值合計：	393,056,867.15	52,799,771.92	0.00	445,856,639.07
土地使用權	224,260,382.20	33,511,933.55	0.00	257,772,315.75
專有技術	142,675,720.94	16,780,000.00	0.00	159,455,720.94
軟件	26,096,764.01	2,507,838.37	0.00	28,604,602.38
商標權	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
二、累計攤銷合計：	166,178,628.39	19,040,602.87	0.00	185,219,231.26
土地使用權	54,430,991.13	4,866,129.92	0.00	59,297,121.05
專有技術	96,804,721.65	10,643,877.09	0.00	107,448,598.74
軟件	14,918,915.61	3,530,595.86	0.00	18,449,511.47
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			260,637,407.81
土地使用權	169,829,391.07			198,475,194.70
專有技術	45,870,999.29			52,007,122.20
軟件	11,177,848.40			10,155,090.91
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			258,275,580.98
土地使用權	168,847,564.13			197,493,367.76
專有技術	44,490,999.40			50,627,122.31
軟件	11,177,848.40			10,155,090.91
商標權	0.00			0.00

本年攤銷19,040,602.87元(上年為19,029,801.79元)。

(2) 未辦妥產權證書的無形資產有關情況：

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
土地使用權	17,188,656.08	正在辦理中

(3) 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。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 開發支出

項目	年初餘額	本年增加	本年減少		年末餘額
			計入當期損益	確認為無形資產	
費用化支出	0.00	189,499,613.52	189,499,613.52	0.00	0.00
合計	0.00	189,499,613.52	189,499,613.52	0.00	0.00

15. 商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
麗珠集團麗珠製藥廠	47,912,269.66	0.00	0.00	47,912,269.66
四川光大製藥有限公司	13,863,330.24	0.00	0.00	13,863,330.24
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
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
上海麗珠製藥有限公司	2,045,990.12	0.00	0.00	2,045,990.12
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
合計	121,799,561.00	0.00	0.00	121,799,561.00

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

15. 商譽 (續)

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱或形成商譽的事項	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
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	18,759,063.15	0.00	0.00	18,759,063.15

(3) 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。即依據管理層制定的未來五年財務預算和12%折現率預計未來現金流量現值。超過五年財務預算之後年份的現金流量均保持穩定。

商譽減值測試採用未來現金流量折現方法的主要假設如下：

對麗珠集團麗珠製藥廠預計未來現金流量現值的計算採用了53%-55%的毛利率及0~27%的營業收入增長率作為關鍵假設。管理層根據預算期間之前的歷史情況及對市場發展的預測確定這些假設。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 商譽(續)

(3) 商譽減值測試方法和減值準備計提方法(續)

對四川光大製藥有限公司預計未來現金流量現值的計算採用了62%-63%的毛利率及0~10%的營業收入增長率作為關鍵假設。管理層根據預算期間之前的歷史情況及對市場發展的預測確定這些假設。

對麗珠集團福州福興醫藥有限公司預計未來現金流量現值的計算採用了20%-23%的毛利率及0~20%的營業收入增長率作為關鍵假設。管理層根據預算期間之前的歷史情況及對市場發展的預測確定這些假設。

經測試，公司管理層預計報告期內，商譽無需計提減值準備。

16. 長期待攤費用

項目	年初餘額	本年增加	本年攤銷	其他減少	年末餘額	其他減少的原因
固定資產大修理支出	3,804,996.58	1,706,735.50	2,020,379.47	0.00	3,491,352.61	
辦公室裝修費	622,251.68	14,464,975.28	762,411.76	0.00	14,324,815.20	
廠房裝修費	1,257,881.43	33,888.00	1,264,887.43	0.00	26,882.00	
公共設施公攤費用	72,418.33	0.00	68,376.33	0.00	4,042.00	
樹脂	5,321,945.74	2,891,518.41	3,075,318.18	0.00	5,138,145.97	
其他	2,834,914.34	2,981,142.72	3,231,634.65	0.00	2,584,422.41	
合計	13,914,408.10	22,078,259.91	10,423,007.82	0.00	25,569,660.19	

六. 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) 遞延所得稅資產明細

項目	年末餘額		年初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	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	193,187,962.72	29,462,367.31	167,243,336.41	26,323,090.46
非並表範圍的長期股權 投資形成的可抵扣暫時性差異	0.00	0.00	24,508,656.28	3,676,298.43
無形資產攤銷產生的 可抵扣暫時性差異	56,382.67	8,457.40	97,708.67	14,656.18
預提費用產生的可抵扣暫時性差異	84,789,531.98	12,718,429.80	80,925,354.31	12,138,803.14
可抵扣虧損產生的可抵扣暫時性差異	85,241,417.38	12,786,175.12	48,033,685.41	7,205,052.81
可供出售金融資產產生的 可抵扣暫時性差異	38,922,249.93	9,730,562.48	0.00	0.00
遞延收益產生的可抵扣暫時性差異	3,660,000.00	549,000.00	5,550,050.00	832,507.50
合計	405,857,544.68	65,254,992.11	326,358,791.08	50,190,408.52

(2) 遞延所得稅負債明細

項目	年末餘額		年初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	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	491,154.67	73,673.20	445,223.74	66,783.56
可供出售金融資產產生的 應納稅暫時性差異	4,777,067.13	716,560.07	7,551,528.90	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	17,659,683.60	2,648,952.54	10,897,491.40	1,634,623.71
固定資產加速折舊產生的 應納稅暫時性差異	25,322,673.37	3,802,077.58	0.00	0.00
合計	48,250,578.77	7,241,263.39	18,894,244.04	2,834,136.62

六. 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明細

項目	年末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	45,514,892.39	82,821,546.09
可抵扣虧損	157,976,231.14	110,070,484.29
合計	203,491,123.53	192,892,030.38

(4) 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	年末餘額	年初餘額	備註
2014年	0.00	342,796.94	
2015年	8,393,580.85	8,908,557.85	
2016年	24,646,839.24	28,334,063.89	
2017年	20,911,633.82	24,866,249.24	
2018年	27,888,663.82	38,316,056.73	
2019年	59,410,126.67	0.00	
無限期	16,725,386.74	9,302,759.64	
合計	157,976,231.14	110,070,484.29	

18. 短期借款

(1) 短期借款分類

項目	年末餘額	年初餘額
信用借款	56,009,770.00	362,142,733.79
保證借款	319,910,451.10	128,941,720.00
合計	375,920,221.10	491,084,453.79

短期借款分類的說明

保證借款：本年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) 年末餘額中無已到期未償還的短期借款。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

19. 應付票據

種類	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	352,619,794.63	375,775,891.08

下一會計期間將到期的金額352,619,794.63元。

20. 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	年末餘額	年初餘額
1至90天	327,211,277.75	332,078,144.46
91至180天	89,161,459.34	22,789,943.67
181天至1年	117,872,097.04	41,623,708.26
1年至2年	43,392,010.73	30,018,248.59
2年以上	21,112,094.92	9,456,047.74
合計	598,748,939.78	435,966,092.72

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

項目	年末餘額	未償還或結轉的原因
珠海興業綠色建築科技有限公司	5,485,404.96	暫欠
江蘇久吾高科技股份有限公司	3,778,350.00	暫欠
美建建築系統(中國)有限公司	3,183,338.65	暫欠
合計	12,447,093.61	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

21. 預收款項

(1) 預收款項列示

項目	年末餘額	年初餘額
1年以內	29,130,958.57	46,866,539.32
1年以上	26,882,818.71	14,913,653.82
合計	56,013,777.28	61,780,193.14

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

項目	年末餘額	未償還或 結轉的原因
雲南省疾病預防控制中心	6,273,633.66	對方未要求發貨
深圳市計劃生育服務中心	4,688,069.20	對方未要求發貨
廣東省疾病預防控制中心	2,336,279.02	對方未要求發貨
合計	13,297,981.88	

22. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、短期薪酬	89,960,650.09	387,735,183.08	408,637,404.48	69,058,428.69
二、離職後福利—設定提存計劃	64,986.00	36,246,287.81	36,013,326.75	297,947.06
三、辭退福利	127,095.00	1,410,316.60	1,279,411.60	258,000.00
四、一年內到期的其他福利	341,025.15	5,048.04	346,073.19	0.00
合計	90,493,756.24	425,396,835.53	446,276,216.02	69,614,375.75

六. 合併財務報表項目註釋(續)

22. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬列示

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	87,237,105.25	333,569,645.62	353,108,262.66	67,698,488.21
2、職工福利費	720,687.60	21,720,225.13	21,778,317.84	662,594.89
3、社會保險費	34,697.20	16,310,108.98	16,217,958.23	126,847.95
其中：醫療保險費	29,002.83	14,072,735.02	13,992,344.66	109,393.19
工傷保險費	1,703.72	1,357,194.66	1,344,532.40	14,365.98
生育保險費	3,990.65	880,179.30	881,081.17	3,088.78
4、住房公積金	897,970.46	13,608,247.95	14,222,987.04	283,231.37
5、工會經費和職工教育經費	250,909.39	2,526,955.40	2,490,598.52	287,266.27
6、短期帶薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利潤分享計劃				
— 子公司經營考核激勵獎金	819,280.19	0.00	819,280.19	0.00
合計	89,960,650.09	387,735,183.08	408,637,404.48	69,058,428.69

(3) 設定提存計劃列示

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
1、基本養老保險	48,425.54	32,793,494.92	32,581,645.58	260,274.88
2、失業保險費	16,560.46	3,452,792.89	3,431,681.17	37,672.18
合計	64,986.00	36,246,287.81	36,013,326.75	297,947.06

六. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 應交稅費

項目	年末餘額	年初餘額
增值稅	-30,246,456.40	-14,725,130.73
營業稅	174,606.43	4,297.75
城建稅	3,615,771.23	2,664,270.63
企業所得稅	44,871,960.98	87,180,525.14
房產稅	5,618,879.93	952,728.41
土地使用稅	1,760,288.81	545,794.94
個人所得稅	2,819,632.46	10,114,792.80
印花稅	1,058,477.91	278,475.17
教育費附加	3,200,291.78	2,098,296.85
堤圍防護費	259,645.39	233,590.80
其他	78,894.74	67,121.55
合計	33,211,993.26	89,414,763.31

24. 應付利息

項目	年末餘額	年初餘額
中期票據利息	11,823,945.24	11,823,945.23
超短期融資券利息	4,241,095.90	0.00
短期借款利息	1,024,160.09	3,611,034.42
合計	17,089,201.23	15,434,979.65

25. 應付股利

項目	年末餘額	年初餘額	超過1年未支付的原因
普通股股利	2,537,519.12	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	5,049,329.12	2,531,984.46	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

26. 其他應付款

(1) 其他應付款明細情況

項目	年末餘額	年初餘額
1年以內	806,407,040.65	693,604,025.31
1年以上	54,095,778.08	73,194,831.99
合計	860,502,818.73	766,798,857.30

(2) 餘額中預提費用明細如下：

項目	年末餘額	年初餘額	期末結存原因
水電費	4,096,008.22	3,735,773.85	未支付
科研費	2,393,443.55	2,399,315.36	未支付
業務推廣費	533,372,876.35	457,054,765.57	未支付
廣告費	10,311,109.78	9,171,399.21	未支付
會務費	17,594,069.54	19,474,029.71	未支付
審計及信息披露費	2,898,931.14	1,849,876.74	未支付
分部運作費	8,862,877.47	6,708,382.69	未支付
其他	20,816,202.24	34,726,464.68	未支付
合計	600,345,518.29	535,120,007.81	

27. 一年內到期的非流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
1年內到期的長期借款(附註六、29)	400,000.00	400,000.00
合計	400,000.00	400,000.00

28. 其他流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
短期應付債券	300,000,000.00	0.00

其中：短期應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初應付利息	本年應付利息	本年已付利息	年末應付利息	年末餘額
14麗珠SCP001	300,000,000.00	2014年9月22日	270天	300,000,000.00	0.00	4,241,095.90	0.00	4,241,095.90	300,000,000.00

六. 合併財務報表項目註釋(續)

28. 其他流動負債(續)

2014年6月30日，公司2013年度股東大會決議審議通過《關於公司申請發行超短期融資券的議案》，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最高不超過人民幣6億元(含6億元)的超短期融資券。2014年9月22日，公司發行2014年度第一期超短期融資券3億元，票面利率5.16%。

29. 長期借款

(1) 長期借款分類

1 長期借款的分類

項目	年末餘額	年初餘額
信用借款	1,100,000.00	1,100,000.00
保證借款	65,800,000.00	149,200,000.00
減：一年內到期的長期借款(附註六、27)	400,000.00	400,000.00
合計	66,500,000.00	149,900,000.00

保證借款：本年本公司為子公司麗珠集團利民製藥廠借款6,580萬元提供保證。

截止2014年12月31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(%)	年末餘額		年初餘額	
					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	-	65,800,000.00	-	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						66,500,000.00		149,900,000.00

(2) 長期借款將於報表日後第2年償還65,800,000.00元。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

30. 應付債券

(1) 應付債券

項目	年末餘額	年初餘額
應付債券	400,000,000.00	400,000,000.00

(2) 應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初應付利息	本年應付利息	本年已付利息	年末應付利息	年末餘額
13麗珠MTN1	400,000,000.00	2013年5月29日	3年	400,000,000.00	11,823,945.23	20,120,000.01	20,120,000.00	11,823,945.24	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。

31. 遞延收益

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
政府補助	79,071,532.72	11,773,460.00	13,573,180.69	77,271,812.03	

其中，涉及政府補助的項目：

負債項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入 營業外收入金額	其他變動	年末餘額	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	2,500,000.04	0.00	9,831,374.90	與資產相關
	7,905,533.28	0.00	1,248,129.80	0.00	6,657,403.48	與收益相關

六. 合併財務報表項目註釋(續)

31. 遞延收益(續)

負債項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入 營業外收入金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
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	18,141,671.04	0.00	1,278,741.49	0.00	16,862,929.55	與資產相關
	542,808.33	0.00	432,379.99	0.00	110,428.34	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	472,053.20	0.00	0.00	與資產相關
太陽能光電建築應用示範項目	6,192,166.62	0.00	701,000.04	0.00	5,491,166.58	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	194,365.80	0.00	2,769,711.66	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	394,404.00	0.00	788,771.00	與資產相關
參芪扶正注射液	1,203,000.00	0.00	105,788.95	0.00	1,097,211.05	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	173,610.00	0.00	1,076,390.00	與資產相關
	625,000.00	0.00	625,000.00	0.00	0.00	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	3,500,000.00	548,834.20	0.00	8,951,165.80	與資產相關
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	291,666.65	0.00	0.00	與收益相關

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

31. 遞延收益 (續)

負債項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入 營業外收入金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 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	99,996.00	0.00	125,011.00	與資產相關
照明水泵風機及空調系統節電	157,507.00	0.00	69,996.00	0.00	87,511.00	與資產相關
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	15,418.38	0.00	39,581.62	與資產相關
	47,500.01	0.00	43,541.63	0.00	3,958.38	與收益相關

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

31. 遞延收益(續)

負債項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入 營業外收入金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
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	141,450.00	0.00	141,450.00	0.00	0.00	與收益相關
混合糖電解質注射液的研製開發	30,000.00	0.00	4,722.22	0.00	25,277.78	與資產相關
	55,555.56	0.00	24,444.42	0.00	31,111.14	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	80,000.00	0.00	0.00	160,000.00	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	487,868.89	0.00	0.00	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	1,155,260.00	0.00	0.00	4,221,660.00	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	116,168.99	0.00	1,351.01	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
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

六. 合併財務報表項目註釋(續)

31. 遞延收益(續)

負債項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入 營業外收入金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
產業振興扶持資金	9,000,000.00	0.00	1,050,000.00	0.00	7,950,000.00	與資產相關
創新藥物艾普拉唑IV期臨床研究	0.00	903,200.00	0.00	0.00	903,200.00	與資產相關
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
工業轉型政府扶持資金	0.00	2,000,000.00	241,666.67	0.00	1,758,333.33	與資產相關
2014年第二批新型工業化發展獎金	0.00	2,000,000.00	250,000.00	0.00	1,750,000.00	與資產相關
工業項目貼息補助	0.00	2,000,000.00	233,333.33	0.00	1,766,666.67	與資產相關
合計	79,071,532.72	11,773,460.00	13,573,180.69	0.00	77,271,812.03	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

32. 股本

2014年

項目	年初餘額		本期增減變動(+ -)					年末餘額	
	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。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

32. 股本(續)

2013年

項目	年初餘額		本年增減變動(+ -)					年末餘額	
	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

33. 資本公積

2014年

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	191,464,446.44	2,007,283.07	1,258,197.53	192,213,531.98
其他資本公積	20,481,182.76	0.00	0.00	20,481,182.76
合計	211,945,629.20	2,007,283.07	1,258,197.53	212,694,714.74

股本溢價本年增加為清理零碎股增加的股東權益；股本溢價本年減少為出售上海麗珠製藥有限公司24.99%股權，收到的股權轉讓款與對應的股東權益之間的差額1,258,197.53元減少資本公積。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

33. 資本公積(續)

2013年

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	191,724,618.44	0.00	260,172.00	191,464,446.44
其他資本公積	20,481,182.76	0.00	0.00	20,481,182.76
合計	212,205,801.20	0.00	260,172.00	211,945,629.20

股本溢價本年減少為麗珠集團利民製藥廠收購隴西麗珠參源藥材有限公司少數股權，股權轉讓款與對應的少數股權賬面價值之間的差額。

34. 其他綜合收益

2014年

項目	本年發生金額						年末餘額
	年初餘額	本年所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減： 所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
權益法下在被投資單位不能重分類進損益的 其他綜合收益中享有的份額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	-16,328,209.99	-38,048,843.71	2,872,716.73	-9,639,781.73	-16,998,600.32	-14,283,178.39	-33,326,810.31
其中：權益法下在被投資單位以後將重分類進 損益的其他綜合收益中享有的份額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融資產公允價值變動損益	6,418,799.56	-38,317,044.94	2,872,716.73	-9,639,781.73	-17,246,053.09	-14,303,926.85	-10,827,253.53
持有至到期投資重分類為可供出售 金融資產損益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
現金流量套期損益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外幣財務報表折算差額	-22,747,009.55	268,201.23	0.00	0.00	247,452.77	20,748.46	-22,499,556.78
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他綜合收益合計	-16,328,209.99	-38,048,843.71	2,872,716.73	-9,639,781.73	-16,998,600.32	-14,283,178.39	-33,326,810.31

六. 合併財務報表項目註釋(續)

34. 其他綜合收益(續)

2013年

項目	年初餘額	本年發生金額					年末餘額
		本年所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減： 所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
權益法下在被投資單位不能重分類進損益的 其他綜合收益中享有的份額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	-13,579,724.05	-2,851,051.37	0.00	-85,694.98	-2,748,485.94	-16,870.45	-16,328,209.99
其中：權益法下在被投資單位以後將重分類進 損益的其他綜合收益中享有的份額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融資產公允價值變動損益	6,904,404.48	-571,299.90	0.00	-85,694.98	-485,604.92	0.00	6,418,799.56
持有至到期投資重分類為可供出售 金融資產損益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
現金流量套期損益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外幣財務報表折算差額	-20,484,128.53	-2,279,751.47	0.00	0.00	-2,262,881.02	-16,870.45	-22,747,009.55
處置子公司股權未喪失控制權	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他綜合收益合計	-13,579,724.05	-2,851,051.37	0.00	-85,694.98	-2,748,485.94	-16,870.45	-16,328,209.99

六. 合併財務報表項目註釋(續)

35. 盈餘公積

2014年

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	333,608,626.57	12,275,537.30	0.00	345,884,163.87
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	501,196,946.97	12,275,537.30	0.00	513,472,484.27

2013年

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	322,730,716.50	10,877,910.07	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	490,319,036.90	10,877,910.07	0.00	501,196,946.97

六. 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	本年	上年	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：年初未分配利潤調整數	0.00	0.00	
調整後年初未分配利潤	2,352,112,358.31	2,023,348,842.58	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	515,978,431.82	487,502,351.80	
減：提取法定盈餘公積	12,275,537.30	10,877,910.07	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	
年末未分配利潤	2,707,954,326.83	2,352,112,358.31	

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。

六. 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	
	本年	上年
股利：		
2013年年終股利，已支付(註2)	147,860.93	—
2012年年終股利，已支付(註3)		147,860.93
資產負債表日後提議派發的股利：		
2014年年終股利分派(註1)	29,572.19	—
2013年年終股利分派(註2)	—	147,860.93

註1：2015年3月23日，公司第八屆董事會第七次會議決議通過2014年度利潤分配預案，以本公司2014年度利潤分配方案實施所確定的股權登記日的本公司總股本為基數，向全體股東派發現金紅利(每股0.1元(含稅))。以本公司年末全部已發行股本之295,721,852股股份計算，預計本公司用於分配的利潤約人民幣29,572.19千元，該等利潤分配方案尚需2014年度股東大會批准。

註2：2014年3月24日，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，以公司報告期末總股本295,721,852股為基數，向全體股東派發現金紅利147,860.93千元(每股0.5元(含稅))。該等利潤分配方案於2014年6月30日經股東大會批准，並於2014年7月支付股東。

註3：2013年3月7日，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，以公司報告期末總股本295,721,852股為基數，向全體股東派發現金紅利147,860.93千元(每股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。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

37. 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,456,211,974.12	2,083,831,632.88	4,569,387,988.66	1,653,344,112.06
其他業務	88,021,803.74	59,079,389.53	49,292,052.20	41,270,996.94
合計	5,544,233,777.86	2,142,911,022.41	4,618,680,040.86	1,694,615,109.00

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。

38. 營業税金及附加

項目	本年發生額	上年發生額
城建稅	37,297,910.45	31,662,997.86
教育費附加	29,191,576.91	24,476,705.48
堤圍防護費	2,460,143.73	2,007,783.14
營業稅	241,648.46	82,581.51
其他	1,056.33	292,036.25
合計	69,192,335.88	58,522,104.24

各項營業税金及附加的計繳標準見附註五、稅項。

39. 銷售費用

項目	本年發生額	上年發生額
市場宣傳及推廣費	2,002,527,160.49	1,638,620,348.28
員工薪酬	75,480,203.32	67,331,679.65
運輸費	42,857,561.80	31,798,233.15
交際、差旅費	30,476,847.28	22,293,178.57
會務費	22,771,349.09	20,057,766.72
其他	34,105,623.30	30,646,170.23
合計	2,208,218,745.28	1,810,747,376.60

六. 合併財務報表項目註釋(續)

40. 管理費用

項目	本年發生額	上年發生額
研發費	189,499,613.52	146,980,309.90
員工薪酬	87,523,725.82	98,381,615.01
折舊及攤銷	43,238,782.99	34,404,652.84
暫停營運損失	24,935,364.24	25,842,220.64
稅費	19,631,382.71	14,807,350.24
審計費	2,587,347.17	2,774,193.35
其他	97,106,534.89	114,102,723.59
合計	464,522,751.34	437,293,065.57

41. 財務費用

項目	本年發生額	上年發生額
利息支出	26,855,257.66	9,063,185.39
減：利息收入	13,664,016.51	21,881,776.71
匯兌損益	1,399,753.94	-6,752,751.75
銀行手續費	6,040,595.77	4,494,646.17
合計	20,631,590.86	-15,076,696.90

42. 資產減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
壞賬損失	4,646,238.97	18,319,202.20
存貨跌價損失	51,891,614.05	26,435,334.14
固定資產減值損失	995,514.34	570,726.35
合計	57,533,367.36	45,325,262.69

43. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本年發生額	上年發生額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-4,939,260.57	-1,236,410.63
其中：股票	-4,985,191.50	-1,292,110.24
基金	45,930.93	55,699.61

六. 合併財務報表項目註釋(續)

44. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	4,781,707.78	2,803,662.91
處置長期股權投資產生的投資收益	-264,848.13	0.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益	180,879.76	183,403.88
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	0.00	844,328.90
持有至到期投資在持有期間的投資收益	0.00	0.00
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	161,916.30	708,115.36
其中：按公允價值計量的可供出售金融資產在持有期間的投資收益	64,091.30	364,365.36
處置可供出售金融資產取得的投資收益	3,364,181.22	0.00
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	0.00	0.00
合計	8,223,836.93	4,539,511.05

45. 營業外收入

項目	本年發生額	上年發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	355,242.11	359,811.57	355,242.11
其中：固定資產處置利得	355,242.11	359,811.57	355,242.11
廢品收入	1,214,462.30	953,579.28	1,214,462.30
政府補助(詳見下表：政府補助明細表)	66,827,495.36	38,842,657.52	66,827,495.36
賠償收入	252,832.99	902,665.59	252,832.99
確定不需支付的款項	455,033.39	1,106,716.51	455,033.39
其他	1,008,349.01	943,004.44	1,008,349.01
合計	70,113,415.16	43,108,434.91	70,113,415.16

六. 合併財務報表項目註釋(續)

45. 營業外收入(續)

其中，計入當期損益的政府補助：

項目	本年發生額	上年發生額	與資產相關/ 與收益相關
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資金	1,278,741.49 432,379.99	956,444.94 13,976,699.97	與資產相關 與收益相關
廣東省戰略新興產業核心技術攻關(2011) I類 治療人源化抗人腫瘤壞死因子 α 單克隆 抗體新藥的研製資金	472,053.20 0.00	998,568.64 400,000.00	與資產相關 與收益相關
發改委艾普拉唑項目	2,500,000.04 1,248,129.80	1,740,196.48 1,107,933.36	與資產相關 與收益相關
創業團隊經費	150,000.00	0.00	與收益相關
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
小巨人培育企業撥款	0.00	200,000.00	與收益相關
亮丙微球及注射劑企業撥款	300,000.00	120,000.00	與資產相關
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
注射用三花粉針	0.00	44,976.51	與收益相關
殘疾人就業保障金企業獎勵金返還	11,071.41	419,347.31	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
韶關市財政局中藥注射劑質控撥款	291,666.65	708,333.35	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	422,131.11	與收益相關
結轉黃芪GAP項目遞延收益	548,834.20	0.00	與資產相關

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

45. 營業外收入 (續)

項目	本年發生額	上年發生額	與資產相關/ 與收益相關
企業獎勵基金	0.00	500,000.00	與收益相關
消毒安腎膠囊項目	0.00	301,411.64	與資產相關
	0.00	491,776.89	與收益相關
高濃度有機廢水治理技術示範項目	394,404.00	394,404.00	與資產相關
技術研究與開發補助款	0.00	300,000.00	與收益相關
2012年度可再生能源專項資金	0.00	300,000.00	與收益相關
浦東新區職業培訓財政補貼撥款	625,764.00	0.00	與收益相關
進口貼息資金	238,418.00	412,252.00	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補貼	176,500.00	0.00	與收益相關
新處方抗病毒顆粒補貼	600,000.00	0.00	與收益相關
彭州市工業和信息化局補貼	86,477.08	0.00	與收益相關
彭州市工業和科學技術信息化局項目資金	500,000.00	0.00	與收益相關
成都市企業技術中心補貼、企業爭先創優再就業補貼	300,000.00	0.00	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
非PVC袋裝改造項目	194,365.80	145,774.34	與資產相關

六. 合併財務報表項目註釋(續)

45. 營業外收入(續)

項目	本年發生額	上年發生額	與資產相關/ 與收益相關
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
韶關市科技局轉參芪扶正注射液質量控制研究撥款	173,610.00	0.00	與資產相關
	625,000.00	1,441,666.66	與收益相關
太陽能光電建築應用示範項目輔助	701,000.04	701,000.04	與資產相關
用電獎勵資金	159,400.00	502,420.00	與收益相關
現代中藥高技術創新產業化基地建設	99,996.00	74,997.00	與資產相關
上海金橋出口加工區管理委員會財政扶持款(稅收返還)	833,000.00	0.00	與收益相關
出口信保補貼	939,739.00	522,962.00	與收益相關
照明水泵風機及空調系統節電	69,996.00	52,497.00	與資產相關
溶劑回車間工藝技術改造補貼	1,000,000.00	0.00	與收益相關
能耗補貼款	0.00	158,700.00	與收益相關
中小企業國際市場開拓資金	0.00	47,218.00	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
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
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
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
工貿科付省建創新滾動切塊資金	490,000.00	0.00	與收益相關

六. 合併財務報表項目註釋(續)

45. 營業外收入(續)

項目	本年發生額	上年發生額	與資產相關/ 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
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
2013年香洲區突出經濟貢獻獎勵金	250,000.00	0.00	與收益相關
2012年珠海鼓勵企業轉型升級獎勵金	50,000.00	0.00	與收益相關
珠海鼓勵企業轉型升級擴大生產獎勵	38,926.28	0.00	與收益相關
泛昔洛韋緩釋膠囊0302項目	0.00	2,994,863.03	與收益相關
參芪扶正注射液	105,788.95	0.00	與資產相關
	0.00	53,521.91	與收益相關
中國醫保商會撥付2010年CPHI南美展中小企業資金 技術改造資金撥款	0.00	21,500.00	與收益相關
	1,004,550.00	0.00	與收益相關
中國醫保商會撥付2010年印度國際醫藥 原料展覽會中小企業國際市場開拓資金	0.00	30,200.00	與收益相關
2012年中央資助向國外申請專利專項資金	0.00	732,000.00	與收益相關
保稅區獎勵	25,000.00	194,800.00	與收益相關
達托產業化技術開發項目撥款	0.00	500,000.00	與收益相關
古田縣經貿局兩稅即征即獎獎勵資金	0.00	556,259.00	與收益相關

六. 合併財務報表項目註釋(續)

45. 營業外收入(續)

項目	本年發生額	上年發生額	與資產相關/ 與收益相關
國家申請專利專項補助款	0.00	113,600.00	與收益相關
2012年珠海市擴大進口專項配套資金	0.00	100,000.00	與收益相關
清遠市財政局撥2013中小企業發展專項資金	225,000.00	225,000.00	與收益相關
中小企業吸納高校畢業生補貼款	47,810.30	0.00	與收益相關
2013年珠海市扶優扶強貼息資金	0.00	1,161,700.00	與收益相關
2012年度珠海市專利申請工作先進單位獎勵資金	0.00	100,000.00	與收益相關
金得樂制劑研發	0.00	50,000.00	與收益相關
2013年度珠海市「走出去」專項資金	0.00	50,000.00	與收益相關
鼓勵企業轉型省級擴大生產獎勵	0.00	80,000.00	與收益相關
珠海市科學技術獎獎勵金	0.00	600,000.00	與收益相關
企業發展獎勵資金	117,828.00	154,780.00	與收益相關
珠海市財政局2012年度珠海市專利獎資金	0.00	100,000.00	與收益相關
2013年轉型升級擴大生產獎勵金	120,000.00	0.00	與收益相關
2013省級知識產權專項資金	30,000.00	230,000.00	與收益相關
博士後建站和科研補貼	700,000.00	0.00	與收益相關
搬遷及落戶補助	12,000,000.00	0.00	與收益相關
2014年上半年財政扶持資金	28,070,000.00	0.00	與收益相關

六. 合併財務報表項目註釋(續)

45. 營業外收入(續)

項目	本年發生額	上年發生額	與資產相關/ 與收益相關
2014年科技興貿與品牌建設專項資金	500,000.00	0.00	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
2013年珠海市專利申請資助資金	83,850.00	78,550.00	與收益相關
珠海市一般貿易出口退稅征退差資金	135,400.00	0.00	與收益相關
福州土地使用稅、房產稅補貼	0.00	185,965.78	與收益相關
能源審計專項資金	20,000.00	0.00	與收益相關
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
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
福清財政局評選誠信企業獎勵經費	0.00	10,000.00	與收益相關
古田縣經貿局兩稅即征即獎獎勵資金	0.00	221,500.00	與收益相關
研究開發費補助資金	1,021,400.00	786,100.00	與收益相關
連續式高濃度真空濃縮設備改進抗病毒 顆粒濃縮收膏工藝項目	0.00	50,000.00	與收益相關
浦東新區財政局科技發展基金補助款	0.00	400,000.00	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	15,418.38	0.00	與資產相關
	43,541.63	47,499.99	與收益相關
混合糖電解質注射液的研製開發	4,722.22	0.00	與資產相關
	24,444.42	24,444.44	與收益相關
工業龍頭企業貸款貼息政策資金	233,333.33	0.00	與資產相關
	369,800.00	0.00	與收益相關

六. 合併財務報表項目註釋(續)

45. 營業外收入(續)

項目	本年發生額	上年發生額	與資產相關/ 與收益相關
工業轉型政府扶持資金	241,666.67	0.00	與資產相關
工業企業增產獎勵政府資金	144,500.00	0.00	與收益相關
2014年工業經濟大會獎勵	454,000.00	0.00	與收益相關
自治區2014年工業保值增長及增產獎勵	843,900.00	0.00	與收益相關
2014年地二批新型工業化發展獎金	250,000.00	0.00	與資產相關
政府產業振興扶持資金	1,050,000.00	0.00	與資產相關
其他	357,349.59	512,930.25	與收益相關
合計	66,827,495.36	38,842,657.52	

46. 營業外支出

項目	本年發生額	上年發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	1,354,272.04	179,663.39	1,354,272.04
其中：固定資產處置損失	1,354,272.04	179,663.39	1,354,272.04
固定資產報廢	0.00	2,257,170.00	0.00
公益性捐贈支出	757,006.17	2,126,092.56	757,006.17
其他	485,644.17	161,975.34	485,644.17
合計	2,596,922.38	4,724,901.29	2,596,922.38

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

47. 所得稅費用

(1) 所得稅費用明細

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	98,913,586.15	111,641,150.16
其中：境內企業所得稅	99,487,636.19	110,948,465.11
香港、澳門企業所得稅	-574,050.04	692,685.05
遞延所得稅調整	-510,725.06	-6,687,214.09
合計	98,402,861.09	104,953,936.07

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本年發生額	上年發生額
稅前利潤	652,025,033.87	628,940,453.70
按法定稅率計算的所得稅	163,006,258.47	157,235,113.43
某些子公司適用不同稅率的影響	1,207,474.59	678,758.33
稅收減免的影響	-78,318,844.13	-76,372,494.55
不可抵扣費用的影響	3,435,633.78	2,099,603.18
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	-5,358,514.01	9,071,931.33
當年未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	16,877,054.00	10,336,882.08
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	-4,121,151.17	-673,122.56
其他	1,674,949.56	2,577,264.83
合計	98,402,861.09	104,953,936.07

48. 其他綜合收益

詳見附註六·34。

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。

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

六. 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)

(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	本年發生額		上年發生額	
	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	1.74	1.74	1.65	1.65
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	1.57	1.57	1.56	1.56

(2) 每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本年發生額	上年發生額
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	515,978,431.82	487,502,351.80
非經常性損益	B	52,946,959.69	25,343,166.07
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	463,031,472.13	462,159,185.73
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	12	12
發行在外的普通股加權平均數	$L=D+E+F*G/$ $K-H*I/K-J$	295,721,852	295,721,852
基本每股收益	M=A/L	1.74	1.65
扣除非經常損益基本每股收益	N=C/L	1.57	1.56

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。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

50. 按性質分類的費用

項目	本年發生額	上年發生額
材料費用	1,594,225,278.97	1,185,898,427.87
市場宣傳及推廣費	2,000,462,097.82	1,633,089,658.05
職工薪酬費用	421,242,798.10	391,742,182.81
折舊費和攤銷費用	257,538,003.42	179,974,465.84
能源動力	194,080,830.57	166,048,034.20
其他生產支出	254,116,165.05	221,671,132.73
存貨變動	-230,335,432.34	-98,061,444.53
資產減值損失	57,533,367.36	45,325,262.69
財務費用	20,631,590.86	-15,076,696.90
其他	396,112,035.70	325,540,099.73
合計	4,965,606,735.51	4,036,151,122.49

51. 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	本年發生額	上年發生額
政府補助	65,027,774.67	45,741,704.34
利息收入	13,664,016.51	21,881,776.71
違約金及罰款收入	362,442.99	1,028,008.09
廢品收入	1,214,462.30	953,579.28
信用證保證金	2,240,968.33	27,346,115.40
資金往來及其他	33,929,329.33	42,645,468.50
合計	116,438,994.13	139,596,652.32

六. 合併財務報表項目註釋(續)

51. 現金流量表項目註釋(續)

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
辦公費	30,471,460.20	20,156,420.12
差旅費	28,707,547.21	29,051,645.00
交際費	24,528,850.56	26,259,707.20
運雜費	53,310,216.12	44,314,920.19
廣告費	22,224,921.30	12,836,653.77
會務費	30,281,032.23	42,799,570.79
審計費及信息披露費	5,623,995.77	5,038,125.91
顧問諮詢費	17,656,638.40	21,101,742.61
研究開發費	89,388,487.68	60,711,925.91
銀行手續費	6,040,595.77	4,494,646.17
業務推廣費	1,948,283,686.66	1,501,760,577.35
信用證及銀行承兌匯票保證金	2,305,000.00	21,213,571.03
支付的其他費用及往來款	87,310,715.18	87,812,186.90
合計	2,346,133,147.08	1,877,551,692.95

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
信用證保證金	11,844,211.41	6,849,946.69

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
信用證保證金	8,255,955.14	8,563,590.71

(5) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
質押存款解除	0.00	33,000,000.00
分紅代扣的個人所得稅	0.00	7,666,343.14
合計	0.00	40,666,343.14

(6) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
質押存款	0.00	4,000,000.00
合計	0.00	4,000,000.00

六. 合併財務報表項目註釋(續)

52. 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	本年金額	上年金額
1 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	553,622,172.78	523,986,517.63
加：資產減值準備	57,533,367.36	45,325,262.69
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	228,074,392.73	149,847,425.36
無形資產攤銷	19,040,602.87	19,029,801.79
長期待攤費用攤銷	10,423,007.82	11,097,238.69
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)	999,029.93	-180,148.18
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	0.00	2,257,170.00
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	4,939,260.57	1,236,410.63
財務費用(收益以「-」號填列)	31,184,906.31	315,413.95
投資損失(收益以「-」號填列)	-8,223,836.93	-4,539,511.05
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-5,334,021.11	-7,030,556.54
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	4,823,296.05	343,342.45
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-270,830,470.53	-135,325,706.47
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-123,561,204.71	-941,065,453.15
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	214,703,390.41	774,689,317.89
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	717,393,893.55	439,986,525.69
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	709,114,426.17	750,928,733.31
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	-41,814,307.14	-427,707,567.21

(2) 本年發生的企業合併或處置子公司及其他營業單位的有關信息
無

六. 合併財務報表項目註釋(續)

52. 現金流量表補充資料(續)

(3) 現金及現金等價物的構成

項目	年末餘額	年初餘額
1 現金	709,114,426.17	750,928,733.31
其中：庫存現金	177,881.98	176,402.83
可隨時用於支付的銀行存款	708,388,606.07	747,677,597.88
可隨時用於支付的其他貨幣資金	547,938.12	3,074,732.60
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	709,114,426.17	750,928,733.31

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。

53. 所有權或使用權受限制的資產

項目	年末賬面價值	受限制的原因
用於質押的資產：		
其他貨幣資金	69,091.76	信用證保證金
其他貨幣資金	6,522,085.87	銀行承兌匯票保證金
合計	6,591,177.63	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

54. 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算 人民幣餘額
貨幣資金：			
其中：港元	7,018,811.61	0.78887	5,536,929.91
歐元	28,511.82	7.4556	212,572.73
美元	2,593,865.03	6.1190	15,871,860.12
澳門元	2,357,320.50	0.7771	1,831,873.76
日元	105,263,476.00	0.051371	5,407,490.03
貨幣資金合計			28,860,726.55
應收賬款：			
其中：美元	19,516,188.92	6.1190	119,419,560.00
日元	1,973,990.00	0.051371	101,405.84
應收賬款合計			119,520,965.84
其他應收款：			
其中：港元	401,203.36	0.78887	316,497.29
澳門元	164,000.00	0.7771	127,444.40
其他應收款合計			443,941.69
短期借款：			
其中：港元	476,530,000.00	0.78887	375,920,221.10
應付賬款：			
其中：美元	40,595.35	6.1190	248,402.95
應付利息：			
其中：港元	1,298,262.19	0.78887	1,024,160.09
應付股利：			
其中：港元	3,191,076.68	0.78887	2,517,344.66
其他應付款：			
其中：港元	154,261.81	0.78887	121,692.51

七. 合併範圍的變更

珠海麗珠試劑股份有限公司於2014年5月21日以貨幣資金出資方式投資成立珠海麗禾醫療診斷產品有限公司，註冊資本為1,500萬元。本年公司合併範圍增加珠海麗禾醫療診斷產品有限公司。

八. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	子公司		註冊地	主要 經營地	業務性質	註冊資本	持股比例	表決權	
	類型	經管地						比例	取得方式
安滔發展有限公司	全資子公司	香港	香港	香港	投資	HKD50萬元	100%	100%	設立
麗珠(香港)有限公司	全資子公司	香港	香港	香港	投資	HKD6,100萬元	100%	100%	設立
珠海現代中藥高科技有限公司	全資子公司	珠海市	珠海市	珠海市	服務業	RMB600萬元	100%	100%	設立
麗珠集團麗珠製藥廠	全資子公司	珠海市	珠海市	珠海市	醫藥製造	RMB45,000萬元	100%	100%	設立
麗珠集團麗珠醫藥營銷有限公司	全資子公司	珠海市	珠海市	珠海市	商品銷售	RMB2,000萬元	100%	100%	設立
珠海市麗珠醫藥貿易有限公司	全資子公司	珠海市	珠海市	珠海市	商品銷售	RMB6,000萬元	100%	100%	設立
上海麗珠製藥有限公司	控股子公司	上海市	上海市	上海市	醫藥製造	RMB8,733萬元	51%	51%	設立
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	全資子公司	珠海市	珠海市	珠海市	醫藥製造	RMB12,828萬元	100%	100%	設立
珠海麗珠試劑股份有限公司	控股子公司	珠海市	珠海市	珠海市	醫藥製造	RMB4,645萬元	51%	51%	設立
大同麗珠芪源藥材有限公司	全資子公司	渾源縣	渾源縣	渾源縣	種植業	RMB400萬元	92.5%	92.5%	設立
隴西麗珠參源藥材有限公司	全資子公司	隴西縣	隴西縣	隴西縣	種植業	RMB400萬元	100%	100%	設立
麗珠醫藥生物科技有限公司	全資子公司	香港	香港	香港	服務業	HKD1萬元	100%	100%	設立
珠海麗珠廣告有限公司	全資子公司	珠海市	珠海市	珠海市	服務業	RMB100萬元	100%	100%	設立
珠海麗珠一拜阿蒙生物材料有限公司	控股子公司	珠海市	珠海市	珠海市	醫藥製造	RMB1,200萬元	82%	82%	設立
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	全資子公司	珠海市	珠海市	珠海市	服務業	RMB100萬元	100%	100%	設立
麗珠集團麗珠醫藥研究所	全資子公司	珠海市	珠海市	珠海市	服務業	RMB1,000萬元	100%	100%	設立
焦作麗珠合成製藥有限公司	全資子公司	焦作市	焦作市	焦作市	醫藥製造	RMB7,000萬元	100%	100%	設立
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	控股子公司	珠海市	珠海市	珠海市	服務業	RMB50,000萬元	51%	51%	設立

八. 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	子公司 類型	主要 經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例	表決權 比例	取得方式
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	控股子公司	珠海市	珠海市	服務業	RMB6,500萬元	83.85%	83.85%	設立
文山麗珠三七種植有限公司	控股子公司	文山市	文山市	種植業	RMB920萬元	51%	51%	設立
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	控股子公司	平羅縣	平羅縣	醫藥製造	RMB10,000萬元	99.214%	99.214%	設立
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	全資子公司	平羅縣	平羅縣	醫藥製造	RMB10,000萬元	100%	100%	設立
澳門嘉安信有限公司	控股子公司	澳門	澳門	商品銷售	MOP10萬元	51%	51%	設立
	的子公司							
麗珠(澳門)有限公司	全資子公司	澳門	澳門	服務業	MOP10萬元	100%	100%	設立
上海麗珠生物科技有限公司	控股子公司	上海	上海	服務業	RMB1,000萬元	38.25%	38.25%	設立
	的子公司							
珠海市麗珠醫藥企業管理有限公司	全資子公司	珠海	珠海	服務業	RMB100萬元	100%	100%	設立
珠海麗禾醫療診斷產品有限公司	控股子公司	珠海	珠海	醫藥製造	RMB1,500萬元	51%	51%	設立
	的子公司							
四川光大製藥有限公司	全資子公司	彭州市	彭州市	醫藥製造	RMB14,900萬元	100%	100%	非同一控制下合併
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	控股子公司	清遠市	清遠市	醫藥製造	RMB13,493萬元	92.14%	92.14%	非同一控制下合併
麗珠集團利民製藥廠	全資子公司	韶關市	韶關市	醫藥製造	RMB6,156萬元	100%	100%	非同一控制下合併
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	全資子公司	福州市	福州市	醫藥製造	USD4,170萬元	100%	100%	非同一控制下合併
古田福興醫藥有限公司	全資子公司	古田縣	古田縣	醫藥製造	RMB2,670萬元	100%	100%	非同一控制下合併

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

八. 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東的 持股比例	本年歸屬於 少數股東的損益	本年向少數 股東分派的股利	年末少數 股東權益餘額
上海麗珠製藥有限公司(合併上海麗 珠生物科技有限公司)	49%	21,002,107.07	0.00	66,150,777.70
珠海麗珠試劑股份有限公司 (合併澳門嘉安信有限公司、 珠海麗禾醫療診斷產品有限公司)	49%	41,945,804.82	12,250,000.00	148,139,967.64
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	49%	-22,283,660.45	0.00	143,291,991.17
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	16.15%	-1,925,517.95	0.00	2,232,421.18
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	7.86%	2,307,152.96	0.00	19,944,812.53

八. 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(3) 重要的非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	年末財務狀況		年初財務狀況	
	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)	247,078,637.99	169,258,861.90	213,111,190.25	127,129,684.22
珠海麗珠試劑股份有限公司 (合併澳門嘉安信有限公司、 珠海麗禾醫療診斷產品有限公司)	469,993,492.10	302,326,464.60	387,846,120.46	241,680,437.49
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	314,553,681.00	292,432,635.02	220,113,267.14	167,101,180.54
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	30,356,175.19	13,823,041.36	28,325,405.34	25,745,753.12
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	371,836,894.22	253,750,795.52	323,098,460.78	224,397,704.44

八. 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(3) 重要的非全資子公司的主要財務信息 (續)

子公司名稱	本年經營成果			上年經營成果		
	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)	356,668,321.07	42,129,177.68	42,129,177.68	254,262,083.18	16,345,969.61	16,345,969.61
珠海麗珠試劑股份有限公司 (合併澳門嘉安信有限公司、 珠海麗禾醫療診斷產品 有限公司)	443,309,860.79	85,603,683.30	85,646,027.10	369,204,881.18	69,404,715.75	69,387,845.30
珠海市麗珠單抗生物技術 有限公司	0.00	-45,476,858.07	-74,668,545.52	0.00	-12,547,712.66	-12,547,712.66
麗珠集團疫苗工程股份 有限公司	0.00	-11,922,711.76	-11,922,711.76	0.00	-13,849,836.31	-13,849,836.31
麗珠集團新北江製藥股份 有限公司	277,690,271.99	29,353,091.08	29,353,091.08	240,314,224.75	21,277,412.39	21,277,412.39

八. 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(3) 重要的非全資子公司的主要財務信息 (續)

子公司名稱	本年現金流量					上年現金流量				
	經營活動 現金流量	投資活動 現金流量	籌資活動 現金流量	年初現金 等價物餘額	年末現金 等價物餘額	經營活動 現金流量	投資活動 現金流量	籌資活動 現金流量	年初現金 等價物餘額	年末現金 等價物餘額
上海麗珠製藥有限公司 (合併上海麗珠生物科技 有限公司)	4,242,591.11	-8,595,090.80	61,788.38	6,903,881.62	2,613,170.31	29,349,567.52	-15,706,118.96	-12,991,161.18	6,251,594.24	6,903,881.62
珠海麗珠試劑股份有限公司 (合併澳門嘉安信有限公司、 珠海麗禾醫療診斷產品 有限公司)	77,324,466.61	-24,126,534.51	-72,891,111.53	48,077,706.94	27,411,464.87	56,495,324.60	-13,709,166.29	-18,276,642.39	23,641,408.77	48,077,706.94
珠海市麗珠單抗生物技術 有限公司	-43,871,186.42	-152,049,867.92	196,157,123.10	313,585.07	549,574.37	-35,769,581.80	-65,999,011.79	100,000,000.00	2,082,178.66	313,585.07
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	-6,000,225.02	-1,797,783.27	7,551,806.99	312,248.13	66,046.83	1,571,962.36	-1,375,560.39	0.00	115,846.16	312,248.13
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	112,341,759.91	-10,981,994.15	-97,725,850.36	15,067,394.93	19,442,411.12	87,016,831.40	-5,527,077.80	-74,168,287.73	7,532,423.57	15,067,394.93

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

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。本年，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。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。

八. 在其他主體中的權益 (續)

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易 (續)

(2) 交易對於本年少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	上海麗珠製藥有限公司
購買成本對價	20,565,294.58
—現金	20,565,294.58
購買成本對價合計	20,565,294.58
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	21,823,492.11
差額	-1,258,197.53
其中：調整資本公積	-1,258,197.53

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	年末餘額／ 本年發生額	年初餘額／ 上年發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	37,771,892.70	41,511,757.45
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	4,781,707.78	2,803,662.91
—其他綜合收益	0.00	0.00
—綜合收益總額	4,781,707.78	2,803,662.91

(2) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明
無

九. 與金融工具相關的風險

1. 風險管理目標和政策

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，年末港幣貸款餘額為HKD47,653.00萬元。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。

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

九. 與金融工具相關的風險 (續)

1. 風險管理目標和政策 (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12月31日

單位：千元

項目	港元項目	美元項目	歐元項目	日元項目	澳門元項目
外幣金融資產—					
貨幣資金	5,536.93	15,871.86	212.57	5,407.49	1,831.87
以公允價值計量且其變動計入當期損益的					
金融資產	5,782.42	0.00	0.00	0.00	0.00
應收賬款	0.00	119,419.56	0.00	101.41	0.00
預付款項	0.00	3,338.76	0.00	0.00	0.00
其他應收款	316.50	0.00	0.00	0.00	127.44
小計：	11,635.85	138,630.18	212.57	5,508.90	1,959.31
外幣金融負債—					
短期借款	375,920.22	0.00	0.00	0.00	0.00
應付賬款	0.00	248.40	0.00	0.00	0.00
預收款項	0.00	1,286.22	0.00	0.00	0.00
應付利息	1,024.16	0.00	0.00	0.00	0.00
應付股利	2,517.34	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應付款	121.69	0.00	0.00	0.00	0.00
小計：	379,583.41	1,534.62	0.00	0.00	0.00

九. 與金融工具相關的風險 (續)

1. 風險管理目標和政策 (續)

(1) 外匯風險 (續)

(2) 2013年12月31日

單位：千元

項目	港元項目	美元項目	歐元項目	日元項目	澳門元項目
外幣金融資產—					
貨幣資金	33,220.85	18,102.66	202.45	2,741.95	1,016.77
以公允價值計量且其變動計入當期損益的					
金融資產	10,739.90	0.00	0.00	0.00	0.00
應收賬款	0.00	103,438.59	0.00	1,131.26	763.25
預付款項	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應收	324.02	0.00	0.00	0.00	0.00
小計：	44,284.77	121,541.25	202.45	3,873.21	1,780.02
外幣金融負債—					
短期借款	241,084.45	0.00	0.00	0.00	0.00
應付賬款	0.00	2,434.48	0.00	0.00	0.00
預收款項	0.00	765.63	0.00	0.00	0.00
應付利息	1,131.24	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應付款	121.29	0.00	0.00	0.00	0.85
小計：	242,336.98	3,200.11	0.00	0.00	0.85

於2014年12月31日，對於本集團各類港幣、美元、歐元、日元、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、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11,158.56千元（2013年12月31日：約3,692.81千元）。

(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。

九. 與金融工具相關的風險 (續)

1. 風險管理目標和政策 (續)

(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。

(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。

於資產負債表日，公司各項金融資產及金融負債合同現金流量按到期日列示如下：

(1) 2014年12月31日

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產—					
貨幣資金	715,705,603.80	0.00	0.00	0.00	715,705,603.80
以公允價值計量且其變動計入當期損益的					
金融資產	6,423,571.77	0.00	0.00	0.00	6,423,571.77
應收票據	305,315,241.79	0.00	0.00	0.00	305,315,241.79
應收賬款	1,135,403,623.11	0.00	0.00	0.00	1,135,403,623.11
預付款項	165,935,012.06	0.00	0.00	0.00	165,935,012.06
其他應收款	62,406,588.47	0.00	0.00	0.00	62,406,588.47
小計：	2,391,189,641.00	0.00	0.00	0.00	2,391,189,641.00
金融負債—					
短期借款	375,920,221.10	0.00	0.00	0.00	375,920,221.10
應付票據	352,619,794.63	0.00	0.00	0.00	352,619,794.63
應付賬款	598,748,939.78	0.00	0.00	0.00	598,748,939.78
預收款項	56,013,777.28	0.00	0.00	0.00	56,013,777.28
應付利息	17,089,201.23	0.00	0.00	0.00	17,089,201.23
應付股利	5,049,329.12	0.00	0.00	0.00	5,049,329.12
其他應付款	860,502,818.73	0.00	0.00	0.00	860,502,818.73
一年內到期的非流動負債	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00
其他流動負債	300,000,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000,000.00
長期借款	0.00	65,800,000.00	0.00	700,000.00	66,500,000.00
應付債券	0.00	400,000,000.00	0.00	0.00	400,000,000.00
小計：	2,566,344,081.87	465,800,000.00	0.00	700,000.00	3,032,844,081.87

九. 與金融工具相關的風險 (續)

1. 風險管理目標和政策 (續)

(4) 流動性風險 (續)

(2) 2013年12月31日

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產—					
貨幣資金	761,044,135.54	0.00	0.00	0.00	761,044,135.54
以公允價值計量且其變動計入當期損益的					
金融資產	11,335,125.54	0.00	0.00	0.00	11,335,125.54
應收票據	271,431,749.11	0.00	0.00	0.00	271,431,749.11
應收賬款	1,114,815,102.71	0.00	0.00	0.00	1,114,815,102.71
預付款項	202,437,865.84	0.00	0.00	0.00	202,437,865.84
其他應收款	47,538,357.66	0.00	0.00	0.00	47,538,357.66
小計：	2,408,602,336.40	0.00	0.00	0.00	2,408,602,336.40
金融負債—					
短期借款	491,084,453.79	0.00	0.00	0.00	491,084,453.79
應付票據	375,775,891.08	0.00	0.00	0.00	375,775,891.08
應付賬款	435,966,092.72	0.00	0.00	0.00	435,966,092.72
預收款項	61,780,193.14	0.00	0.00	0.00	61,780,193.14
應付利息	15,434,979.65	0.00	0.00	0.00	15,434,979.65
應付股利	2,531,984.46	0.00	0.00	0.00	2,531,984.46
其他應付款	766,798,857.30	0.00	0.00	0.00	766,798,857.30
一年內到期的非流動負債	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00
長期借款	0.00	0.00	149,200,000.00	700,000.00	149,900,000.00
應付債券	0.00	0.00	400,000,000.00	0.00	400,000,000.00
小計：	2,149,772,452.14	0.00	549,200,000.00	700,000.00	2,699,672,452.14

2. 金融資產轉移

已整體終止確認但轉出方繼續涉入已轉移金融資產

本年度，本公司向銀行貼現銀行承兌匯票人民幣174,194.85千元（上年度：人民幣171,092.14千元）。由於與這些銀行承兌匯票相關的利率風險等主要風險與報酬已轉移給了銀行，因此，本公司終止確認已貼現未到期的銀行承兌匯票。根據貼現協議，如該銀行承兌匯票到期未能承兌，銀行有權要求本公司付清未結算的餘額。因此本公司繼續涉入了已貼現的銀行承兌匯票，於2014年12月31日，已貼現未到期的銀行承兌匯票為人民幣99,753.28千元（2013年12月31日：人民幣28,585.72千元）。

十. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債

單位：千元

	年初公允價值 第一層次公允 價值計量	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	年末公允價值 第一層次公允 價值計量
一、 持續的公允價值計量					
(一) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金 融資產	11,335.13	-4,939.26	0.00	0.00	6,423.57
1、 交易性金融資產	11,335.13	-4,939.26	0.00	0.00	6,423.57
(1) 債務工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 權益工具投資	11,335.13	-4,939.26	0.00	0.00	6,423.57
(3) 衍生金融資產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 可供出售金融資產	10,041.56	0.00	-31,549.98	0.00	59,149.66
1、 債務工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、 權益工具投資	10,041.56	0.00	-31,549.98	0.00	59,149.66
3、 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 持續以公允價值計量的負債總額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、 非持續的公允價值計量					
(一) 持有待售資產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非持續以公允價值計量的資產總額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非持續以公允價值計量的負債總額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

以報告期末公開交易市場最後一個交易日的收盤價確定。

3. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

無

十一. 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

本公司的母公司情況的說明

截止2014年12月31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

詳見附註八、1、在子公司中的權益。

3. 本公司的合營和聯營企業情況

詳見附註八、3、在合營企業或聯營企業中的權益

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
天誠實業有限公司	母公司控制的公司	

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

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	本年發生額		上年發生額	
			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	515,449.50	0.03	2,207,741.30	0.13
深圳市海濱製藥有限公司	原料	市場價格	12,269,846.16	0.77	17,075,517.51	1.03
新鄉海濱藥業有限公司	原料	市場價格	262,478.63	0.02	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	42,735.04	0.00	85,470.09	0.01
健康藥業(中國)有限公司	原料	市場價格	248,292.31	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	224,993,163.26	14.11	131,888,406.20	7.98
合計			238,331,964.90	14.95	151,257,135.10	9.15

(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	本年發生額		上年發生額	
			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	14,910.95	0.00	11,790.98	0.00
廣東藍寶製藥有限公司	產成品	市場價格	27,661,838.03	0.51	27,267,027.26	0.60
焦作健康元生物製品有限公司	原料	市場價格	121,163.09	0.00	477,786.16	0.01
銷售商品合計			27,797,912.07	0.51	27,756,604.40	0.61
廣東藍寶製藥有限公司	水電及動力	市場價格	5,282,144.99	93.86	5,653,490.52	97.63
珠海健康元生物醫藥有限公司	水電及動力	市場價格	301,606.95	5.36	114,372.01	1.97
提供勞務合計			5,583,751.94	99.22	5,767,862.53	99.60

十一. 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

1 本公司作為出租人

承租方名稱	租賃資產種類	本年確認的租賃收入	上年確認的租賃收入
珠海健康元生物醫藥有限公司	房屋建築物	528,082.06	436,577.46
健康藥業(中國)有限公司	房屋建築物	99,948.00	99,948.00

2 本公司作為承租人

出租方名稱	租賃資產種類	本年確認的租賃費	上年確認的租賃費
健康元藥業集團股份有限公司	房屋建築物	658,944.00	658,944.00
焦作健康元生物製品有限公司	房屋建築物	42,000.00	0.00

(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
珠海麗珠試劑股份有限公司	2014.9.17	0.00	0.00	4,000.00	連帶責任擔保	2014.9.17-2015.7.13 (中國銀行珠海分行)
珠海麗珠試劑股份有限公司	2014.12.31	0.00	0.00	2,447.60 (USD400.00)	連帶責任擔保	2014.12.31-2015.12.31 (渣打銀行珠海分行)
珠海麗珠醫藥貿易有限公司	2014.12.12	0.00	0.00	1,000.00	連帶責任擔保	2014.12.12-2015.12.12 (交通銀行珠海分行)
麗珠集團利民製藥廠	2012.4.17	6,580.00	6,580.00	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	2014.11.11	0.00	0.00	20,000.00	連帶責任擔保	2014.11.11-2015.11.10 (廈門國際銀行珠海分行)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十一. 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	2014.12.12	0.00	0.00	9,000.00	連帶責任擔保	2014.12.12-2015.12.12 (交通銀行珠海分行)
麗珠集團麗珠製藥廠	2014.8.17	0.00	0.00	12,000.00	連帶責任擔保	2014.8.17-2015.8.17 (工商銀行珠海分行)
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 (中國銀行珠海分行)
麗珠集團麗珠製藥廠	2014.5.26	12,937.47 (HKD16,400.00)	12,937.47 (HKD16,400.00)	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	2014.12.31	0.00	0.00	24,476.00	連帶責任擔保	2014.12.31-2015.12.31 (花旗銀行深圳分行)
麗珠集團麗珠製藥廠	2014.12.15	19,053.58 (HKD24,153.00)	19,053.58 (HKD24,153.00)	21,416.50	連帶責任擔保	2014.12.15-2015.11.24 (澳新銀行新加坡分行)
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 (浦發銀行珠海分行)
麗珠集團麗珠製藥廠	2014.6.24	0.00	0.00	37,000.00	連帶責任擔保	2014.6.24-2016.6.24 (華潤銀行珠海分行)
報告期內對子公司擔保發生的借款合計				38,571.05		
報告期末對子公司擔保的借款餘額合計				38,571.05		

十一. 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、監事及高級管理人員酬金列示

2014年

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 總計
董事：				
朱保國	9.00	0.00	0.00	9.00
劉廣霞	4.80	0.00	0.00	4.80
陶德勝	7.20	79.06	10.45	96.71
傅道田	3.60	58.93	3.57	66.10
楊代宏	1.20	75.06	10.36	86.62
邱慶豐	7.20	0.00	0.00	7.20
鍾山	7.20	0.00	0.00	7.20
安寧	1.28	9.48	2.70	13.46
獨立董事：				
羅曉松	4.80	0.00	0.00	4.80
楊斌	9.60	0.00	0.00	9.60
郭國慶	9.60	0.00	0.00	9.60
王小軍	9.60	0.00	0.00	9.60
俞雄	9.60	0.00	0.00	9.60
徐焱軍	4.80	0.00	0.00	4.80
監事：				
汪卯林	3.90	29.48	7.20	40.58
袁華生	3.90	0.00	0.00	3.90
黃華敏	3.60	0.00	0.00	3.60
其他高級管理人員：				
徐國祥	0.00	80.58	10.84	91.42
陸文岐	0.00	76.67	5.49	82.16
司燕霞	0.00	52.94	8.52	61.46
李如才	0.00	32.76	7.18	39.94
楊亮	0.00	23.29	6.30	29.59
合計	100.88	518.25	72.61	691.74

楊亮先生於2014年6月24日獲委任；傅道田先生、徐焱軍先生、司燕霞女士於2014年6月30日獲委任；楊代宏先生於2014年10月24日獲委任。

安寧先生於2014年3月5日辭任；李如才先生於2014年6月24日辭任；羅曉松先生於2014年6月30日辭任；劉廣霞女士於2014年8月21日辭任。

十一. 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、監事及高級管理人員酬金列示 (續)

2013年

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 總計
董事：				
朱保國	9.00	0.00	0.00	9.00
劉廣霞	7.20	0.00	0.00	7.20
安寧	7.20	83.21	10.61	101.02
陶德勝	7.20	68.64	9.61	85.45
邱慶豐	7.20	0.00	0.00	7.20
鍾山	7.20	0.00	0.00	7.20
獨立董事：				
王俊彥	4.00	0.00	0.00	4.00
羅曉松	9.60	0.00	0.00	9.60
楊斌	9.60	0.00	0.00	9.60
郭國慶	5.60	0.00	0.00	5.60
王小軍	2.40	0.00	0.00	2.40
俞雄	2.40	0.00	0.00	2.40
監事：				
曹平偉	1.75	0.00	0.00	1.75
汪卯林	3.60	24.86	6.58	35.04
龐大同	1.50	0.00	0.00	1.50
袁華生	2.45	0.00	0.00	2.45
黃華敏	2.10	0.00	0.00	2.10
其他高級管理人員：				
楊代宏	0.00	64.63	9.62	74.25
徐國祥	0.00	61.92	10.11	72.03
陸文岐	0.00	66.13	5.50	71.63
李如才	0.00	25.38	6.62	32.00
合計	90.00	394.77	58.65	543.42

郭國慶先生於2013年6月7日獲委任；王小軍先生、俞雄先生於2013年9月16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。

十一. 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2位、2014年3位為公司董事，其餘各名（2013年3位、2014年2位）為公司高級管理人員，其酬金已於附註十一、5、(5)「關鍵管理人員報酬」中披露。

(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。

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	年末餘額		年初餘額	
		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	10,676,640.00	533,832.00	4,399,251.20	219,962.56
應收賬款	珠海健康元生物醫藥有限公司	16,079.67	803.98	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		10,692,719.67	534,635.98	4,947,143.91	247,357.20
其他應收款	珠海健康元生物醫藥有限公司	30,287.80	1,514.39	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	3,000.35	210,401.51	10,520.08
其他應收款	廣東藍寶製藥有限公司	876,332.29	43,816.61	545,153.86	27,257.69
小計		964,954.90	48,747.80	785,207.84	39,260.39

十一. 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	年末餘額	年初餘額
應付賬款	廣東藍寶製藥有限公司	44,132.00	4,380.00
應付賬款	深圳太太基因工程有限公司	5,000.00	0.00
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	55,530.00	0.00
應付賬款	焦作健康元生物製品有限公司	84,243,191.79	55,703,992.40
小計		84,347,853.79	61,977,474.96
其他應付款	焦作健康元生物製品有限公司	54,482.17	12,482.17
其他應付款	健康元藥業集團股份有限公司	0.00	1,537,536.00
小計		54,482.17	1,550,018.17
應付股利	天誠實業有限公司	2,517,344.66	0.00

十二. 承諾及或有事項

1. 重大承諾事項

(1) 資本承諾

項目	年末餘額	年初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的 — 購建長期資產承諾	218,289,661.35	276,172,853.42
合計	218,289,661.35	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	年末餘額	年初餘額
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：		
1年以內	4,709,290.11	4,379,985.00
1-2年	1,302,476.40	2,474,882.50
2-3年	736,556.20	187,856.40
3年以上	1,357,725.00	8,404.20
合計	8,106,047.71	7,051,128.10

十二. 承諾及或有事項 (續)

1. 重大承諾事項 (續)

(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、不可撤消PPI（質子泵抑制劑）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。

2 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。

(4) 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。

2. 或有事項

截至資產負債表日止，公司無需披露的重大或有事項。

十三. 資產負債表日後事項

2015年3月23日，本公司第八屆董事會第七次會議決議通過2014年度利潤分配預案，母公司2014年實現淨利潤122,755,373.01元，扣除按照相關規定提取10%法定公積金12,275,537.30元，加上年初未分配利潤515,462,518.82元，並減去實施2013年度利潤分配方案支付的股利147,860,926.00元，母公司2014年度可供股東分配的未分配利潤為478,081,428.53元。

結合公司經營狀況對資金需求情況，擬定公司2014年度利潤分配預案為：以本公司2014年度利潤分配方案實施所確定的股權登記日的本公司總股本為基數，向公司全體股東每10股派發現金股利人民幣1元，同時以資本公積金向本公司全體股東每10股轉增3股。以本公司年末全部已發行股本之295,721,852股股份計算，預計本公司用於分配的利潤約為人民幣29,572,185.20元，用於轉增的資本公積金約人民幣88,716,555.60元，剩餘的未分配利潤及資本公積金結轉至下一年度。

上述利潤分配方案需要提交公司2014年度股東大會審議批准。

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。

十四. 其他重要事項

2014年12月15日，公司第八屆董事會第五次會議審議通過《麗珠醫藥集團股份有限公司限制性股票激勵計劃（草案）》及其摘要（以下簡稱「激勵計劃」）、《麗珠醫藥集團股份有限公司股權激勵計劃實施考核管理辦法》、《關於提請股東大會授權董事會辦理公司限制性股票激勵計劃有關事項的議案》。

本次激勵計劃向公司的董事、中高級管理人員、核心技術（業務）人員以及公司董事會認為需要進行激勵的相關員工（不包括獨立董事、監事）授予1000萬股限制性A股股票（其中，首次授予900萬股；預留100萬股）。激勵產生的費用由公司在實施本激勵計劃的鎖定期，在相應的年度內按3次解鎖比例（40%：30%：30%）分攤，同時增加資本公積。

以上三項議案尚待公司將本次激勵計劃相關方案報中國證券監督管理委員會備案無異議後，提請召開公司股東大會審議。

截至資產負債表日止，除上述事項外，本公司無需披露的其他重要事項。

十五. 淨流動資產及總資產減流動負債

1. 淨流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
流動資產	3,165,882,214.19	2,980,726,564.42
減：流動負債	2,669,170,450.88	2,329,680,971.69
淨流動資產	496,711,763.31	651,045,592.73

2. 總資產減流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
資產總計	7,302,605,055.90	6,566,006,124.91
減：流動負債	2,669,170,450.88	2,329,680,971.69
總資產減流動負債	4,633,434,605.02	4,236,325,153.22

十六. 公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

類別	年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款	626,400,204.46	100.00	32,914,877.50	5.25	593,485,326.96
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	626,400,204.46	100.00	32,914,877.50	5.25	593,485,326.96

十六. 公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(1) 應收賬款分類披露 (續)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項	0.00	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	539,436,165.11
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	569,946,046.41	100.00	30,509,881.30	5.35	539,436,165.11

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	年末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	620,726,950.31	31,036,347.51	5.00
1至2年	2,750,109.99	165,006.60	6.00
2至3年	1,209,464.95	241,892.99	20.00
3至4年	770,630.10	539,441.07	70.00
4至5年	108,597.81	97,738.03	90.00
5年以上	834,451.30	834,451.30	100.00
合計	626,400,204.46	32,914,877.50	

(2) 本年計提壞賬準備金額3,382,687.83元；本年無收回或轉回壞賬準備。

十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(3) 本年實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	977,691.63

其中：重要的應收賬款核銷情況

單位名稱	應收賬款		核銷原因	履行的核銷程序	是否因 關聯交易產生
	性質	核銷金額			
湖南唯楚醫藥有限公司	貨款	266,067.80	無法收回	第七屆董事會 第二十八次會議	否
泉州海峽藥業有限公司	貨款	201,180.00	無法收回		否
衡陽市福爾康藥業有限公司	貨款	142,610.34	無法收回		否
合計		609,858.14			

(4) 本公司本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額為72,478,009.11元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例為11.57%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額為3,623,900.46元。

(5) 本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(6) 本公司無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

類別	年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	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	0.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	16,447,123.60	1.11	6,048,304.49	36.77	10,398,819.11
合併範圍內各公司的應收款項	1,470,389,075.70	98.89	0.00	0.00	1,470,389,075.70
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	0.00
合計	1,486,836,199.30	100.00	6,048,304.49	0.41	1,480,787,894.81

十六. 公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

(1) 其他應收款分類披露 (續)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	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	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	8,478,519.77
合併範圍內各公司的應收款項	1,302,413,838.81	99.00	0.00	0.00	1,302,413,838.81
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	0.00
合計	1,315,507,173.92	100.00	4,614,815.34	0.35	1,310,892,358.58

1 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	年末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	8,905,596.86	445,279.84	5.00
1至2年	717,384.20	43,043.05	6.00
2至3年	773,508.70	154,701.74	20.00
3至4年	334,960.00	234,472.00	70.00
4至5年	5,448,659.78	4,903,793.80	90.00
5年以上	267,014.06	267,014.06	100.00
合計	16,447,123.60	6,048,304.49	

十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 其他應收款分類披露(續)

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	1,470,389,075.70	0.00	0.00	欠款人為公司子公司， 不計提壞賬

(2) 本年計提壞賬準備金額1,433,489.15元；本年無收回或轉回壞賬準備。

(3) 本年無核銷的其他應收款。

(4) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額合計 數的比例 (%)	壞賬準備 年末餘額
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	往來款	536,365,125.24	1年以內	36.07	0.00
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	往來款	499,804,165.81	1年以內	33.62	0.00
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	往來款	223,691,906.50	1年以內	15.05	0.00
安滔發展有限公司	往來款	123,857,335.92	1年以內	8.33	0.00
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	往來款	39,939,756.69	1年以內	2.75	0.00
合計	-	1,423,658,290.16	-	95.82	0.00

(5) 本公司無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(6) 本公司無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

十六. 公司財務報表主要項目註釋 (續)

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,724,490,564.98	18,471,307.03	1,706,019,257.95	1,636,423,366.22	18,471,307.03	1,617,952,059.19
對聯營、合營企業投資	9,593,753.92	1,200,000.00	8,393,753.92	14,061,444.09	1,200,000.00	12,861,444.09
合計	1,734,084,318.90	19,671,307.03	1,714,413,011.87	1,650,484,810.31	19,671,307.03	1,630,813,503.28

(2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
珠海麗珠-拜阿蒙生物材料 有限公司	3,934,721.95	0.00	0.00	3,934,721.95	0.00	0.00
珠海市麗珠美達信技術開發 有限公司	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00
麗珠集團麗珠製藥廠	353,169,752.98	7,890,690.87	0.00	361,060,443.85	0.00	0.00
四川光大製藥有限公司	170,872,457.35	0.00	0.00	170,872,457.35	0.00	0.00
上海麗珠製藥有限公司	53,261,896.11	0.00	21,823,492.11	31,438,404.00	0.00	0.00
珠海現代中藥高科技有限公司	4,539,975.00	0.00	0.00	4,539,975.00	0.00	0.00
麗珠集團麗珠醫藥研究所	6,004,000.00	0.00	0.00	6,004,000.00	0.00	0.00
麗珠(香港)有限公司	64,770,100.01	0.00	0.00	64,770,100.01	0.00	0.00
安滔發展有限公司	534,050.00	0.00	0.00	534,050.00	0.00	0.00
麗珠集團新北江製藥股份 有限公司	116,446,982.80	0.00	0.00	116,446,982.80	0.00	7,271,307.03

十六. 公司財務報表主要項目註釋 (續)

3. 長期股權投資 (續)

(2) 對子公司投資 (續)

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
珠海麗珠試劑股份有限公司	2,896,800.00	0.00	0.00	2,896,800.00	0.00	0.00
麗珠集團麗珠醫藥營銷 有限公司	12,008,000.00	0.00	0.00	12,008,000.00	0.00	0.00
麗珠集團利民製藥廠	184,301,219.52	0.00	0.00	184,301,219.52	0.00	0.00
珠海市麗珠醫藥貿易有限公司	40,020,000.00	0.00	0.00	40,020,000.00	0.00	0.00
麗珠集團福州福興醫藥 有限公司	280,769,410.50	0.00	0.00	280,769,410.50	0.00	11,200,000.00
珠海市麗珠單抗生物技術 有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00	0.00	204,000,000.00	0.00	0.00
麗珠集團疫苗工程股份 有限公司	54,500,000.00	0.00	0.00	54,500,000.00	0.00	0.00
麗珠集團寧夏福興製藥 有限公司	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00	0.00
麗珠集團寧夏新北江製藥 有限公司	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00	0.00
文山麗珠三七種植有限公司	4,694,000.00	0.00	0.00	4,694,000.00	0.00	0.00
珠海市麗珠醫藥企業管理 有限公司	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00	0.00
合計	1,636,423,366.22	109,890,690.87	21,823,492.11	1,724,490,564.98	0.00	18,471,307.03

十六. 公司財務報表主要項目註釋 (續)

3. 長期股權投資 (續)

(3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	本年增減變動		
				權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動
聯營企業						
麗珠醫用電子設備(廠) 有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
廣東藍寶製藥有限公司	8,185,803.82	0.00	0.00	1,057,950.10	0.00	0.00
統一康是美商業連鎖(深圳) 有限公司	4,675,640.27	0.00	0.00	20,932.26	0.00	-4,696,572.53
合計	14,061,444.09	0.00	0.00	1,078,882.36	0.00	-4,696,572.53

被投資單位	本年增減變動			年末餘額	減值準備 年末餘額
	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
聯營企業					
麗珠醫用電子設備(廠)有限公司	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00
廣東藍寶製藥有限公司	850,000.00	0.00	0.00	8,393,753.92	0.00
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	850,000.00	0.00	0.00	9,593,753.92	1,200,000.00

十六. 公司財務報表主要項目註釋 (續)

4. 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	3,107,022,168.59	1,386,499,168.87	2,187,143,788.97	847,817,770.43
其他業務	1,856,336.59	96,333.52	2,341,632.72	118,647.84
合計	3,108,878,505.18	1,386,595,502.39	2,189,485,421.69	847,936,418.27

5. 營業税金及附加

項目	稅率	本年發生額	上年發生額
城市建設維護稅	7%	18,166,531.96	14,980,759.57
教育費附加	5%	12,976,094.30	10,696,686.97
堤圍防護費	0.07%	688,480.73	655,498.05
合計		31,831,106.99	26,332,944.59

6. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
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	1,078,882.36	570,412.87
處置長期股權投資產生的投資收益	-1,523,045.66	0.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產在持有期間的投資收益	0.00	0.00
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產取得的投資收益	0.00	0.00
持有至到期投資在持有期間的投資收益	0.00	0.00
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	64,091.30	708,115.36
其中：按公允價值計量的可供出售金融資產 在持有期間的投資收益	64,091.30	364,365.36
處置可供出售金融資產取得的投資收益	3,364,181.22	0.00
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	0.00	0.00
合計	20,834,109.22	1,278,528.23

十六. 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	本年金額	上年金額
(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	122,755,373.01	108,779,100.70
加：資產減值準備	386,925.46	22,026,725.22
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	15,331,700.61	15,036,059.11
無形資產攤銷	7,778,874.63	8,598,690.03
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)	-72,265.86	-106,626.61
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)	-19,475,063.67	33,085,242.70
投資損失(收益以「-」號填列)	-20,834,109.22	-1,278,528.23
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	4,649,781.58	-2,793,422.18
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	1,700,669.88	0.00
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-36,115,682.30	-21,633,009.59
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-138,691,558.60	-302,379,010.79
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	459,315,802.63	46,429,746.72
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	396,790,448.15	-94,234,097.92
(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	611,630,017.65	605,176,378.73
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	6,453,638.92	-494,042,515.16

十七. 補充資料

1. 非經常性損益明細表

項目	本年金額	上年金額
非流動性資產處置損益	-999,029.93	180,148.18
越權審批，或無正式批准文件，或偶發的稅收返還、減免	0.00	362,000.00
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	66,827,495.36	38,842,657.52
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	-1,497,131.42	499,437.51
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
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	1,688,027.35	-1,001,272.08
其他符合非經常性損益定義的損益項目	0.00	0.00
小計	66,019,361.36	38,882,971.13
所得稅影響額	9,666,588.14	7,150,619.26
少數股東權益影響額（稅後）	3,405,813.53	6,389,185.80
合計	52,946,959.69	25,343,166.07

十七. 補充資料 (續)

1. 非經常性損益明細表 (續)

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。

2. 淨資產收益率及每股收益

2014年

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	14.66%	1.74	1.74
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	13.15%	1.57	1.57

2013年

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	15.34%	1.65	1.65
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	14.54%	1.56	1.56

基本每股收益和稀釋每股收益的計算見附註六、49。

3. 會計政策變更相關補充資料

本公司根據財政部2014年發佈的《企業會計準則第2號—長期股權投資(2014年修訂)》等八項會計準則變更了相關會計政策並對比較財務報表進行了追溯重述，重述後的2013年1月1日、2013年12月31日合併資產負債表附後。

十七. 補充資料 (續)

3. 會計政策變更相關補充資料 (續)

追溯重述合併資產負債表

項目	註釋	金額單位：人民幣元		
		2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流動資產：				
貨幣資金		1,221,332,802.40	761,044,135.54	715,705,603.80
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產		59,319,616.94	11,335,125.54	6,423,571.77
衍生金融資產				
應收票據		112,482,782.18	271,431,749.11	305,315,241.79
應收賬款		774,021,470.88	1,053,350,426.59	1,072,890,517.48
預付款項		207,180,789.68	202,437,865.84	165,935,012.06
應收利息				
應收股利				
其他應收款		53,040,257.13	39,477,295.95	52,132,444.90
存貨		546,497,999.53	641,649,965.85	847,479,822.39
劃分為持有待售的資產				
一年內到期的非流動資產				
其他流動資產				
流動資產合計		2,973,875,718.74	2,980,726,564.42	3,165,882,214.19
非流動資產：				
可供出售金融資產		92,865,968.50	92,294,668.60	141,402,772.99
持有至到期投資				
長期應收款				
長期股權投資		38,708,094.54	41,511,757.45	37,771,892.70
投資性房地產				
固定資產		1,127,285,485.37	1,976,910,773.96	2,943,569,643.19
在建工程		1,028,769,050.48	1,082,419,104.88	561,716,329.53
工程物資		1,623,576.06	481,529.20	121,472.17
固定資產清理				
生產性生物資產				
油氣資產				
無形資產		205,129,693.66	224,516,411.93	258,275,580.98
開發支出		1,510,153.51		
商譽		103,040,497.85	103,040,497.85	103,040,497.85
長期待攤費用		17,785,870.45	13,914,408.10	25,569,660.19
遞延所得稅資產		43,159,851.98	50,190,408.52	65,254,992.11
其他非流動資產				
非流動資產合計		2,659,878,242.40	3,585,279,560.49	4,136,722,841.71
資產總計		5,633,753,961.14	6,566,006,124.91	7,302,605,055.90

十七. 補充資料 (續)

3. 會計政策變更相關補充資料 (續)

追溯重述合併資產負債表 (續)

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流動負債：				
短期借款		536,169,502.91	491,084,453.79	375,920,221.10
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
衍生金融負債				
應付票據		283,581,118.89	375,775,891.08	352,619,794.63
應付賬款		311,814,060.41	435,966,092.72	598,748,939.78
預收款項		37,950,040.42	61,780,193.14	56,013,777.28
應付職工薪酬		74,462,512.02	90,493,756.24	69,614,375.75
應交稅費		96,658,310.36	89,414,763.31	33,211,993.26
應付利息		10,454,004.86	15,434,979.65	17,089,201.23
應付股利		2,531,984.46	2,531,984.46	5,049,329.12
其他應付款		622,164,203.12	766,798,857.30	860,502,818.73
劃分為持有待售的負債				
一年內到期的非流動負債		400,000.00	400,000.00	400,000.00
其他流動負債		400,000,000.00		300,000,000.00
流動負債合計		2,376,185,737.45	2,329,680,971.69	2,669,170,450.88
非流動負債：				
長期借款		700,000.00	149,900,000.00	66,500,000.00
應付債券			400,000,000.00	400,000,000.00
其中：優先股				
永續債				
長期應付款				
長期應付職工薪酬				
專項應付款				
預計負債				
遞延收益		74,172,485.90	79,071,532.72	77,271,812.03
遞延所得稅負債		2,576,489.15	2,834,136.62	7,241,263.39
其他非流動負債				
非流動負債合計		77,448,975.05	631,805,669.34	551,013,075.42
負債合計		2,453,634,712.50	2,961,486,641.03	3,220,183,526.30

十七. 補充資料 (續)

3. 會計政策變更相關補充資料 (續)

追溯重述合併資產負債表 (續)

項目	註釋	金額單位：人民幣元		
		2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
股東權益：				
股本		295,721,852.00	295,721,852.00	295,721,852.00
其他權益工具				
其中：優先股				
永續債				
資本公積		212,205,801.20	211,945,629.20	212,694,714.74
減：庫存股				
其他綜合收益		-13,579,724.05	-16,328,209.99	-33,326,810.31
專項儲備				
盈餘公積		490,319,036.90	501,196,946.97	513,472,484.27
一般風險準備				
未分配利潤		2,023,348,842.58	2,352,112,358.31	2,707,954,326.83
歸屬於母公司股東權益合計		3,008,015,808.63	3,344,648,576.49	3,696,516,567.53
少數股東權益		172,103,440.01	259,870,907.39	385,904,962.07
股東權益合計		3,180,119,248.64	3,604,519,483.88	4,082,421,529.60
負債和股東權益總計		5,633,753,961.14	6,566,006,124.91	7,302,605,055.90

- (一) 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12月31日止十二個月的經審核的財務報告。
- (二) 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件。
- (三) 本年度內在中國證監會指定報紙上公開披露過的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年年度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

2015年3月23日

麗珠世界 生命常青



丽珠医药
LIVZON

www.livzon.com.cn