

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**麗珠医药**  
**LIVZON**

**麗珠醫藥集團股份有限公司**  
**LIVZON PHARMACEUTICAL GROUP INC.\***

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1513)

**截至2016年6月30日止六個月的未經審計中期業績公告**

麗珠醫藥集團股份有限公司Livzon Pharmaceutical Group Inc.\* (「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」) 董事會 (「董事會」) 謹此宣佈本集團截至2016年6月30日止六個月的未經審計中期業績公告。本業績公告列載本公司2016年中期報告全文，並符合《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》中有關中期業績初步公告附載的資料之要求。

本業績公告的中英文版本可在本公司網站([www.livzon.com.cn](http://www.livzon.com.cn))和香港交易及結算所有限公司 (「香港交易所」) 網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))查閱。本公司2016年中期報告的印刷版將於2016年8月底寄發予本公司H股股東，並可於其時在香港交易所網站 ([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)) 及本公司網站([www.livzon.com.cn](http://www.livzon.com.cn))閱覽。

承董事會命  
麗珠醫藥集團股份有限公司  
Livzon Pharmaceutical Group Inc.\*  
公司秘書  
楊亮

中國，珠海  
二零一六年八月十九日

於本公告日期，本公司的執行董事為陶德勝先生 (副董事長兼總裁)、傅道田先生 (副總裁) 及楊代宏先生 (副總裁)；本公司的非執行董事為朱保國先生 (董事長)、邱慶豐先生及鍾山先生；而本公司的獨立非執行董事為徐焱軍先生、郭國慶先生、王小軍先生、鄭志華先生及謝耘先生。

\* 僅供識別

## 重要提示

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

本報告已經本公司第八屆董事會第二十八次會議審議通過。所有董事均已出席第八屆董事會第二十八次會議。

本集團已按《中國企業會計準則》編製財務報告。本集團按《中國企業會計準則》編製的二零一六年中期財務報表及附註（合稱「財務報告」）未經審計。本報告已經本公司審計委員會審閱。

本公司計劃不派發中期現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

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

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

本報告分別以中文及英文刊載。如中英文文本有任何差異，概以中文文本為準。

\* 僅供識別

# 目錄

一、	釋義	3
二、	公司基本情況	6
三、	會計資料和財務指標摘要	9
四、	管理層討論與分析	11
五、	股份變動及股東情況	30
六、	董事、監事、高級管理人員情況	35
七、	重要事項	38
八、	中期財務報告（未經審計）	53
九、	備查文件目錄	192

本報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

本公司、公司	指	麗珠醫藥集團股份有限公司Livzon Pharmaceutical Group Inc.*，一家根據中國法例成立的股份有限公司，其H股於香港聯交所主板上市及其A股於深交所主板上市；
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；
A股股東	指	本公司A股持有人；
H股	指	本公司註冊股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，在香港聯交所上市及買賣；
H股股東	指	本公司H股持有人；
本報告期、本期	指	由2016年1月1日至6月30日止的六個月；
上年同期、上期	指	由2015年1月1日至6月30日止的六個月；
上年度期末、期初	指	2015年12月31日；
本報告期末、期末	指	2016年6月30日；

\* 僅供識別

## 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》；
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》；
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；
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碼：600380），於中國註冊成立的股份有限公司，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；
限制性A股激勵計劃	指	經本公司2015年第一次臨時股東大會審議批准的 <span>限制性A股激勵計劃</span> (經修訂草案)；及
限制性股票	指	根據本公司 <span>限制性A股激勵計劃</span> 向激勵對象授出之A股。

# 公司基本情況

## 公司信息

	A股	H股
股份簡稱	麗珠集團	麗珠醫藥 <sup>註1</sup> 、麗珠H代 <sup>註2</sup>
股份代碼	000513	01513 <sup>註1</sup> 、299902 <sup>註2</sup>
股份上市證券交易所	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	中國廣東省珠海市金灣區創業北路38號總部大樓	
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。公司H股股票代碼為01513，股票簡稱為麗珠醫藥。

註2： 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

## 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	2016年6月24日
註冊登記地點	中國廣東省珠海市工商行政管理局
統一社會信用代碼	914404006174883094

## 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》
本報告查詢：	A股：www.cninfo.com.cn H股：www.hkexnews.hk, www.livzon.com.cn
本報告備置地地點：	本公司董事會秘書處

# 公司基本情況

## 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（特殊普通合夥） 北京市海淀區西四環中路16號院2號樓4層
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、董事會秘書	楊亮
助理公司秘書及替代授權代表	鄭碧玉
H股合規顧問	西證（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

## 按照《中國企業會計準則》編製的主要會計資料

單位：人民幣元

項目	本報告期	上年同期	本報告期 比上年同期 增減 (%)
營業收入	<b>3,784,299,658.63</b>	3,115,403,701.91	21.47%
歸屬於本公司股東的淨利潤	<b>409,061,823.40</b>	340,843,355.48	20.01%
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	<b>363,841,867.64</b>	287,553,436.78	26.53%
經營活動產生的現金流量淨額	<b>307,923,704.40</b>	233,851,215.94	31.68%
利潤總額	<b>520,421,776.33</b>	449,569,149.90	15.76%

項目	本報告期末	上年度期末	本報告期末 比上年度期末 增減 (%)
總資產	<b>8,632,496,104.43</b>	8,077,537,790.41	6.87%
總負債	<b>3,477,094,737.26</b>	3,267,641,046.88	6.41%
歸屬於本公司股東的淨資產	<b>4,668,741,945.26</b>	4,346,255,331.26	7.42%
股本(股)	<b>396,889,547.00</b>	396,889,547.00	0.00%
歸屬於本公司股東的每股股東權益(元/股)	<b>11.76</b>	10.95	7.40%

# 會計資料和財務指標摘要

## 主要財務指標

單位：人民幣元

項目	本報告期	上年同期	本報告期
			比上年同期 增減 (%)
基本每股收益	1.04	0.89	16.85%
稀釋每股收益	1.04	0.88	18.18%
扣除非經常性損益後的基本每股收益	0.93	0.75	24.00%
加權平均淨資產收益率(%)	8.95%	8.56%	增加0.39個百分點
歸屬於本公司股東權益收益率(%)	8.76%	8.04%	增加0.72個百分點
歸屬於本公司股東權益佔總資產比例(%)	54.08%	53.38%	增加0.70個百分點

## 非經常性損益項目和金額

單位：人民幣元

項目	金額	說明
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)	5,990,900.63	
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)	54,024,145.82	各項政府補助詳情請見公司財務報告附註之「六46、營業外收入」。
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	-416,854.57	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-2,320,404.41	
減:所得稅影響額	8,067,921.05	
少數股東權益影響額(稅後)	3,989,910.66	
合計	45,219,955.76	

## 經營業務範圍

於本報告期內，本集團的主營業務未發生變化，以醫藥產品的研發、生產及銷售為主業，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（枸橼酸鉍鉀）系列產品、抗病毒顆粒、麗申寶（注射用尿促卵泡素）、樂寶得（注射用尿促性素）、壹麗安（艾普拉唑腸溶片）、麗福康（注射用伏立康唑）、麗康樂（注射用鼠神經生長因子）及貝依（注射用亮丙瑞林微球）等中西藥製劑；美伐他汀、硫酸粘菌素、苯丙氨酸及頭孢曲松鈉等原料藥和中間體；HIV抗體診斷試劑、肺炎支原體抗體診斷試劑（被動凝聚法）及梅毒旋轉體抗體診斷試劑（凝聚法）等診斷試劑產品。

## 業績回顧

本報告期，本集團實現營業收入人民幣3,784.30百萬元，相比上年同期的人民幣3,115.40百萬元，同比增長21.47%；實現淨利潤人民幣427.47百萬元，相比上年同期的人民幣372.50百萬元，同比增長14.76%；實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣409.06百萬元，相比上年同期的人民幣340.84百萬元，同比增長20.01%；若剔除非經常性損益項目收益，本公司2016年上半年主營業務實現的歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣363.84百萬元，相比上年同期的人民幣287.55百萬元，同比增長26.53%。

## 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。

# 管理層討論與分析

## 主營業務分析

### 主營業務收入及成本

單位：人民幣元

	營業收入	營業成本	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 (%)
<b>分行業</b>						
西藥製劑	1,637,426,578.93	337,483,008.85	79.39%	34.37%	24.83%	增加1.58個百分點
中藥製劑	1,050,013,132.87	219,679,530.13	79.08%	12.36%	13.05%	減少0.13個百分點
原料藥和中間體	821,562,312.61	673,287,353.88	18.05%	18.59%	13.99%	增加3.31個百分點
診斷試劑及設備	260,039,132.65	110,193,761.88	57.62%	17.59%	13.97%	增加1.34個百分點
其他	1,425,391.00	4,227,367.73	-196.58%	-74.97%	-75.46%	增加5.99個百分點
合計	3,770,466,548.06	1,344,871,022.47	64.33%	22.71%	15.02%	增加2.38個百分點
<b>分產品</b>						
參芪扶正注射液	822,837,568.24	141,686,067.83	82.78%	15.20%	21.97%	減少0.96個百分點
<b>分地區</b>						
境內	3,426,641,043.21	1,076,728,670.69	68.58%	23.70%	19.19%	增加1.19個百分點
境外	343,825,504.85	268,142,351.78	22.01%	13.63%	0.85%	增加9.88個百分點

本報告期，本集團主營業務實現收入人民幣3,770.47百萬元，比較上年同期人民幣3,072.68百萬元，增加人民幣697.79百萬元，增幅22.71%，其中，西藥製劑產品增長同比增長34.37%，原料藥和中間體產品同比增長18.59%，有關西藥製劑重點產品的收入及增長情況如下：艾普拉唑腸溶片實現銷售收入人民幣142.21百萬元，同比增長70.19%；輔助生殖產品尿促卵泡素實現銷售收入人民幣287.96百萬元，同比增長57.00%；注射用醋酸亮丙瑞林微球實現銷售收入人民幣193.27百萬元，同比增長42.10%；注射用鼠神經生長因子實現銷售收入人民幣234.54百萬元，同比增長77.72%。有關原料藥及中間體重點產品的收入及增長情況如下：苯丙氨酸實現銷售收入人民幣115.35百萬元，同比增長27.19%；新增林可霉素實現銷售收入人民幣47.38百萬元。上述產品銷售增長主要是本集團不斷深化營銷改革，全力推進產品渠道下沉，加快銷售專科領域建設，以及部分重點產品受國家政策的利好因素影響所致，同時也反映出本集團產品結構持續優化，市場競爭力不斷增強。

本報告期，本集團主營業務成本總計人民幣1,344.87百萬元，與上年同期人民幣1,169.25百萬元相比，增加人民幣175.62萬元，增幅15.02%，主要是收入增長，成本相應增加所致。

## 主營業務分析 (續)

### 主營業務收入分地區

單位：人民幣元

地區名稱	本期發生數		上期發生數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
境內	3,426,641,043.21	1,076,728,670.69	2,770,085,657.74	903,357,860.61
境外	343,825,504.85	268,142,351.78	302,592,754.39	265,887,445.16
合計	3,770,466,548.06	1,344,871,022.47	3,072,678,412.13	1,169,245,305.77

### 主要客戶及供應商

本報告期，本集團前五大客戶之銷售額佔本集團營業總收入8.25%（上年同期：8.07%），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35.02%（上年同期：35.15%）。

#### 公司本報告期主要供應商情況

前五名供應商合計採購金額（人民幣元）	311,680,820.32
前五名供應商合計採購金額佔本期採購總額比例（%）	35.02%

#### 公司本報告期前五名供應商資料

序號	供應商名稱	採購額 （人民幣元）	佔本期採購總額比例 （%）
1	第一名	123,347,466.11	13.86%
2	第二名	66,997,416.23	7.53%
3	第三名	59,289,532.43	6.66%
4	第四名	31,858,825.43	3.58%
5	第五名	30,187,580.12	3.39%
合計		311,680,820.32	35.02%

註：本表以公司主營業務經營採購為統計基礎。

### 費用

本報告期，本集團三項費用（銷售費用、管理費用及財務費用）發生額共計人民幣1,839.56百萬元，同比增加372.57百萬元，增幅25.40%，詳見下表：

單位：人民幣元

項目	本報告期	上年同期	同比增減 （%）
銷售費用	1,501,463,348.45	1,169,327,521.08	28.40%
管理費用	329,447,597.85	278,218,601.81	18.41%
財務費用	8,694,063.93	19,434,685.02	-55.27%

# 管理層討論與分析

## 主營業務分析 (續)

### 費用 (續)

- (1) 銷售費用同比增長28.40%，主要是銷售增長，市場及推廣費用相應增加所致；
- (2) 管理費用同比增長18.41%，主要是研發投入增加以及實施限制性A股激勵計劃而分攤的費用增加以及因行政研發樓等在建項目完工轉入固定資產而計提的折舊費用增加所致；
- (3) 財務費用同比下降55.27%，主要是平均貸款餘額減少，以及貸款利率降低所致。

本報告期，所得稅費用總額為人民幣92.96百萬元，同比增加人民幣15.89百萬元，同比增長20.62%，主要是隨着收入增長，利潤總額增長，從而導致所得稅費用相應增長。

### 研發支出

本報告期，本集團用於研發方面的相關支出總額約為人民幣172.26百萬元（上年同期：人民幣168.47百萬元），同比增加2.25%，佔歸屬於本公司股東淨資產比例3.69%（上年同期：3.98%），佔本報告期本集團營業總收入比例4.55%（上年同期：5.41%）。

截至本報告期末，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23項，已申報臨床項目2項，處於臨床研究項目6項，已申報生產項目11項。生物藥領域共有9個項目在研，其中：臨床前研究項目5項、已申報臨床項目3項、處於臨床研究階段項目1項。診斷試劑領域已完成實驗室研發15項，其中3項已提交註冊檢驗並取得註冊檢驗報告，正在進行臨床試驗，4項已完成試生產，正在提交註冊檢驗。

## 主營業務分析 (續)

### 研發支出 (續)

本報告期重點研發項目進展情況如下：(1)化學及中藥製劑：注射用艾普拉唑鈉申報生產已報送國家食品藥品監督管理總局，並獲受理；替格瑞洛片已獲得臨床批件。(2)生物藥製劑：注射用重組人源化抗人腫瘤壞死因子 $\alpha$ 單克隆抗體已完成I期臨床研究工作，準備遞交II/III期臨床申請資料；注射用重組人絨促性素(rhCG)已遞交新藥臨床申請註冊的補充資料至CDE(國家食品藥品監督管理總局藥品審評中心)；重組人鼠嵌合抗CD20單克隆抗體正在進行註冊補充資料的準備工作；重組人源化抗HER2單克隆抗體注射液項目已完成廣東省食品藥品監督管理局所有申請研製現場核查以及註冊檢驗送樣，現進入CDE審評序列；重組抗IL-6R人源化單克隆抗體、重組全人抗RANKL單克隆抗體、重組人源化抗PD-1單克隆抗體、重組全人抗PD-L1單克隆抗體和注射用重組抗HER2結構域II人源化單抗細胞毒素偶聯劑等抗體新藥正在進行臨床前工藝研發和開展動物試驗研究。(3)診斷試劑：肺炎支原體IgM、IgG抗體聯檢試劑盒、肺炎支原體IgM抗體、肺炎衣原體IgM抗體聯檢試劑盒及陰道炎聯合檢測試劑盒均已完成註冊檢驗，並取得註冊檢驗報告，目前準備進行臨床試驗；伏立康唑測定試劑盒、左乙拉西坦測定試劑盒、拉莫三秦測定試劑盒及奧卡西平測定試劑盒均已完成研發，並提交註冊檢驗，待取得註冊檢驗報告後進行臨床試驗。

## 財務狀況分析

### 資產項目重大變動情況

	2016年6月30日	2015年12月31日	單位：人民幣元 期末比期初增減 (%)
應收票據	<b>447,397,071.95</b>	343,042,435.08	30.42%
長期股權投資	<b>92,530,162.61</b>	68,908,511.07	34.28%
在建工程	<b>196,862,180.39</b>	347,248,914.85	-43.31%
長期待攤費用	<b>52,296,796.84</b>	40,023,456.83	30.67%

# 管理層討論與分析

## 財務狀況分析 (續)

### 資產項目重大變動情況 (續)

相關數據與期初相比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 應收票據與期初相比增長30.42%，主要是收到以票據結算的貨款增加所致；
- (2) 長期股權投資與期初相比增長34.28%，主要是新增AbCyte Therapeutics Inc的投資所致；
- (3) 在建工程與期初相比下降43.31%，主要是因部分車間建設項目陸續完工，達到可使用狀態而轉入固定資產，以及出售部分在建項目所致；
- (4) 長期待攤費用與期初相比增長30.67%，主要是廠房裝修支出增加。

### 負債項目重大變動情況

	2016年6月30日	2015年12月31日	單位：人民幣元 期末比期初增減 (%)
短期借款	<b>860,000,000.00</b>	250,000,000.00	244.00%
應付利息	<b>524,189.89</b>	11,823,945.25	-95.57%
應付股利	<b>6,060,057.60</b>	2,531,984.46	139.34%
一年內到期的非流動負債	<b>400,000.00</b>	400,400,000.00	-99.90%
庫存股	<b>157,075,210.20</b>	247,219,957.00	-36.46%

相關數據與期初相比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 短期借款與期初相比增長244.00%，主要是本期票據融資及銀行短期貸款增加所致；
- (2) 應付利息與期初相比下降95.57%，主要是償還貸款到期利息所致；
- (3) 應付股利與期初相比增長139.34%，主要是增加應付天誠實業股利所致；
- (4) 一年內到期的非流動負債與期初相比下降99.90%，主要是發行的2013年度第一期中期票據到期支付所致；
- (5) 庫存股與期初相比下降36.46%，主要是實施限制性A股激勵計劃發行A股股票確認的回購義務因首次授予第一期解鎖而相應減少所致。

## 財務狀況分析 (續)

### 資產負債比率

本集團於2016年6月30日及2015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2015年12月31日的40.45%下降至2016年6月30日的40.28%。

### 利潤表項目重大變動情況

	本期	上年同期	單位：人民幣元 同比增減 (%)
營業稅金及附加	<b>48,862,604.54</b>	36,227,296.64	34.88%
財務費用	<b>8,694,063.93</b>	19,434,685.02	-55.27%
資產減值損失	<b>78,584,389.42</b>	29,296,417.53	168.24%
公允價值變動收益	<b>-416,854.57</b>	603,148.18	-169.11%
投資收益	<b>1,684,174.09</b>	3,471,860.08	-51.49%
營業外支出	<b>2,871,052.59</b>	6,155,599.79	-53.36%
少數股東損益	<b>18,404,926.37</b>	31,659,698.94	-41.87%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 營業稅金及附加同比增長34.88%，主要是隨著銷售增加，產生的流轉稅額增加，相應以流轉稅為計稅依據的附加稅增加所致；
- (2) 財務費用同比下降55.27%，主要是平均貸款餘額減少，以及貸款利率降低所致；
- (3) 資產減值損失同比增長168.24%，主要是投資的海外公司股票市值持續下跌計提減值準備所致；
- (4) 公允價值變動收益同比下降169.11%，主要是本期末持有的交易性金融資產公允價值波動所致；
- (5) 投資收益同比下降51.49%，主要是廣東藍寶製藥有限公司等聯營企業利潤減少所致；
- (6) 營業外支出同比下降53.36%，主要是與上年同期相比，減少淘汰落後設備處置損失等原因所致；
- (7) 少數股東損益同比下降41.87%，主要是部分非全資附屬公司利潤變動所致；

# 管理層討論與分析

## 財務狀況分析 (續)

### 現金流項目重大變動情況

	本期	上年同期	單位：人民幣元 同比增減 (%)
經營活動產生的現金流量淨額	<b>307,923,704.40</b>	233,851,215.94	31.68%
投資活動現金流入小計	<b>78,247,638.34</b>	12,393,644.39	531.35%
投資活動現金流出小計	<b>200,677,206.27</b>	292,153,346.93	-31.31%
投資活動產生的現金流量淨額	<b>-122,429,567.93</b>	-279,759,702.54	56.24%
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>-51,193,868.37</b>	151,448,127.87	-133.80%
匯率變動對現金及現金等價物的影響	<b>4,146,713.28</b>	-40,235.70	-10,406.05%
現金及現金等價物淨增加額	<b>138,446,981.38</b>	105,499,405.57	31.23%

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31.68%，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增長531.35%，主要是處置長期資產收回現金增加所致；
- (3) 投資活動現金流出小計同比下降31.31%，主要是工程建設投入減少所致；
- (4) 投資活動產生的現金流量淨額同比增長56.24%，主要是處置長期資產收回現金增加，以及工程建設投入減少所致；
- (5) 籌資活動產生的現金流量淨額同比下降133.80%，主要是分配給股東的現金股利支出增加所致；
- (6) 匯率變動對現金及現金等價物的影響同比下降10,406.05%，主要是匯率波動導致匯兌收益的增加所致；
- (7) 現金及現金等價物淨增加額同比增長31.23%，主要是銷售回款增加、處置長期資產收回現金增加以及工程建設投入減少所致。

## 財務狀況分析 (續)

### 資金流動性及財政資源

於2016年6月30日，本集團持有貨幣資金共計人民幣905.54百萬元（2015年12月31日：人民幣798.30百萬元），資金主要來源於營業現金流入、票據融資和短期銀行借款。

於2016年6月30日，本集團已獲得19家銀行授信額度分別為人民幣6,470.00百萬元、港幣7.00百萬元，尚未使用的授信額度分別為人民幣5,335.93百萬元、港幣7.00百萬元。

單位：人民幣元

項目	本報告期末(2016年6月30日)			上年度期末(2015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：			<b>213,028.68</b>			72,486.40
—人民幣	—	—	<b>173,757.43</b>	—	—	71,706.84
—歐元	<b>109.87</b>	<b>7.375</b>	<b>810.29</b>	109.87	7.0952	779.56
—美元	<b>5,800.00</b>	<b>6.6312</b>	<b>38,460.96</b>			
銀行存款：			<b>904,345,336.13</b>			766,211,133.63
—人民幣	—	—	<b>649,253,482.52</b>	—	—	719,629,721.59
—港幣	<b>267,953,905.85</b>	<b>0.85467</b>	<b>229,012,164.71</b>	8,042,719.82	0.83778	6,738,029.81
—美元	<b>3,518,991.86</b>	<b>6.6312</b>	<b>23,335,138.82</b>	2,921,811.01	6.4936	18,973,071.97
—日元	<b>972,767.00</b>	<b>0.064491</b>	<b>62,734.72</b>	318,592,276.00	0.053875	17,164,158.87
—歐元	<b>282,059.87</b>	<b>7.375</b>	<b>2,080,191.54</b>	454,256.12	7.0952	3,223,038.01
—澳門幣	<b>724,150.00</b>	<b>0.8308</b>	<b>601,623.82</b>	594,016.20	0.8133	483,113.38
其他貨幣資金：			<b>982,020.02</b>			32,011,663.71
合計			<b>905,540,384.83</b>			798,295,283.74

於2016年6月30日，本集團向銀行借款為人民幣860.00百萬元（2015年12月31日：人民幣250.00百萬元），佔資產總額比例為9.96%（2015年12月31日：3.10%）。其中於1年內到期短期借款為人民幣860.00百萬元（2015年12月31日：人民幣250.00百萬元），佔資產總額比例為9.96%（2015年12月31日：3.10%）；於1年後到期的長期借款為人民幣0.00百萬元（2015年12月31日：人民幣0.00百萬元）。本報告期，本集團償還到期人民幣借款金額為人民幣250.00百萬元，償還到期港幣借款金額為港幣0.00百萬元。上述各項借款並無明顯的季節性需求。

### 資本結構

本集團的資本結構由股東權益和負債構成。於2016年6月30日，股東權益為人民幣5,155.40百萬元，負債總額為人民幣3,477.10百萬元，資產總額為人民幣8,632.50百萬元。其中，本集團的流動負債為人民幣3,370.60百萬元（2015年12月31日：人民幣3,154.94百萬元），比上年度期末上升6.84%；非流動負債合計為人民幣106.50百萬元（2015年12月31日：人民幣112.70百萬元），比上年度期末下降5.51%；本報告期已償還債務人民幣650.00百萬元（2015年6月30日：人民幣655.35百萬元）。

歸屬於本公司股東權益為人民幣4,668.74百萬元（2015年12月31日：人民幣4,346.26百萬元），比上年度期末上升7.42%；少數股東權益為人民幣486.66百萬元（2015年12月31日：人民幣463.64百萬元），比上年度期末上升4.96%。

# 管理層討論與分析

## 財務狀況分析 (續)

### 資本承諾

項目	單位：人民幣元	
	期末餘額	期初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的 — 購建長期資產承諾	<b>13,819,429.91</b>	51,405,931.81
合計	<b>13,819,429.91</b>	51,405,931.81

### 利率

於2016年6月30日，總計息銀行及其他借款人民幣860.00百萬元（2015年12月31日：人民幣250.00百萬元），其中人民幣0.00百萬元以浮動利率計息、人民幣860.00百萬元以固定利率計息，年化利率分別為3.150%（本金人民幣270.00百萬元）、3.210%（本金人民幣80.00百萬元）、3.300%（本金人民幣80.00百萬元）以及3.915%（本金人民幣430.00百萬元）。

本集團於2013年5月29日發行的總額人民幣400.00百萬元的3年期中期票據，以固定利率計息，年化利率5.03%，已於2016年5月30日到期並償還。

### 未償還債務之到期結構

	單位：人民幣百萬元	
	2016年6月30日	2015年12月31日
一年以內	<b>1,131.23</b>	949.41
一至兩年	—	—
兩至五年	—	—
五年以上	<b>0.70</b>	0.70
合計	<b>1,131.93</b>	950.11

### 資本負債比率

於2016年6月30日及2015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2015年12月31日的19.75%上升至2016年6月30日的21.94%。

### 利息支出及資本化

	單位：人民幣元	
	本報告期	上年同期
利息支出 (註)	<b>12,725,878.77</b>	19,412,522.79
利息資本化	<b>2,020,268.19</b>	6,858,709.34
總利息支出	<b>14,746,146.96</b>	26,271,232.13

註： 利息支出主要由公司票據融資，短期銀行貸款以及發行的3年期中期票據等產生利息構成。

## 財務狀況分析 (續)

### 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》編製的財務報告之「附註九、與金融工具相關的風險」所載相關內容。

### 或有負債

於2016年6月30日，本集團並無重大的或有負債。

### 資產質押

於2016年6月30日，本集團並無資產質押受限的情況。

### 員工、薪酬、退休金計劃及培訓

於2016年6月30日，本集團員工為6,020人（2015年12月31日：5,913人）。本集團主要依據中國法律及規定、公司經濟效益情況，並參考社會報酬水平，確定員工薪酬。本報告期，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305.11百萬元（2015年12月31日：人民幣502.71百萬元）。

本報告期，有關員工酬金政策並無變化。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。公司於2015年實施了限制性A股激勵計劃，詳情可參考本報告第49頁「限制性A股激勵計劃」。

2016年上半年，公司以麗珠商學院為平台，組織了MBA班、EMBA班的班委選舉，定期進行線上的班級微課分享、線下班集體活動，舉辦了「靜靜學不如會分享」的徵文比賽，開展了線上課程的學習競賽，落實了本集團第一期內部講師的選拔、培養工作。同時，公司努力開闢員工培訓新渠道、新模式，與外部高校建立培訓培養機制（如中國藥科學院的「卓工計劃」、北京師範大學珠海分校的「菁英訓練營」），參與行業各類論壇、學習交流與講座，積極拓寬員工的視野和知識面；公司內部則重點跟進基礎培訓、導師制、持續教育培訓與學習深造等。

## 投資

### 設立合資公司

2016年2月22日，本公司之控股附屬公司珠海麗珠試劑股份有限公司（「麗珠試劑」）與美國公司CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.（「CYNVENIO」）簽署了《珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司合資經營合同》（「《合資經營合同》」），麗珠試劑以現金方式出資人民幣62,000,000元，佔註冊資本的60%；CYNVENIO以「LiquidBiopsy專利及相關專有技術」等知識產權評估作價出資人民幣41,333,333元，佔註冊資本的40%。

# 管理層討論與分析

## 財務狀況分析 (續)

### 投資 (續)

#### 設立合資公司 (續)

2016年3月14日，珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司（「麗珠聖美公司」）辦理完成工商註冊登記手續而正式成立，並根據《合資經營合同》約定，將盡快向國家藥品食品監督管理總局提交ClearID檢測和LiquidBiopsy系統的註冊申請。一旦申請成功，麗珠聖美公司將負責前述產品在中國區域的商業化和市場銷售。

本次交易有利於本集團進一步開拓與探索腫瘤基因檢測及精準醫療領域業務，發揮本集團生物製劑藥與診斷試劑業務的協同合作效應，以及提升本集團診斷試劑業務研發與國際化水平。

#### 參股ABCYTE公司

2016年3月3日，本公司之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」）與美國公司AbCyte Therapeutics Inc.（「ABCYTE公司」）簽訂了《A輪優先股購買協議》。根據《A輪優先股購買協議》約定：麗珠單抗投資300萬美元認購ABCYTE公司發行的30,000,000股A輪優先股，佔ABCYTE公司已發行全部股份的40%，所投入資金將主要用於抗體和細胞治療產品的研發，並申請抗體專利；麗珠單抗對ABCYTE公司所研發的細胞個體化治療技術平台，有優先權獲取中國開發權利；同時，對ABCYTE公司開發的前三個抗體項目，可行使優先權獲取國際市場開發權利。於本報告期內，麗珠單抗已完成對ABCYTE公司本次發行的A輪優先股的認購。

本次投資合作致力於積極佈局新一代的細胞個體化治療技術平台，豐富本集團抗體藥物研發平台的技術領域，以及強化本集團在抗體藥物研發方面的創新優勢。

## 核心競爭力分析

本集團堅持以成為一家高端特色專科藥研發、生產、銷售為一體的特色專科製藥企業為發展目標，以「創新、服務、整合、發展」為核心管理思路，時刻關注行業發展動態，開拓創新，不斷充實及提升公司核心競爭力。本報告期內，本集團整體核心競爭力未發生重大變化。主要體現在：

### 1、多元化的產品結構和業務佈局

本集團的產品涉及製劑產品、原料藥和中間體、診斷試劑及醫療設備等多個醫藥細分領域，並在抗腫瘤輔助用藥、輔助生殖用藥及消化道用藥等多個特色專科治療領域方面形成了一定的市場領先優勢。公司在不斷加強單克隆抗體藥物研發的同時，積極佈局以基因診斷相關業務為核心的精準醫療領域。

### 2、完善的營銷體系與專業化的營銷團隊

本集團營銷網絡覆蓋全國各地，包括主要的醫療機構與連鎖藥店、疾病中心和衛生部門等終端，各個領域營銷團隊人員共計5千餘人。本集團對營銷工作實行精細化管理，通過強化營銷團隊的建設，不斷加大市場推廣力度，優化資源配置，構建了較為完善的營銷體系。

### 3、成熟的質量管理體系

本集團建立了涵蓋生產、銷售等業務的立體化質量管理體系，從產品的生產質量監管到銷售質量管理的全方位著手開展工作，確保了本集團各領域產品在安全性、穩定性和有效性等方面的競爭優勢。

### 4、強大的研發能力與國際化的研發理念

本集團在中藥製劑、化學藥、生物藥以及診斷試劑等領域均有著優秀的研發團隊，通過積極引進國內外資深專家和創新型人才，不斷加大研發投入，同時通過海外戰略聯盟等方式，進一步增強了本集團的研發競爭力。

# 管理層討論與分析

## 投資狀況分析

### 對外股權投資

#### 對外投資

對外投資情況		
本報告期投資額 (人民幣元)	上年同期投資額 (人民幣元)	變動幅度
84,575,000.00	55,831,500.00	51.48%

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 (%)
AbCyte Therapeutics Inc	新一代精準腫瘤特異T細胞個體治療平台及相關創新型及多功能抗體的研究與開發，用於腫瘤和其他嚴重疾患的抗體及細胞治療。	20.40%
珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司	從事醫療診斷設備及試劑的研發、生產和銷售；體外診斷技術開發、諮詢、交流、推廣和自有技術的轉讓服務；醫療診斷設備的維修服務；醫療診斷設備、試劑、耗材和軟件等相關貨物的進出口（專營專控商品除外）；醫學診斷技術研究和試驗發展；臨床研究及數據處理服務；生物醫藥實驗室服務；計算機技術開發與服務；軟件開發。	36.06%
深圳市有寶科技有限公司	醫療器械、醫藥產品的技術開發、技術諮詢、技術轉讓	30.00%

註： 深圳市有寶科技有限公司於2015年12月3日在深圳市市場監督管理局南山局登記成立。本公司於本報告期內實繳註冊資本人民幣300萬元。

#### 持有金融企業股權

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

投資狀況分析 (續)

對外股權投資 (續)

證券投資

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本 (人民幣元)	期初持股數量 (股)	期末持股數量 (股)	期末賬面值 (人民幣元)	本報告期損益 (人民幣元)	會計核算科目	股份來源
股票	00135	崑崙能源	4,243,647.64	1,000,000	1,000,000	5,461,341.30	-431,577.30	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	市場購入
基金	206001	鵬華基金	150,000.00	619,573	619,573	823,266.07	14,722.73	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	市場購入
合計			4,393,647.64	1,619,573	1,619,573	6,284,607.37	-416,854.57	-	-

持有其他上市公司股權

單位：人民幣元

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	期末賬面值	本報告期損益	本報告期所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
000963	華東醫藥	39,851.86	6,171,076.60	114,448.75	-1,133,134.18	可供出售金融資產	參股
EPRS	Epirus	93,254,995.09	-	-16,025,527.16	-	可供出售金融資產	參股
合計		93,294,846.95	6,171,076.60	-15,911,078.41	-1,133,134.18		

註：於2016年7月25日，Epirus根據美國法典第十一篇第七章破產法在美國麻薩諸塞州地區破產法院提出破產自願救助呈請，其資產將獲清盤。公司已根據會計政策的相關規定，計提資產減值。

# 管理層討論與分析

## 投資狀況分析 (續)

### 主要附屬公司、參股公司

單位：人民幣元

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	營業收入	營業利潤	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、微生態製劑、抗生素等產品。	450,000,000.00	2,268,018,455.56	1,745,120,174.40	949,892,270.38	227,792,341.08	227,038,997.31
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	758,760,525.61	682,054,461.12	177,874,596.94	53,481,037.48	36,787,092.66
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	724,174,668.29	265,051,184.52	299,830,992.70	114,155,449.28	97,605,411.15
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	375,405,673.51	234,001,736.34	289,044,115.68	65,760,168.68	53,974,775.28
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、頭孢地秦鈉、頭孢曲松鈉等。	128,280,000.00	702,438,514.69	247,091,155.50	320,322,601.76	12,051,521.36	10,986,564.13
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	451,430,171.83	333,466,020.40	187,961,626.29	35,493,039.83	35,199,817.25
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事生產抗生素類原料藥、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	489,695,463.83	452,435,125.99	165,231,262.84	18,781,309.99	14,445,503.56
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	588,527,027.75	383,231,481.48	260,148,898.69	50,017,680.72	44,473,659.00
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	272,090,340.55	256,526,013.32	0.00	-71,291,383.95	-64,883,147.78
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事醫藥中間體、化工原料的生產、銷售。	100,000,000.00	711,050,611.01	24,709,900.79	167,858,400.19	3,813,541.58	4,293,589.30

- 註： 1、 本表填列範圍為：單個附屬公司的淨利潤或單個參股公司的投資收益對公司淨利潤影響達到10%以上的附屬公司和參股公司。
- 2、 珠海市麗珠單抗生物技術有限公司為本公司重點生物藥研發企業，目前尚未有產品上市銷售，虧損主要是研發費用投入所致。
- 3、 麗珠集團寧夏福興製藥有限公司本報告期扭虧為盈，主要是本報告期內因採購的葡萄糖等主要原材料價格下降，毛利率上升所致。

## 投資狀況分析 (續)

### 非募集資金投資的重大項目

單位：人民幣萬元

項目名稱	計劃投資總額	本報告期投入金額	截至期末累計實際投入金額	項目進度	項目收益情況	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
艾普拉唑系列創新產品深度開發及產業化升級項目	45,000.00	764.63	764.63	1.70%	-	2015年11月3日、	巨潮網
治療用抗體藥物研發與產業化建設項目 <sup>(註)</sup>	60,000.00	1,425.58	1,425.58	2.38%	-	2016年3月9日	
長效微球技術研發平台建設項目	30,182.00	527.51	527.51	1.75%	-		
合計	135,182.00	2,717.72	2,717.72	-	-	-	-

非募集資金投資的重大項目情況說明：上述項目經公司第八屆董事會第二十一次會議及2016年第二次臨時股東大會審議通過，作為公司非公開發行A股股票擬募集資金投資的項目。截至本報告披露日止，公司非公開發行A股股票尚未實施完成。

註：「治療用抗體藥物研發與產業化建設項目」總投資額為人民幣60,000萬元，公司擬通過非公開發行A股股票募集資金以增資形式向珠海市麗珠單抗生物技術有限公司（「麗珠單抗」）投資人民幣30,600萬元，健康元按原股權比例對麗珠單抗同比例進行增資。

## 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)	出售對公司 的影響 (人民幣萬元)	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	與交易對方的 關聯關係(適用 關聯交易情形)	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
佛山市南海區隆達貿易有限公司	清遠市信騰 實業有限公司	2016/3/14	8,300	427.82	1.05%	按市場價格 評估定價	否	不適用	是	是

## 未來發展展望

隨著人口老齡化，疾病譜的遷移，以及經濟條件改善使得健康需求的持續增長，同時二胎政策對於人口的長期支撐，以醫藥為核心的大健康產業的需求將持續增長，醫藥行業將進入平穩增長階段。在新形勢下，公司在現有生殖專科領域的基礎上，不斷豐富產品品種及擴充特色專科治療領域，如抗腫瘤、神經精神類等，未來公司將加快佈局精準醫療業務，實現「生物製藥+基因測序」的協同發展，從而提供從檢測到用藥的全方位個性化治療解決方案。

2016年下半年，公司將積極應對行業變革及市場競爭所帶來的各種機遇和挑戰，繼續以「創新、服務、整合、發展」為未來發展的指導方針，加大對研發、生產、質量、銷售等多個環節的管理力度，努力實現股權激勵考核目標。

# 管理層討論與分析

## 未來發展展望 (續)

公司2016年下半年主要工作計劃如下：

### (一) 繼續深化營銷改革

2016年下半年公司將繼續推進產品渠道下沉以及基層醫療機構隊伍建設，落實各省空白市場開發考核，全面啟動院外銷售，不斷加強重點品種學術營銷和終端推廣，積極應對「營改增」及「兩票制」改革，認真研究各地招標政策，努力擴大重點產品的市場佔有率。主要做到：1、精細化管理，落實各層級責權利，提高執行力，進一步完善省公司管理體系；2、廣納賢才，不斷提高銷售省公司梯隊建設；3、嚴抓考核，提升二級以下醫院銷售業績完成率；4、做到有效地把控終端，整合資源，充分利用移動互聯網工具，提升工作效率。

### (二) 穩步推進研發創新工作

2016年下半年，本集團將繼續加大科研投入，優化研發組織架構，加快抗體技術平台、微球緩釋技術平台等特色創新技術平台的建設，加快特色專科藥的研發進程，有序推進精準診斷相關領域業務工作。在持續貫徹落實「研發方向聚焦與精品研發」思路的基礎上，推動研發項目有序開展，推進重點在研品種的審評進度，加快成果轉化，進一步完善公司產品結構和業務佈局。同時，積極開展參芪扶正注射液等中藥品種海外註冊、單抗生物藥的國際多中心臨床以及仿製藥一致性評價等重點研發工作。

另外，公司通過非公開發行募集資金，投資艾普拉唑系列創新產品深度開發及產業化升級項目、治療用抗體藥物研發與產業化建設項目、長效微球技術研發台建設項目，有效提高自主創新能力，維持公司競爭優勢，推進公司長期戰略發展目標的實現。

### (三) 穩固生產質量管理

2016年下半年，本集團將加大對各生產企業質量體系的風險排查及督促整改工作，杜絕發生重大質量事故或重大質量危機事項，同時繼續加大銷售質量管理、科研質量監督的工作力度。主要做到：對下屬企業持續不定期的進行內部審計及飛行檢查工作，繼續加強GSP日常監督管理，及時妥善進行質量查詢、投訴處理與不良反應監測，避免藥政風險；加強EHS審計；完善本集團技術管理體系，加強新產品轉化、產能調控和技術創新工作。

## 未來發展展望 (續)

### (四) 加快總部搬遷項目進展，加強總部職能服務水平

下半年，公司將積極同政府部門溝通協調，加快總部整體搬遷及「三歸」改造土地置換及處置項目，同時進一步加強職能部門的工作管理，不斷提升管理效率與工作質量，主要包括以下幾個方面：

- 1、 加強人才引進及員工管理，搭建人力資源管理平台，落實監幫促工作，重點檢查人事權責的行使情況；
- 2、 在資金管理方面，積極搭建票據池業務，最大限度地延長付款期限和利用票據額度，並盤活本集團授信額度；
- 3、 跟進「營改增」方案的落地執行情況，多部門合作，全力做好「兩票制」的應對方案，並加快業務系統模塊及流程的測試工作。

### (五) 紮實推進非公項目，加快外延發展

下半年，公司將認真抓緊完成非公開發行股票的發行項目，利用資本市場籌集資金，擴大生產規模，優化產品結構，助力公司快速發展。同時，公司將積極整合內、外部資源，密切關注國內外醫藥行業的投資機會，不斷加強自身特色專科領域優勢，加快開拓和豐富精準醫療領域相關業務。

## 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

自會計期間結束後，除本報告披露者外，概無任何對本公司有影響的重大事件發生。

## 其他重大事項的說明

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

# 股份變動及股東情況

## 股本

本報告期內，本公司的股本沒有發生變動。於2016年6月30日，本公司股本構成如下：

	本次變動前		本次變動增減(+、-)		本次變動後	
	數量	比例	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	20,328,396	5.12%	-4,292,985	-4,292,985	16,035,411	4.04%
1、國家持股	-	-	-	-	-	-
2、國有法人持股	7,877,256	1.98%	-	-	7,877,256	1.98%
3、其他內資持股	12,451,140	3.14%	-4,292,985	-4,292,985	8,158,155	2.06%
其中：境內法人持股	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	12,451,140	3.14%	-4,292,985	-4,292,985	8,158,155	2.06%
4、外資持股	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
二、無限售條件股份	376,561,151	94.88%	+4,292,985	+4,292,985	380,854,136	95.96%
1、人民幣普通股	230,969,791	58.19%	+4,292,985	+4,292,985	235,262,776	59.28%
2、境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外資股	145,591,360	36.68%	-	-	145,591,360	36.68%
4、其他	-	-	-	-	-	-
三、股份總數	396,889,547	100.00%	-	-	396,889,547	100.00%

註：於2016年3月28日，本公司第八屆董事會第二十三次會議及第八屆監事會第二十次會議審議通過了《關於公司限制性股票激勵計劃首次授予第一個解鎖期可解鎖的議案》，首次授予第一期可解鎖的限制性股票數量為4,453,176股，佔公司總股本的比例為1.12%。根據公司2015年第一次臨時股東大會對董事會的授權，公司已辦理完成上述股份的解鎖及相關事宜，股份上市流通日為2016年4月5日，因而發生股份變動。根據《深交所主板上市公司規範運作指引》的有關規定，本次解鎖完成後，高管鎖定股份為160,191股，因而公司無限售條件股份實際增加4,292,985股。

於2016年7月13日，本公司因回購註銷限制性A股激勵計劃之限制性股票而變更註冊資本，總股本減少257,624 A股，由396,889,547股（其中：A股251,298,187股，H股145,591,360股）減少至396,631,923股（其中：A股251,040,563股，H股145,591,360股）。

## 公司股東數量及持股情況

### 股東數量

截至本報告期末，本公司股東總數18,006戶，其中H股股東總數4戶（註1），A股股東總數為18,002戶。根據本公司的公開資料及本公司董事會所知，截至本報告之日止本公司最低公眾持股量已滿足《香港上市規則》的規定。

### 前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	股東性質	股份類別	持股比例 (%)	本報告期末	本報告期內	持有有限售	質押或凍結情況	
				持股數量 (股)	增減變動情況 (股)	條件的 股份數量 (股)	股份狀態	數量 (股)
香港中央結算(代理人)有限公司 <sup>(註2)</sup>	境外法人	H股	36.68%	145,588,370	-	20,800,000 <sup>(註2)</sup>	質押	20,800,000 <sup>(註2)</sup>
健康元藥業集團股份有限公司	境內非國有法人	A股	25.39%	100,763,218	-	-	-	-
廣州市保科力貿易公司	國有法人	A股	1.98%	7,877,256	-	7,877,256	質押並凍結	7,877,256
深圳市海濱製藥有限公司	境內非國有法人	A股	1.93%	7,660,826	-	-	-	-
光大證券股份有限公司	境內非國有法人	A股	1.72%	6,828,880	1,633,880	-	-	-
中央匯金資產管理有限責任公司	其他	A股	1.38%	5,487,820	-	-	-	-
中國人壽保險股份有限公司-傳統-普通保險產品-005L-CT001深	其他	A股	1.31%	5,200,006	5,200,006	-	-	-
中國證券金融股份有限公司	其他	A股	1.30%	5,175,605	-621,046	-	-	-
中國農業銀行-長城安心回報混合型證券投資基金	其他	A股	0.71%	2,799,895	799,895	-	-	-
中國銀行股份有限公司-嘉實醫療保健股票型證券投資基金	其他	A股	0.60%	2,362,330	1,115,535	-	-	-

### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱(全稱)	本報告期末 持有無限售 條件股份數量 (股)	股份種類	
		股份 類別	數量 (股)
香港中央結算(代理人)有限公司 <sup>(註2)</sup>	124,788,370	H股	124,788,370
健康元藥業集團股份有限公司	100,763,218	A股	100,763,218
深圳市海濱製藥有限公司	7,660,826	A股	7,660,826
光大證券股份有限公司	6,828,880	A股	6,828,880
中央匯金資產管理有限責任公司	5,487,820	A股	5,487,820
中國人壽保險股份有限公司-傳統-普通保險產品-005L-CT001深	5,200,006	A股	5,200,006
中國證券金融股份有限公司	5,175,605	A股	5,175,605
中國農業銀行-長城安心回報混合型證券投資基金	2,799,895	A股	2,799,895
中國銀行股份有限公司-嘉實醫療保健股票型證券投資基金	2,362,330	A股	2,362,330
全國社保基金四零三組合	2,054,658	A股	2,054,658

# 股份變動及股東情況

## 公司股東數量及持股情況 (續)

### 前十名無限售條件股東持股情況 (續)

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

(1)健康元與廣州市保科力貿易公司(「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(公司實施2014年度權益分派後股份數量轉增為7,877,256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)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65,858,067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(公司實施2014年度權益分派後股份數量轉增為20,800,000股)質押予南洋商業銀行，質押生效日期為2014年6月11日，詳情請見本報告第七章「重要事項」的內容)。

於2016年6月30日，除董事、監事或最高行政人員外的大股東及其他人士(根據《證券及期貨條例》的定義)在本公司的股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第336條規定而備存的登記冊所記錄的權益和淡倉如下：

股東名稱	身份	擁有權益/ 淡倉的股份數目	持倉	佔本公司 所屬類別已發行 股份的百分比	佔本公司 已發行總股份的 百分比
<b>大股東</b>					
深圳市百業源投資有限公司(「百業源」)	受控制法團權益	116,301,300股A股 <sup>(1)</sup>	好倉	46.28%	29.30%
	受控制法團權益	65,858,067股H股 <sup>(2)</sup>	好倉	45.23%	16.59%
劉廣霞女士	配偶權益	116,301,300股A股 <sup>(2)</sup>	好倉	46.28%	29.30%
		65,858,067股H股 <sup>(2)</sup>	好倉	45.23%	16.59%
健康元	實益擁有人	100,763,218股A股	好倉		
	受控制法團權益	7,660,826股A股 <sup>(4)</sup>	好倉		
	對股份持有保證權益人	7,877,256股A股 <sup>(2)</sup>	好倉		
		116,301,300股A股		46.28%	29.30%
	受控制法團權益	65,858,067股H股 <sup>(2)</sup>	好倉	45.23%	16.59%
天誠實業有限公司(「天誠」)	實益擁有人	65,858,067股H股 <sup>(2)</sup>	好倉	45.23%	16.59%

## 公司股東數量及持股情況 (續)

於2016年6月30日，除董事、監事或最高行政人員外的大股東及其他人士（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：(續)

股東名稱	身份	擁有權益/ 淡倉的股份數目	持倉	佔本公司 所屬類別已發行 股份的百分比	佔本公司 已發行總股份的 百分比
<b>其他人士</b>					
UBS Group AG	對股份持有保證權益人	1,319,800股H股 <sup>(6)</sup>	好倉		
	受控制法團權益	8,404,045股H股 <sup>(6)</sup>	好倉		
		9,723,845股H股		6.68%	2.45%
	受控制法團權益	30,000股H股 <sup>(7)</sup>	淡倉	0.02%	0.01%

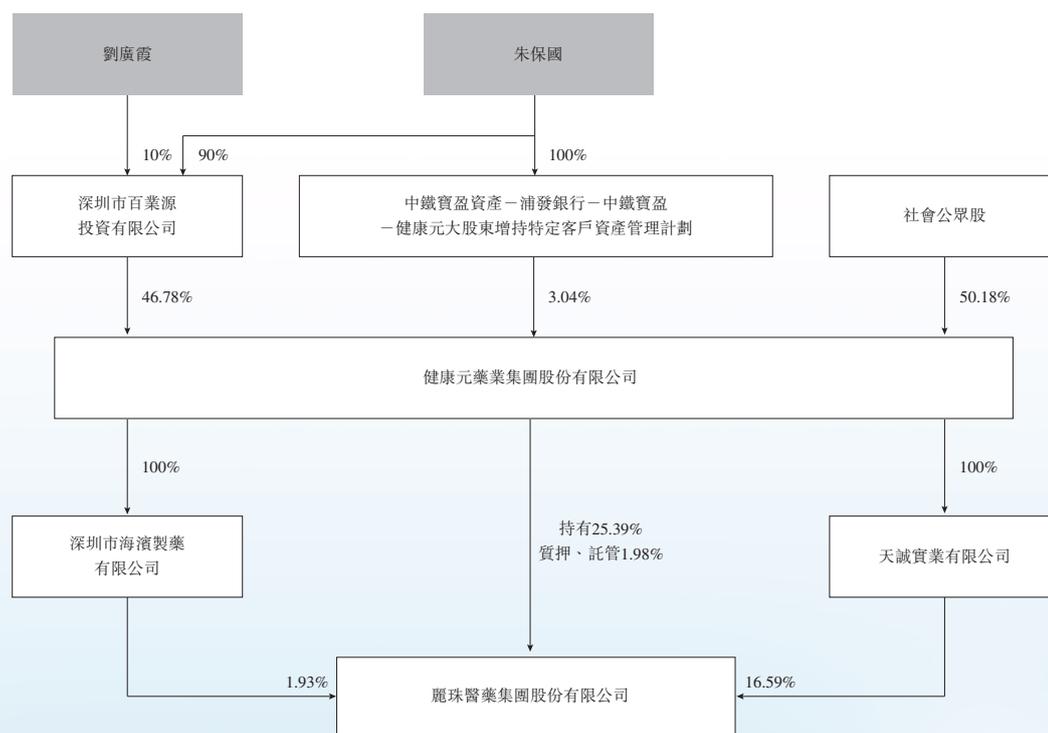
附註：

- (1) 該等股份中的108,640,474股及7,660,826股分別由健康元及其全資附屬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。
- (6) 該等股份包括1,319,800股為保證權益及8,404,045股為受控制法團權益，其中4,800股為以實物交收的衍生工具。受控制法團權益是由其全資擁有的UBS AG、UBS Asset Management (Hong Kong) Ltd、UBS Asset Management (Singapore) Ltd、UBS Fund Management (Luxembourg) S.A.、UBS Fund Management (Switzerland) AG及UBS Securities LLC分別持有52,833股、1,410,622股、190,980股、6,718,210股、1,400股及30,000股。
- (7) 該等淡倉是由其全資擁有的UBS Securities LLC持有。

# 股份變動及股東情況

## 控股股東和實際控制人情況

本公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



註： 1. 朱保國與劉廣霞是夫妻關係。

- 2016年2月1日，健康元限制性股票激勵計劃首批預留授予在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司完成登記手續，健康元股本增加3,150,000股（從1,583,879,292股增加至1,587,029,292股），因此，深圳市百業源投資有限公司持有健康元的股份比例由46.87%下降至46.78%，朱保國先生通過定向資產管理計劃方式所持有的健康元股票48,277,046股，佔健康元總股本的比例從3.05%下降至3.04%。

## 董事、監事、高級管理人員情況

### 董事、監事個人簡歷變動情況

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

本公司獨立非執行董事謝耘先生自2016年5月27日起至今任深圳可立克科技股份有限公司(002782.SZ)獨立董事。

### 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
袁華生	監事	離任	2016年2月26日	因個人工作安排而辭職，其離任於2016年2月26日正式生效。
湯胤	監事	新任	2016年2月26日	經本公司二零一六年第一次臨時股東大會審議通過，獲委任為本公司監事。

### 董事、監事和高管人員的持股變動情況

本報告期內，本公司的董事、監事和高級管理人員的持股沒有發生變動，具體持股明細情況如下：

姓名	職務	截至2016年 6月30日止 獲授的限制性 股票數量(A股)	佔本公司截至 2016年6月30日 止已發行總股份 的百分比	本期已解鎖的 限制性股票數量 (A股) <sup>(註)</sup>
陶德勝	執行董事、副董事長兼總裁	275,990	0.07%	110,396
楊代宏	執行董事、副總裁	176,540	0.04%	70,616
徐國祥	副總裁	275,990	0.07%	110,396
陸文岐	副總裁	176,540	0.04%	70,616
司燕霞	副總裁	110,370	0.03%	44,148
楊亮	董事會秘書	52,520	0.01%	21,008

註：公司已於2016年3月28日召開董事會審議通過了《關於公司限制性股票激勵計劃首次授予第一個解鎖期可解鎖的議案》，上述參與公司限制性A股激勵計劃的董事及高管人員所持部分限制性股票於本報告期內辦理完成解鎖。根據《中華人民共和國證券法》的相關規定，解鎖完成後，上述董事及高管人員所持無限售條件股份按比例予以部分鎖定期。

## 董事、監事、高級管理人員情況

### 董事、監事和高管人員的持股變動情況(續)

於2016年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員在本公司或其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有本公司根據《證券及期貨條例》第352條規定而備存的登記冊所記錄，或根據《標準守則》而通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉如下：

#### 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 股份的百分比	佔本公司 已發行總股份的 百分比
朱保國先生	受控制法團權益	116,301,300股A股 <sup>(1)(2)</sup>	46.28%	29.30%
		65,858,067股H股 <sup>(1)(3)</sup>	45.23%	16.59%
陶德勝先生	實益擁有人 配偶權益	275,990股A股		
		48,360股A股 <sup>(4)</sup>		
		324,350股A股	0.13%	0.08%
楊代宏先生	實益擁有人	176,540股A股	0.07%	0.04%

#### 於本公司相聯法團股份的權益

董事姓名	相聯法團名稱	身份	股本權益 (人民幣)	佔相聯法團股本 權益的百分比
朱保國先生	百業源	實益擁有人	72,000,000	90.00%
		實益擁有人 受控制法團權益	48,277,046 742,415,520 <sup>(5)</sup>	
			790,692,566	49.92%
	珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	受控制法團權益	245,000,000 <sup>(1)(6)</sup>	49.00%

## 董事、監事和高管人員的持股變動情況 (續)

附註：

- (1) 健康元由百業源持有46.78%，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108,640,474股及7,660,826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) 該等股份由陶德勝先生的配偶侯雪梅女士直接持有，故陶德勝先生被視為擁有該等股份的權益。
- (5) 該等股份由百業源持有。
- (6) 該等股份由健康元持有。

## 董事會及監事會成員名單

本公司董事會由十一名董事組成，其中包括三名執行董事、三名非執行董事及五名獨立非執行董事。於本報告日及期內，本公司董事為：

### 執行董事

陶德勝先生 (副董事長兼總裁)  
傅道田先生 (副總裁)  
楊代宏先生 (副總裁)

### 非執行董事

朱保國先生 (董事長)  
邱慶豐先生  
鍾山先生

### 獨立非執行董事

徐焱軍先生  
郭國慶先生  
王小軍先生  
鄭志華先生  
謝耘先生

本公司監事會由三名監事組成。於本報告日，本公司監事為：

汪卯林先生 (監事長)  
黃華敏先生  
湯胤先生 (於2016年2月26日獲委任)  
袁華生先生 (於2015年11月20日辭任監事職務，其辭任於2016年2月26日正式生效。)

# 重要事項

## 公司治理

### 概述

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

### 遵守《企業管治守則》

本公司確認，自2016年1月1日至2016年6月30日止期間內，本公司一直嚴格遵守《香港上市規則》新附錄十四所載之《企業管治守則》內的守則條文（「守則條文」），惟有下列偏離情況除外：

守則條文第E.1.2條規定，董事會主席應出席股東週年大會。本公司董事長朱保國先生因突發性出差公幹而未能出席公司二零一五年度股東大會。

### 遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司已採納《香港上市規則》附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《標準守則》」）為本公司董事及監事進行證券交易的行為守則。經向本公司全體董事及監事作出特定查詢後，本公司並無獲悉任何資料合理的顯示各位董事及監事自2016年1月1日至2016年6月30日止期間內未遵守《標準守則》規定的準則，並全體董事及監事均已確認彼等自2016年1月1日至2016年6月30日止期間內一直完全遵守《標準守則》及本公司的行為守則。

### 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

第八屆董事會轄下的審計委員會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，委員包括謝耘先生及郭國慶先生。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；檢討公司的財務監控、風險管理系統及內部監控系統；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。

審計委員會已審閱本集團截至2016年6月30日止六個月期間未經審計之業績及中期報告，並同意提交董事會審議。

## 公司治理 (續)

### 董事會專門委員會 (續)

#### 薪酬與考核委員會

第八屆董事會轄下的薪酬與考核委員會由三名董事組成，委員會主席為獨立非執行董事郭國慶先生，委員為執行董事陶德勝先生及獨立非執行董事徐焱軍先生，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。

#### 提名委員會

第八屆董事會轄下的提名委員會由三名董事組成，委員會主席為獨立非執行董事謝耘先生，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。

#### 戰略委員會

第八屆董事會轄下的戰略委員會由三名董事組成，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。

# 重要事項

## 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	0.75	0.0002%	銀行結算		
廣東監製製藥有限公司 <sup>(註)</sup>	聯營公司	銷售商品	銷售產成品	依市場價協商確定	1,474.36	0.3910%	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	銷售原材料	依市場價協商確定	9.71	0.0026%	銀行結算		
深圳海濱製藥有限公司	控股股東之附屬公司	提供勞務	加工費	依市場價協商確定	49.32	53.9530%	銀行結算		
廣東監製製藥有限公司 <sup>(註)</sup>	聯營公司	提供勞務	水電及動力	依市場價協商確定	283.59	97.8398%	銀行結算		
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	原材料採購	依市場價協商確定	12,334.75	13.8576%	銀行結算		
深圳市海濱製藥有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	原材料採購	依市場價協商確定	2,304.06	2.5885%	銀行結算		
新鄉海濱製藥有限公司	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	0.43	0.0005%	銀行結算	2016年3月25日	《麗珠醫藥集團股份有限公司2015年度日常關聯交易執行情況及2016年度日常關聯交易公告》(公告編號: 2016-31)刊登網站: 巨潮資訊網 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
廣東監製製藥有限公司 <sup>(註)</sup>	聯營公司	採購商品	原材料採購	依市場價協商確定	9.28	0.0104%	銀行結算		
深圳太太藥業有限公司	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	2.00	0.0022%	銀行結算		
健康藥業(中國)有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	原材料採購	依市場價協商確定	1.17	0.0013%	銀行結算		
健康元藥業集團股份有限公司	控股股東	採購商品	產成品採購	依市場價協商確定	6.19	0.0070%	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	接受勞務	水電及動力	依市場價協商確定	406.67	3.5100%	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	8.63	3.0815%	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	4.71	1.6818%	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	32.95	17.6432%	銀行結算		
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC. <sup>(註)</sup>	公司董事任職的公司	採購商品	採購診斷設備	依市場價協商確定	790.00	9.8065%	銀行結算		
合計					17,718.57	-	-	-	-

## 根據《深圳上市規則》披露的重大關聯交易（續） 與日常經營相關的關聯交易（續）

大額銷貨退回的詳細情況

不適用

按類別對本期將發生的日常關聯交易進行總金額預計的，在本報告期內的實際履行情況（如有）

本報告期，公司實際發生的日常關聯交易總金額為人民幣17,718.57萬元。其中，與控股股東及其附屬公司實際發生關聯交易金額約為人民幣15,161.34萬元，佔經公司股東大會及董事會審批預計金額（人民幣58,147.34萬元）的26.07%；與廣東藍寶製藥有限公司實際發生關聯交易金額約為人民幣1,767.23萬元，佔經公司董事會審批預計金額（人民幣5,702.40萬元）的30.99%；與CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.發生的關聯交易金額為人民幣790萬元，已經公司經營管理層審議批准。

交易價格與市場參考價格差異較大的原因（如適用）

不適用

註：除與廣東藍寶製藥有限公司和CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.發生的關聯交易之外，其他均屬於本公司與控股股東健康元及其附屬公司於本期內實際發生的構成《香港上市規則》第十四A章所界定的「持續關連交易」。

## 共同對外投資的關聯交易

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)
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	公司董事任職的公司	資產評估確定	珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司	醫療診斷設備及試劑的研發、生產和銷售；體外診斷技術開發、諮詢、交流、推廣和自有技術的轉讓服務；醫療診斷設備的維修服務；醫療診斷設備、試劑、耗材和軟件等相關貨物的進出口（專營專控商品除外）；醫學診斷技術研究和試驗發展；臨床研究及數據處理服務；生物醫藥實驗室服務；計算機技術開發與服務；軟件開發。	103,333,333.00	10,022.85	10,181.42	-151.91

## 重要事項

### 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

##### 應收關聯方債權

關聯方	關聯關係	形成原因	是否存在非經營性資金佔用	期初餘額 (人民幣萬元)	本期新增金額 (人民幣萬元)	本期收回金額 (人民幣萬元)	期末餘額 (人民幣萬元)
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、提供勞務、租出資產	否	7.55	10.88	11.14	7.29
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	銷售商品	否	1,741.00	1,725.00	2,039.52	1,426.48
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	否	-	11.36	11.36	-
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	否	3.31	0.03	-	3.34
健康藥業(中國)有限公司	控股股東之附屬公司	租出資產	否	0.83	5.00	5.00	0.83
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	提供勞務	否	116.78	324.13	348.18	92.73
深圳海濱製藥有限公司	控股股東之附屬公司	加工費	否	48.97	62.02	87.37	23.62

關聯債權對公司經營成果及財務狀況的影響

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

## 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）

#### 應付關聯方債務

關聯方	關聯關係	形成原因	期初餘額 (人民幣 萬元)	本期新增 金額 (人民幣 萬元)	本期歸還 金額 (人民幣 萬元)	期末餘額 (人民幣 萬元)
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	11,927.79	14,357.28	10,917.42	15,367.65
深圳市海濱製藥有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	601.84	2,698.05	2,068.64	1,231.25
新鄉海濱藥業有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	-	0.50	0.50	-
健康藥業(中國)有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	-	1.37	-	1.37
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	採購商品	6.56	10.86	17.42	-
健康元藥業集團股份有限公司	控股股東	採購商品、租入資產	-	40.19	7.24	32.95
深圳太太藥業有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	-	2.34	2.34	-
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	水電及動力等	71.23	524.22	-	595.45
EPIRUS SWITZERLAND GmbH	公司董事任職的公司	研發經費	949.55	-	479.32	470.23
天誠實業有限公司	控股股東之附屬公司	應付股利	-	333.73	-	333.73
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC	公司董事任職的公司	採購診斷設備	-	790.00	790.00	-

關聯債務對公司經營成果及財務狀況的影響

上述關聯債務往來主要是因為公司與各關聯方發生日常關聯交易及分配股利而產生，對公司經營成果及財務狀況無重大影響

# 重要事項

## 根據《深圳上市規則》披露的重大關聯交易 (續)

### 其他重大關聯交易

本集團於本報告期內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，珠海市麗珠單抗生物技術有限公司（「麗珠單抗」）分別由本公司和健康元持有51%和49%的股權，根據《香港上市規則》第14A.13(1)條及第19A.04(b)條的規定，健康元及麗珠單抗均為本公司的關連人士。

### 一次性關連交易

2016年5月16日，為了滿足本公司控股附屬公司麗珠單抗經營發展需要，董事會批准本公司為麗珠單抗向交通銀行股份有限公司珠海分行申請最高不超過人民幣伍仟萬元整或等值外幣的授信融資提供連帶責任擔保（「提供擔保」）。同日，健康元出具《反擔保承諾書》，承諾為本公司對麗珠單抗擔保責任範圍內提供49%的連帶保證責任，保證期至本公司的保證責任結束之日止。故本公司承擔的擔保風險在可控範圍內，不會影響到本公司的持續經營能力，提供擔保符合本公司整體利益。

2016年6月22日，本公司與交通銀行股份有限公司珠海分行正式簽訂擔保協議。

鑒於麗珠單抗為本公司之關連人士，因此提供擔保構成《香港上市規則》第十四A章下本公司的關連交易。由於就本公司對該人民幣伍仟萬元整連帶責任擔保額度下其中一個適用百分比率超逾0.1%但少於5%，故提供擔保將須遵守《香港上市規則》項下之申報及公佈規定，但獲豁免遵守須經獨立股東批准之規定。

### 持續關連交易

本報告期內，本集團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」，請參閱本報告第40頁「與日常經營相關的關聯交易」（廣東藍寶製藥有限公司和CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.除外）。

## 重大合同及其履行情況

### 托管、承包、租賃事項情況

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

### 擔保情況

本報告期，本公司未有發生對除附屬公司以外的擔保。本公司對附屬公司的擔保總額為人民幣887.86萬元，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。

### 其他重大合約

本報告期內，本公司沒有訂立其他重大合約。

### 其他重大交易

本報告期內，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

本報告期內，本公司不存在控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

## 處罰及整改情況

本報告期內，本公司沒有發生處罰及整改情況。

## 承諾事項履行情況

### 公司B轉H項目時所作承諾

**承諾人：**深圳市百業源投資有限公司、健康元、朱保國先生、劉廣霞女士（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：

# 重要事項

## 承諾事項履行情況 (續)

### 公司B轉H項目時所作承諾 (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他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)

### 公司B轉H項目時所作承諾 (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

## 重要事項

### 承諾事項履行情況 (續)

#### 公司實施非公開發行A股股票項目時所作承諾

承諾人：健康元及朱保國先生

承諾時間及期限：2016年3月8日；本次非公開發行填補措施執行完畢之日止。

承諾內容：不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。

承諾履行情況：履行中

承諾人：朱保國、陶德勝、楊代宏、傅道田、邱慶豐、鍾山、徐焱軍、郭國慶、王小軍、鄭志華、謝耘、徐國祥、陸文岐、司燕霞、楊亮

承諾時間及期限：2016年3月8日；本次非公開發行填補措施執行完畢之日止。

承諾內容：

- 1、 承諾不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益。
- 2、 承諾對董事和高級管理人員的職務消費行為進行約束。
- 3、 承諾不動用公司資產從事與其履行職責無關的投資、消費活動。
- 4、 承諾由董事會或薪酬委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤。
- 5、 如公司未來實施股權激勵方案，承諾未來股權激勵方案的行權條件將與公司填補措施的執行情況相掛鉤。

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：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佈的《上市公司解除限售存量股份轉讓指導意見》（[2008]15號公告）相關規定。2.健康元計劃未來通過交易所競價交易系統出售所持麗珠集團解除限售流通股，並於第一筆減持起六個月內減持數量達到5%以上的，健康元將於第一次減持前兩個交易日內通過麗珠集團對外披露出售提示性公告。」

承諾履行情況：本報告期，承諾人認真履行了承諾。

### 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（公司實施2014年度權益分派後股份數量轉增為20,800,000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日托管至南洋商業銀行之日起生效。

截至本報告期末，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182,159,367股，佔本公司總股份比例為45.90%，其中，天誠直接持有本公司65,858,067股H股，佔本公司總股份比例為16.59%，質押的本公司股份總數為20,800,000股H股，佔本公司總股份比例為5.24%。

### 限制性A股激勵計劃

基於2015年3月13日召開的公司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股類別股東會審議批准及授權，本公司實施了限制性A股激勵計劃，並分別以2015年3月27日及2015年11月12日為首次授予日及預留授予日，向激勵對象首次授予866.04萬股和預留授予128.57萬股限制性股票。

## 重要事項

### 限制性A股激勵計劃 (續)

本報告期內，有關限制性A股激勵計劃的實施詳情如下：

2016年3月28日，經本公司第八屆董事會第二十三次會議審議批准，公司辦理了限制性A股激勵計劃首次授予第一個解鎖期解鎖的相關事宜。本次解鎖的限制性股票數量為4,453,176股，佔公司總股本的1.12%，上市流通日為2016年4月5日。同時，回購首次授予中已不符合激勵條件的激勵對象獲授的32,500股限制性股票，並於2016年7月13日辦理完成了回購註銷事宜。

2016年5月16日，經公司第八屆董事會第二十六次會議審議批准，公司回購了限制性A股激勵計劃下首次授予中已不符合解鎖條件的215,124股和預留授予中已不符合解鎖條件的10,000股限制性股票，並於2016年7月13日辦理完成了回購註銷事宜。

有關詳情請參閱本公司日期為2016年3月28日、2016年3月29日、2016年3月31日、2016年5月16日以及2016年7月13日之公告。

### 非公開發行A股股票

本公司非公開發行A股股票（「本次發行」）方案經於2015年12月21日舉行之二零一五年第三次臨時股東大會審議批准。公司確定本次發行的發行價格不低於人民幣45.03元/股，發行數量不超過32,374,417股（含32,374,417股）。最終發行價格將在本次發行獲中國證監會核准後以競價方式確定，最終發行數量由股東大會授權董事會根據實際情況與保薦機構（主承銷商）協商確定。本次發行採用非公開發行方式，在中國證監會核准後6個月內向不超過10名的特定對象發行股票，並全部採用現金認購方式。投資者認購的股份自發行結束之日起十二個月內不得轉讓。限售期屆滿後，本次發行的股票將在深交所上市交易。

2016年1月15日，本公司收到中國證監會出具的《中國證監會行政許可申請受理通知書》（160060號）。中國證監會依法對公司提交的《上市公司非公開發行股票》行政許可申請材料進行了審查，決定對本次發行的行政許可申請予以受理。

2016年2月16日，本公司收到中國證監會出具的《中國證監會行政許可項目審查反饋意見通知書》（160060號）（「《反饋意見》」），需要公司及相關中介機構就有關問題作出書面說明和解釋。

## 非公開發行A股股票 (續)

2016年3月8日，由於國內證券市場環境發生較大變化，為確保本次發行順利進行，董事會審議通過對本次發行方案的發行數量、定價方式與發行價格進行調整。擬調整為發行數量不超過3,800萬股（含3,800萬股），定價基準日為2016年3月9日，發行價格不低於人民幣38.36元/股，本次發行方案其他內容保持不變（「調整方案」）。調整方案須遞交公司股東大會審議批准。

鑒於上述原因，本公司隨後向中國證監會提交了《關於中止非公開發行A股股票申請文件審查的申請》，並於2016年3月22日收到中國證監會160060號《中國證監會行政許可申請中止審查通知書》，同意本公司的中止審查申請。

2016年4月25日，本公司召開二零一六年第二次臨時股東大會審議批准調整方案等相關議案。同時，本公司已按《反饋意見》的要求完成了對本次發行有關問題的說明和論證分析並履行完相關審議程序，因此於同日披露了對《反饋意見》的回覆。本公司繼續推進本次發行的相關工作，並及時向中國證監會提交了關於恢復審核本次發行申請文件的請示。

2016年5月10日，本公司收到《中國證監會行政許可申請恢復審查通知書》（第160060號），中國證監會認為公司申請符合恢復審查條件，決定恢復對該行政許可申請的審查。

2016年5月11日，根據中國證監會的相關要求，本公司披露了《麗珠醫藥集團股份有限公司關於非公開發行A股股票募集資金投資項目相關情況的補充說明》。

2016年5月18日，中國證監會發行審核委員會對本次發行申請進行了審核，本次發行申請獲得通過。

2016年6月15日，鑒於本公司已實施完成2015年度A股現金股息分派，公司對本次發行的發行底價和發行數量進行調整：發行底價由不低於38.36元/股調整為不低於37.86元/股，發行數量由不超過3,800萬股（含3,800萬股）調整為不超過3,850萬股（含3,850萬股）。除上述調整外，本次發行方案的其他事項均未發生變化。

2016年8月1日，公司收到中國證監會出具的《關於核准麗珠醫藥集團股份有限公司非公開發行股票的批復》（證監許可[2016]1524號）。公司將根據核准批文的有關要求，在規定期限內辦理本次發行相關事宜。

## 重要事項

### 證券購回、出售或贖回

鑒於限制性A股激勵計劃首次授予下原14名激勵對象和預留授予下原1名激勵對象已辭職，根據限制性A股激勵計劃之「十三、公司／激勵對象發生異動的處理」的規定，本公司擬對已辭職的15名激勵對象所持有的已獲授予但尚未解鎖的257,624股限制性股票進行回購併註銷。

本公司已於2016年7月11日在深交所，分別以每股人民幣19.308元和每股人民幣24.61元回購首次授予的247,624股和預留授予的10,000股限制性A股股票，合共回購本公司257,624股限制性A股（「已回購A股」）（「回購事項」）。已付回購的購買價合共為人民幣5,027,224.20元。根據回購事項，已回購A股已於2016年7月13日註銷。

除上文披露者外，自2016年1月1日至2016年6月30日止期間內，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司之任何上市證券。

### 股息

2016年5月27日，本公司召開二零一五年度股東大會審議批准以本公司二零一五年十二月三十一日總股本396,889,547股為基數，向全體股東每10股派發現金股息人民幣5元（含稅）（「現金股息」），確定現金分紅總額為人民幣198,444,773.5元。本公司A股和H股的現金股息分別於2016年6月15日和2016年6月30日派發完成。

董事會不建議派發截至2016年6月30日止六個月期間之中期股息。截至2015年6月30日止六個月期間，本公司沒有派發股息。

# 合併資產負債表

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	2016.6.30	2015.12.31
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	<b>905,540,384.83</b>	798,295,283.74
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	六、2	<b>6,284,607.37</b>	6,589,225.34
衍生金融資產			
應收票據	六、3	<b>447,397,071.95</b>	343,042,435.08
應收賬款	六、4	<b>1,602,653,235.14</b>	1,256,094,264.14
預付款項	六、5	<b>120,508,246.59</b>	122,297,549.66
應收利息			
應收股利			
其他應收款	六、6	<b>61,923,793.71</b>	67,649,763.66
存貨	六、7	<b>1,035,807,509.06</b>	983,915,770.14
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			
<b>流動資產合計</b>		<b>4,180,114,848.65</b>	3,577,884,291.76
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	六、8	<b>146,866,585.44</b>	179,622,286.76
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	六、9	<b>92,530,162.61</b>	68,908,511.07
投資性房地產			
固定資產	六、10	<b>3,386,045,120.75</b>	3,323,765,437.26
在建工程	六、11	<b>196,862,180.39</b>	347,248,914.85
工程物資	六、12	<b>90,598.29</b>	72,208.40
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	六、13	<b>274,796,977.67</b>	259,474,188.00
開發支出	六、14	<b>14,500,451.14</b>	13,252,992.01
商譽	六、15	<b>103,040,497.85</b>	103,040,497.85
長期待攤費用	六、16	<b>52,296,796.84</b>	40,023,456.83
遞延所得稅資產	六、17	<b>117,258,983.86</b>	104,338,481.98
其他非流動資產	六、18	<b>68,092,900.94</b>	59,906,523.64
<b>非流動資產合計</b>		<b>4,452,381,255.78</b>	4,499,653,498.65
<b>資產總計</b>		<b>8,632,496,104.43</b>	8,077,537,790.41

# 合併資產負債表

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	2016.6.30	2015.12.31
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、19	<b>860,000,000.00</b>	250,000,000.00
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、20	<b>270,832,083.12</b>	299,007,801.36
應付賬款	六、21	<b>649,083,875.68</b>	636,752,599.23
預收款項	六、22	<b>54,438,636.07</b>	65,255,250.41
應付職工薪酬	六、23	<b>51,060,743.69</b>	71,848,597.13
應交稅費	六、24	<b>147,036,499.60</b>	130,034,879.53
應付利息	六、25	<b>524,189.89</b>	11,823,945.25
應付股利	六、26	<b>6,060,057.60</b>	2,531,984.46
其他應付款	六、27	<b>1,331,166,209.39</b>	1,287,284,945.74
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債	六、28	<b>400,000.00</b>	400,400,000.00
其他流動負債			
<b>流動負債合計</b>		<b>3,370,602,295.04</b>	3,154,940,003.11
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	六、29	<b>700,000.00</b>	700,000.00
應付債券	六、30		
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	<b>90,605,661.37</b>	99,558,739.98
遞延所得稅負債	六、17	<b>15,186,780.85</b>	12,442,303.79
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>106,492,442.22</b>	112,701,043.77
<b>負債合計</b>		<b>3,477,094,737.26</b>	3,267,641,046.88
<b>股東權益：</b>			
股本	六、32	<b>396,889,547.00</b>	396,889,547.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、33	<b>415,608,715.50</b>	395,709,350.15
減：庫存股	六、34	<b>157,075,210.20</b>	247,219,957.00
其他綜合收益	六、35	<b>-10,927,775.90</b>	-12,753,227.85
專項儲備			
盈餘公積	六、36	<b>546,610,551.66</b>	546,610,551.66
一般風險準備			
未分配利潤	六、37	<b>3,477,636,117.20</b>	3,267,019,067.30
歸屬於母公司股東權益合計		<b>4,668,741,945.26</b>	4,346,255,331.26
少數股東權益		<b>486,659,421.91</b>	463,641,412.27
<b>股東權益合計</b>		<b>5,155,401,367.17</b>	4,809,896,743.53
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>8,632,496,104.43</b>	8,077,537,790.41

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

(所附附註系財務報表組成部分)

# 合併利潤表

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	本期數	上期數
一、營業總收入		<b>3,784,299,658.63</b>	3,115,403,701.91
其中：營業收入	六、38	<b>3,784,299,658.63</b>	3,115,403,701.91
二、營業總成本		<b>3,322,367,543.86</b>	2,742,109,208.65
其中：營業成本	六、38	<b>1,355,315,539.67</b>	1,209,604,686.57
營業稅金及附加	六、39	<b>48,862,604.54</b>	36,227,296.64
銷售費用	六、40	<b>1,501,463,348.45</b>	1,169,327,521.08
管理費用	六、41	<b>329,447,597.85</b>	278,218,601.81
財務費用	六、42	<b>8,694,063.93</b>	19,434,685.02
資產減值損失	六、43	<b>78,584,389.42</b>	29,296,417.53
加：公允價值變動收益 （損失以「-」號填列）	六、44	<b>-416,854.57</b>	603,148.18
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、45	<b>1,684,174.09</b>	3,471,860.08
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		<b>463,199,434.29</b>	377,369,501.52
加：營業外收入	六、46	<b>60,093,394.63</b>	78,355,248.17
其中：非流動資產處置利得		<b>5,735,970.45</b>	91,024.32
減：營業外支出	六、47	<b>2,871,052.59</b>	6,155,599.79
其中：非流動資產處置損失		<b>217,369.82</b>	4,889,806.85
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		<b>520,421,776.33</b>	449,569,149.90
減：所得稅費用	六、48	<b>92,955,026.56</b>	77,066,095.48
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		<b>427,466,749.77</b>	372,503,054.42
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>409,061,823.40</b>	340,843,355.48
少數股東損益		<b>18,404,926.37</b>	31,659,698.94
六、其他綜合收益的稅後淨額	六、49	<b>1,855,202.22</b>	1,429,339.46
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額 （一）以後不能重分類進損益的 其他綜合收益		<b>1,825,451.95</b>	1,304,760.40
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			

# 合併利潤表

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	本期數	上期數
(二) 以後將重分類進損益的			
其他綜合收益		<b>1,825,451.95</b>	1,304,760.40
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		<b>-1,133,134.18</b>	1,596,703.06
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		<b>2,958,586.13</b>	-291,942.66
6、 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>29,750.27</b>	124,579.06
七、 綜合收益總額		<b>429,321,951.99</b>	373,932,393.88
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>410,887,275.35</b>	342,148,115.88
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>18,434,676.64</b>	31,784,278.00
八、 每股收益：			
(一) 基本每股收益	十八、2	<b>1.04</b>	0.89
(二) 稀釋每股收益	十八、2	<b>1.04</b>	0.88

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

(所附附註系財務報表組成部分)

# 合併現金流量表

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	本期數	上期數
<b>一、 經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>3,511,468,937.29</b>	3,021,666,214.04
收到的稅費返還		<b>22,986,914.48</b>	28,639,328.12
收到其他與經營活動有關的現金	六、50	<b>84,125,713.82</b>	104,064,500.18
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>3,618,581,565.59</b>	3,154,370,042.34
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>938,862,776.69</b>	926,414,744.78
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>301,912,677.49</b>	257,463,315.10
支付的各項稅費		<b>534,217,034.36</b>	417,092,697.87
支付其他與經營活動有關的現金	六、50	<b>1,535,665,372.65</b>	1,319,548,068.65
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>3,310,657,861.19</b>	2,920,518,826.40
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>307,923,704.40</b>	233,851,215.94
<b>二、 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		<b>165,222.25</b>	427,984.28
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>572,667.31</b>	31,700.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		<b>62,999,265.69</b>	
收到其他與投資活動有關的現金	六、50	<b>14,510,483.09</b>	11,933,960.11
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>78,247,638.34</b>	12,393,644.39
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>178,102,206.27</b>	227,930,964.17
投資支付的現金		<b>22,575,000.00</b>	55,831,500.00
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、50		8,390,882.76
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>200,677,206.27</b>	292,153,346.93
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-122,429,567.93</b>	-279,759,702.54

# 合併現金流量表

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	本期數	上期數
三、 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			218,242,080.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		<b>860,000,000.00</b>	656,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	六、50	<b>1,007,821.00</b>	
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>861,007,821.00</b>	874,242,080.00
償還債務支付的現金		<b>650,000,000.00</b>	655,348,900.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>257,174,465.17</b>	67,445,052.13
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		<b>31,850,000.00</b>	22,540,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金	六、50	<b>5,027,224.20</b>	
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>912,201,689.37</b>	722,793,952.13
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-51,193,868.37</b>	151,448,127.87
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>4,146,713.28</b>	-40,235.70
五、 現金及現金等價物淨增加額		<b>138,446,981.38</b>	105,499,405.57
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>767,093,403.45</b>	709,114,426.17
六、 期末現金及現金等價物餘額		<b>905,540,384.83</b>	814,613,831.74

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

(所附附註系財務報表組成部分)



# 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	2016.6.30	2015.12.31
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>543,826,198.16</b>	694,156,636.07
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		<b>325,798,521.95</b>	249,484,247.50
應收賬款	十七、1	<b>850,856,878.81</b>	662,518,994.54
預付款項		<b>11,471,111.00</b>	9,546,100.48
應收利息			
應收股利		<b>321,919,928.73</b>	
其他應收款	十七、2	<b>1,516,033,467.85</b>	1,585,385,721.95
存貨		<b>234,573,524.38</b>	168,357,913.47
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			
<b>流動資產合計</b>		<b>3,804,479,630.88</b>	3,369,449,614.01
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		<b>146,366,585.44</b>	147,699,684.48
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十七、3	<b>2,028,497,868.64</b>	2,026,142,377.51
投資性房地產			
固定資產		<b>60,507,200.22</b>	63,844,093.19
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		<b>22,023,447.58</b>	28,496,294.11
開發支出		<b>14,500,451.14</b>	13,252,992.01
商譽			
長期待攤費用		<b>120,000.00</b>	180,000.00
遞延所得稅資產		<b>20,759,759.88</b>	21,492,844.45
其他非流動資產		<b>12,160,000.00</b>	12,292,055.00
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,304,935,312.90</b>	2,313,400,340.75
<b>資產總計</b>		<b>6,109,414,943.78</b>	5,682,849,954.76

# 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	2016.6.30	2015.12.31
<b>流動負債：</b>			
短期借款		860,000,000.00	250,000,000.00
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		265,095,415.49	330,374,507.17
應付賬款		737,431,186.47	429,038,759.87
預收款項		12,677,342.24	16,427,440.17
應付職工薪酬		7,421,430.43	7,548,051.22
應交稅費		94,636,040.69	103,953,327.71
應付利息		524,189.89	11,823,945.25
應付股利		3,548,247.60	20,174.46
其他應付款		2,008,770,490.09	2,343,751,581.54
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債			400,000,000.00
其他流動負債			
<b>流動負債合計</b>		<b>3,990,104,342.90</b>	<b>3,892,937,787.39</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
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		23,306,074.36	23,223,982.36
遞延所得稅負債		3,848,958.51	3,684,688.37
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>27,155,032.87</b>	<b>26,908,670.73</b>
<b>負債合計</b>		<b>4,017,259,375.77</b>	<b>3,919,846,458.12</b>
<b>股東權益：</b>			
股本		396,889,547.00	396,889,547.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		537,136,023.85	517,236,658.50
減：庫存股		157,075,210.20	247,219,957.00
其他綜合收益		7,430,806.04	8,563,940.22
專項儲備			
盈餘公積		341,647,498.08	341,647,498.08
一般風險準備			
未分配利潤		966,126,903.24	745,885,809.84
<b>股東權益合計</b>		<b>2,092,155,568.01</b>	<b>1,763,003,496.64</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>6,109,414,943.78</b>	<b>5,682,849,954.76</b>

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

(所附附註系財務報表組成部分)

# 利潤表

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	本期數	上期數
一、營業收入	十七、4	<b>2,315,400,043.19</b>	1,800,904,158.50
減：營業成本	十七、4	<b>1,173,286,453.29</b>	836,425,990.10
營業稅金及附加	十七、5	<b>22,354,930.17</b>	17,836,046.40
銷售費用		<b>963,730,130.20</b>	767,731,874.74
管理費用		<b>122,959,837.84</b>	97,522,198.76
財務費用		<b>-10,276,818.33</b>	-16,467,172.11
資產減值損失		<b>12,693,154.15</b>	8,434,795.33
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	<b>353,239,868.61</b>	21,414,401.12
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>-644,508.87</b>	676,416.84
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		<b>383,892,224.48</b>	110,834,826.40
加：營業外收入		<b>41,241,142.77</b>	45,966,798.72
其中：非流動資產處置利得		<b>5,921.77</b>	6,085.00
減：營業外支出		<b>47,404.88</b>	58,754.56
其中：非流動資產處置損失		<b>47,404.88</b>	58,754.56
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		<b>425,085,962.37</b>	156,742,870.56
減：所得稅費用		<b>6,400,095.47</b>	17,328,660.14
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		<b>418,685,866.90</b>	139,414,210.42

# 利潤表

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	本期數	上期數
五、 其他綜合收益的稅後淨額		<b>-1,133,134.18</b>	1,468,560.58
(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		<b>-1,133,134.18</b>	1,468,560.58
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		<b>-1,133,134.18</b>	1,468,560.58
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		<b>417,552,732.72</b>	140,882,771.00

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

(所附附註系財務報表組成部分)

# 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	本期數	上期數
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>2,391,571,605.55</b>	1,964,520,707.65
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		<b>65,819,106.59</b>	56,997,900.02
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>2,457,390,712.14</b>	2,021,518,607.67
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,132,535,456.34</b>	881,351,695.77
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>50,824,933.41</b>	46,129,985.87
支付的各项稅費		<b>200,079,396.20</b>	150,378,957.74
支付其他與經營活動有關的現金		<b>979,598,141.27</b>	858,251,971.98
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>2,363,037,927.22</b>	1,936,112,611.36
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>94,352,784.92</b>	85,405,996.31
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		<b>31,964,448.75</b>	20,737,984.28
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>166,500.00</b>	31,000.00
收到其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>32,130,948.75</b>	20,768,984.28
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>7,757,412.55</b>	7,433,212.32
投資支付的現金		<b>3,000,000.00</b>	55,831,500.00
支付其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>10,757,412.55</b>	63,264,712.32
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>21,373,536.20</b>	-42,495,728.04

# 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	本期數	上期數
<b>三、 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			218,242,080.00
取得的子公司借款		<b>568,872,360.33</b>	573,459,529.68
取得借款收到的現金		<b>430,000,000.00</b>	154,600,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>1,007,821.00</b>	
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>999,880,181.33</b>	946,301,609.68
償還債務支付的現金		<b>400,000,000.00</b>	457,204,700.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>216,363,731.81</b>	32,312,721.54
向子公司支付的借款			
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>632,885,689.92</b>	390,956,173.44
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>1,249,249,421.73</b>	880,473,594.98
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-249,369,240.40</b>	65,828,014.70
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>3,878.57</b>	10,211.62
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>-133,639,040.71</b>	108,748,494.59
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>677,465,238.87</b>	611,630,017.65
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>543,826,198.16</b>	720,378,512.24

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

(所附附註系財務報表組成部分)

# 股東權益變動表

金額單位：人民幣元

編製單位：麗珠醫藥集團股份有限公司

項目	本學期						上學期												
	股本	其他權益工具 永備權	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 永備權	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
一、上年年末餘額	396,883,517.00		517,236,638.59	307,719,527.00	4,931,340.22	341,647,488.08	745,863,893.84	1,793,003,856.64	295,717,853.00	394,272,023.99	394,272,023.99	394,272,023.99	4,060,597.07	4,060,597.07	388,594,450.69	478,091,428.33	478,091,428.33	1,402,595,141.38	1,402,595,141.38
二、本年年初餘額	396,883,517.00		517,236,638.59	307,719,527.00	4,931,340.22	341,647,488.08	745,863,893.84	1,793,003,856.64	295,717,853.00	394,272,023.99	394,272,023.99	394,272,023.99	4,060,597.07	4,060,597.07	388,594,450.69	478,091,428.33	478,091,428.33	1,402,595,141.38	1,402,595,141.38
三、本學期變動情況			19,899,385.35	(90,144,746.80)	(1,133,134.18)		220,241,978.40	329,152,071.37	8,650,400.00	271,315,242.22	271,315,242.22	271,315,242.22	1,483,363.38	1,483,363.38	139,442,710.42	108,375,385.12	108,375,385.12	340,430,870.02	340,430,870.02
(一)綜合收益總額			19,899,385.35	(90,144,746.80)	(1,133,134.18)		418,863,868.99	417,592,787.27	8,650,400.00	209,591,680.00	209,591,680.00	209,591,680.00	1,483,363.38	1,483,363.38				218,241,090.00	218,241,090.00
1. 其他綜合收益								417,592,787.27	8,650,400.00	209,591,680.00	209,591,680.00	209,591,680.00	1,483,363.38	1,483,363.38				218,241,090.00	218,241,090.00
2. 其他權益工具持有者投入資本									8,650,400.00										
3. 股份支付/員工認股權證/增值額									8,650,400.00										
4. 其他																			
(二)利潤分配																			
1. 提取法定公積金																			
2. 提取一般風險準備																			
3. 對股東分配																			
4. 其他																			
(三)其他變動																			
1. 增資或減資																			
2. 其他																			
(四)股東權益內部結構																			
1. 資本公積轉增資本(或股本)																			
2. 其他公積轉增資本(或股本)																			
3. 盈餘公積轉增股本																			
4. 其他																			
(五)其他																			
1. 本年提取																			
2. 本年使用																			
(六)其他																			
四、本學期末餘額	396,883,517.00		537,136,023.95	217,574,780.20	3,798,206.04	341,647,488.08	966,105,872.24	2,092,155,928.01	304,368,253.00	665,587,266.21	665,587,266.21	665,587,266.21	5,543,960.45	5,543,960.45	528,037,161.11	586,466,813.45	586,466,813.45	1,743,026,011.40	1,743,026,011.40

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

(所附註系財務報表組成部分)

## 一. 公司基本情況

### 1. 歷史沿革

1992年3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。

1993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。

1998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%。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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。

根據公司2015年第一次臨時股東大會審議通過的《麗珠醫藥集團股份有限公司限制性股票激勵計劃(草案修訂稿)》及其摘要和2015年3月27日第八屆董事會第八次會議決議，本次由458名限制性股票激勵對象行權，實際行權數量為8,660,400股，本次行權於2015年3月27日完成驗資，中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司已完成核准登記。行權後註冊資本變更為304,382,252元。此次增資已由瑞華會計師事務所出具瑞華驗字[2015]40030004號驗資報告驗證確認。並於2015年5月22日辦理了工商變更登記。

根據公司2014年度股東大會、2015年第二次A股類別股東會及2015年第二次H股類別股東會決議，同意公司以總股本304,382,252股為基數，以資本公積每10股轉增3股的比例向全體股東轉增股份91,314,675股，每股面值1元。轉增後，公司註冊資本變更為395,696,927元。此次增資已由瑞華會計師事務所出具瑞華驗字[2015]40030017號驗資報告驗證確認。並於2016年1月21日辦理了工商變更登記，統一社會信用代碼：914404006174883094。

## 一. 公司基本情況（續）

### 1. 歷史沿革（續）

根據公司2015年10月27日第八屆董事會第十六次會議，審議通過了《關於回購註銷已不符合激勵條件的激勵對象已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》，本次回購股份93,080股。回購後公司股本變更為395,603,847元。此次減資已由瑞華會計師事務所出具瑞華驗字[2015]40030020號驗資報告驗證確認。

根據公司2015年11月12日第八屆董事會第十八次會議，審議通過《關於向激勵對象授予預留限制性股票相關事項的議案》，本次由177名限制性股票激勵對象行權，實際行權數量為1,285,700股，本次行權於2015年12月18日完成驗資，中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司已完成核准登記。行權後公司股本變更為396,889,547元。此次增資已由瑞華會計師事務所出具瑞華驗字[2015]40030023號驗資報告驗證確認。

根據公司2016年3月28日第八屆董事會第二十三次會議和2016年5月16日第八屆董事會第二十六次會議，審議通過了《關於回購註銷已不符合激勵條件的激勵對象已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》，本次回購股份257,624股。此次減資已由瑞華會計師事務所出具瑞華驗字[2016]40030011號驗資報告驗證確認。

### 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。本企業自產產品及相關技術的進出口業務；批發中成藥、化學原料藥及其製劑、抗生素原料藥及其製劑、生物製品（預防性生物製品除外）、生化藥品。（涉及配額許可證、國家有專項規定的商品應按有關規定辦理；需其他行政許可項目，取得許可後方可經營）。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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2016年8月19日已經公司董事會批准報出。

本公司2016年1-6月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」。本公司本期合併範圍比上年度各增加和減少1戶，詳見本附註七「合併範圍的變更」。

## 二. 財務報表的編製基礎

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日及其後頒佈和修訂的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

本公司編製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2016年6月30日的財務狀況及2016年1-6月的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本公司的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會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。

## 四. 主要會計政策和會計估計（續）

### 2. 營業週期

本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

### 3. 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。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

### 4. 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。

#### (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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 4. 企業合併的會計處理方法(續)

#### (2) 非同一控制下企業合併(續)

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末予確認的，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。

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、5(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、11「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：

## 四. 主要會計政策和會計估計（續）

### 4. 企業合併的會計處理方法（續）

#### (2) 非同一控制下企業合併（續）

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）。

### 5. 合併財務報表的編製方法

#### (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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 5. 合併財務報表的編製方法(續)

#### (2) 合併財務報表編製的方法(續)

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。

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、11「長期股權投資」或本附註四、8「金融工具」。

## 四. 主要會計政策和會計估計（續）

### 5. 合併財務報表的編製方法（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、11、（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。

### 6. 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。

### 7. 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。

#### (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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 7. 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(續)

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。

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。

### 8. 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。

## 四. 主要會計政策和會計估計（續）

### 8. 金融工具（續）

#### (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。

#### (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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 8. 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。

##### 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。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 8. 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(續)

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。

##### 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。在確定何謂「嚴重」或「非暫時性」時，公司謹慎根據公允價值低於成本的程度或期間長短，並全面結合其他多種因素進行判斷。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 8. 金融工具(續)

#### (3) 金融資產減值(續)

##### 2 可供出售金融資產減值(續)

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。

#### (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。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 8. 金融工具(續)

#### (4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

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。

#### (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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 8. 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）

### 9. 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。

##### 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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 應收款項(續)

#### (1) 壞賬準備的處理(續)

- 3 合併範圍內各公司的內部往來款不計提壞賬準備。
- 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。

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。

### 10. 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。

## 四. 主要會計政策和會計估計（續）

### 10. 存貨（續）

#### （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。

### 11. 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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (1) 投資成本的確定(續)

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。

#### (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

公司能夠对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。

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。

## 四. 主要會計政策和會計估計（續）

### 11. 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）

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。

##### 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、5、（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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (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。

### 12. 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、19「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。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 12. 投資性房地產(續)

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。

### 13. 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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 13. 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、19「非流動非金融資產減值」。

### 14. 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、19「非流動非金融資產減值」。

## 四. 主要會計政策和會計估計（續）

### 15. 借款費用

- (1) 企業發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，應當予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，應當在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：
- 1 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
  - 2 借款費用已經發生；
  - 3 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。
- (2) 在資本化期間內，每一會計期間的利息（包括折價或溢價的攤銷）資本化金額，應當按照下列規定確定：
- 1 為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，本公司以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。
  - 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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 15. 借款費用(續)

- (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。

### 16. 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)

### 17. 無形資產

#### (1) 無形資產

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

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

無形資產按照實際成本進行初始計量。

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

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

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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 17. 無形資產(續)

#### (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；
- 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。

結合醫藥行業研發流程以及公司自身研發的特點，在研發項目取得相關批文（如：根據國家食品藥品監督管理總局《藥品註冊管理辦法》的規定所獲得的「臨床試驗批件」、「藥品註冊批件」、或者獲得國際藥品管理機構的批准等）或達到中試條件時，自取得相關批文或開始中試之後發生的支出，經公司評估滿足開發階段的條件後，可以作為資本化的研發支出；其餘研發支出，則作為費用化的研發支出；外購的生產技術或配方，其購買價款確認為開發支出，需要後續研發的，按照上述標準執行。

## 四. 主要會計政策和會計估計（續）

### 17. 無形資產（續）

#### (2) 研究與開發支出（續）

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、19「非流動非金融資產減值」。

### 18. 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。

### 19. 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。

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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 19. 非流動非金融資產減值(續)

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。

### 20. 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）

### 21. 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。

### 22. 股份支付

#### （1）股份支付的會計處理方法

股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

##### 1 以權益結算的股份支付

用以換取職工提供的服務的權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的情況下，在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用／在授予後立即可行權時，在授予日計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 股份支付(續)

#### (1) 股份支付的會計處理方法(續)

##### 1 以權益結算的股份支付(續)

在等待期內每個資產負債表日,本公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息做出最佳估計,修正預計可行權的權益工具數量。上述估計的影響計入當期相關成本或費用,並相應調整資本公積。

用以換取其他方服務的權益結算的股份支付,如果其他方服務的公允價值能夠可靠計量,按照其他方服務在取得日的公允價值計量,如果其他方服務的公允價值不能可靠計量,但權益工具的公允價值能夠可靠計量的,按照權益工具在服務取得日的公允價值計量,計入相關成本或費用,相應增加股東權益。

##### 2 以現金結算的股份支付

以現金結算的股份支付,按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權,在授予日計入相關成本或費用,相應增加負債;如須完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權,在等待期的每個資產負債表日,以對可行權情況的最佳估計為基礎,按照本公司承擔負債的公允價值金額,將當期取得的服務計入成本或費用,相應增加負債。

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日,對負債的公允價值重新計量,其變動計入當期損益。

#### (2) 修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

本公司對股份支付計劃進行修改時,若修改增加了所授予權益工具的公允價值,按照權益工具公允價值的增加相應確認取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式,則仍繼續對取得的服務進行會計處理,視同該變更從未發生,除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內,如果取消了授予的權益工具,本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理,將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益,同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的,本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 股份支付(續)

#### (3) 涉及本公司與本公司股東或實際控制人的股份支付交易的會計處理

涉及本公司與本公司股東或實際控制人的股份支付交易，結算企業與接受服務企業中其一在本公司內，另一在本公司外的，在本公司合併財務報表中按照以下規定進行會計處理：

- 1 結算企業以其本身權益工具結算的，將該股份支付交易作為權益結算的股份支付處理；除此之外，作為現金結算的股份支付處理。

結算企業是接受服務企業的投資者的，按照授予日權益工具的公允價值或應承擔負債的公允價值確認為對接受服務企業的長期股權投資，同時確認資本公積(其他資本公積)或負債。

- 2 接受服務企業沒有結算義務或授予本企業職工的是其本身權益工具的，將該股份支付交易作為權益結算的股份支付處理；接受服務企業具有結算義務且授予本企業職工的並非其本身權益工具的，將該股份支付交易作為現金結算的股份支付處理。

本公司內各企業之間發生的股份支付交易，接受服務企業和結算企業不是同一企業的，在接受服務企業和結算企業各自的個別財務報表中對該股份支付交易的確認和計量，比照上述原則處理。

### 23. 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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 24. 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。

#### (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。

## 四. 主要會計政策和會計估計（續）

### 25. 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。

#### (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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 26. 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。

### 27. 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。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 27. 所得稅的會計處理方法(續)

#### (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)。
- 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。

### 28. 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；

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 28. 其他綜合收益(續)

- (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。

### 29. 租賃

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

#### (1) 本公司作為承租人記錄經營租賃業務

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

#### (2) 本公司作為出租人記錄經營租賃業務

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

#### (3) 本公司作為承租人記錄融資租賃業務

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

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

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 29. 租賃(續)

#### (4) 本公司作為出租人記錄融資租賃業務

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

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

### 30. 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。

### 31. 主要會計政策、會計估計的變更及會計差錯更正

#### (1) 會計政策變更

無。

#### (2) 會計估計的變更及會計差錯更正

無。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 五. 稅項

### 1. 公司適用的主要稅種及稅率如下：

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

註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。

註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、麗安香港有限公司	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%	可課稅收益在澳門幣60萬元以上者，稅率為 12%，澳門幣60萬元以下者，免稅。
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、 上海麗珠生物科技有限公司	15%	上海麗珠生物科技有限公司於2015年被認 定為高新技術企業，有效期三年；麗珠集 團新北江製藥股份有限公司、珠海麗珠試 劑股份有限公司本期已重新申請高新技術 企業認定；其他公司於2014年被認定為高 新技術企業，有效期三年。
其他子公司	25%	

## 五. 稅項(續)

### 2. 稅收優惠及批文

增值稅優惠：

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

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

企業所得稅優惠：

本公司及子公司—麗珠集團利民製藥廠、麗珠集團麗珠製藥廠、珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司、上海麗珠製藥有限公司、四川光大製藥有限公司、麗珠集團福州福興醫藥有限公司於2015年5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本期已重新申請高新技術企業認定；上海麗珠生物科技有限公司於2016年2月獲頒發高新技術企業證書，自2015年起3年內享受高新技術企業所得稅優惠政策，上述公司本期執行15%的企業所得稅率。

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

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

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋

### 1. 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
庫存現金	<b>213,028.68</b>	72,486.40
銀行存款	<b>904,345,336.13</b>	766,211,133.63
其他貨幣資金	<b>982,020.02</b>	32,011,663.71
合計	<b>905,540,384.83</b>	798,295,283.74
其中：存放在境外的款項總額	<b>229,821,738.69</b>	5,944,040.29

(1) 其他貨幣資金主要為存出投資款、銀行承兌匯票保證金和保函等。

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

	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票保證金	<b>0.00</b>	22,455,390.29
保函	<b>0.00</b>	8,746,490.00
合計	<b>0.00</b>	31,201,880.29

### 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	期末餘額	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	<b>6,284,607.37</b>	6,589,225.34
其中：股票	<b>5,461,341.30</b>	5,780,682.00
基金	<b>823,266.07</b>	808,543.34

公司期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) 期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) 期末餘額中無套期工具，本期未發生套期交易。

## 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	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	<b>447,306,631.95</b>	342,877,975.08
商業承兌匯票	<b>90,440.00</b>	164,460.00
合計	<b>447,397,071.95</b>	343,042,435.08

(2) 期末公司無已質押的應收票據。

#### (3) 期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	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
已背書未到期的銀行承兌匯票	<b>148,110,052.95</b>	0.00
已貼現未到期的銀行承兌匯票	<b>0.00</b>	0.00

(4) 期末公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

(5) 本期，本公司向銀行貼現銀行承兌匯票人民幣0.00千元（上期：人民幣43,943.01千元）。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0.00千元（上期：人民幣634.44千元）。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 應收賬款

#### (1) 應收賬款分類披露

類別	期末餘額				
	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	1,696,017,525.50	99.97	93,364,290.36	5.50	1,602,653,235.14
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的					
應收賬款	561,871.41	0.03	561,871.41	100.00	0.00
合計	1,696,579,396.91	100.00	93,926,161.77	5.54	1,602,653,235.14

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	
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,329,418,573.07	99.96	73,324,308.93	5.52	1,256,094,264.14
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	0.04	566,871.41	100.00	0.00
合計	1,329,985,444.48	100.00	73,891,180.34	5.56	1,256,094,264.14

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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)

##### 1 組合中·按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,656,363,955.67	82,818,197.78	5.00
1至2年	21,897,038.39	1,313,822.31	6.00
2至3年	8,511,566.71	1,702,313.34	20.00
3至4年	5,021,452.35	3,515,016.64	70.00
4至5年	2,085,720.82	1,877,148.73	90.00
5年以上	2,137,791.56	2,137,791.56	100.00
合計	1,696,017,525.50	93,364,290.36	

##### 2 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
貨款	561,871.41	561,871.41	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。

#### (2) 應收賬款按賬齡列示(根據確認應收賬款日期計算)

項目	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1至90天	1,402,788,697.20	82.68	1,103,414,629.39	82.96
91至180天	186,402,650.27	10.99	137,056,779.67	10.30
181天至1年	67,172,608.20	3.96	51,715,602.48	3.89
1至2年	21,897,038.39	1.29	23,121,028.26	1.74
2至3年	8,511,566.71	0.50	6,743,252.97	0.51
3至4年	5,021,452.35	0.30	4,121,072.72	0.31
4至5年	2,085,720.82	0.12	1,562,134.20	0.12
5年以上	2,699,662.97	0.16	2,250,944.79	0.17
合計	1,696,579,396.91	100.00	1,329,985,444.48	100.00

#### (3) 本期計提壞賬準備金額20,328,523.87元;本期無收回或轉回壞賬準備。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

#### (4) 本期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	294,378.78

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
上海探針生物技術有限公司	貨款	195,634.50	無法收回	第八屆董事會 第二十二次會議	否

(5) 本公司本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額為257,669,223.42元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為15.19%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為12,883,461.17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。

### 5. 預付款項

#### (1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	110,752,684.00	91.91	109,801,612.93	89.78
1至2年	7,886,536.95	6.54	8,101,147.18	6.63
2至3年	718,656.05	0.60	1,763,020.66	1.44
3年以上	1,150,369.59	0.95	2,631,768.89	2.15
合計	120,508,246.59	100.00	122,297,549.66	100.00

(2) 本公司按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額為51,335,481.20元，佔預付賬款期末餘額合計數的比例為42.60%。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 6. 其他應收款

#### (1) 其他應收款分類披露

類別	期末餘額				
	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	0.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	72,288,397.43	98.97	10,364,603.72	14.34	61,923,793.71
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的 其他應收款	750,092.17	1.03	750,092.17	100.00	0.00
合計	73,038,489.60	100.00	11,114,695.89	15.22	61,923,793.71

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	77,802,020.54	99.00	10,152,256.88	13.05	67,649,763.66
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的 其他應收款	786,698.56	1.00	786,698.56	100.00	0.00
合計	78,588,719.10	100.00	10,938,955.44	13.92	67,649,763.66

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	59,351,685.36	2,967,584.24	5.00
1至2年	2,833,205.25	169,992.33	6.00
2至3年	3,435,331.44	687,066.30	20.00
3至4年	396,162.90	277,314.04	70.00
4至5年	93,656.71	84,291.04	90.00
5年以上	6,178,355.77	6,178,355.77	100.00
合計	72,288,397.43	10,364,603.72	

2 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
往來款	750,092.17	750,092.17	100.00	預計收回可能性很小

(2) 本期計提壞賬準備金額169,303.01元;本期無收回或轉回壞賬準備。

(3) 本期無核銷的其他應收款

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

#### (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期 末餘額合計數的 比例(%)	壞賬準備期末餘額
出口退稅款	出口退稅	12,869,071.11	1年以內	17.62	643,453.56
廣州銀河陽光生物製品有限公司	借款	5,000,000.00	5年以上	6.85	5,000,000.00
廣東藍寶製藥有限公司	動力費	927,268.60	1年以內	1.27	46,363.43
廣東電網公司韶關供電局	押金	500,000.00	1年以內	0.68	25,000.00
湖南千山製藥機械股份有限公司	往來款	467,863.25	2-3年	0.64	93,572.65
合計	—	19,764,202.96	—	27.06	5,808,389.64

(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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 7. 存貨

#### (1) 存貨分類

項目	期末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	220,214,797.27	391,803.08	219,822,994.19
包裝物	34,709,319.54	15,670.25	34,693,649.29
在產品	229,945,885.91	7,402,473.25	222,543,412.66
庫存商品	509,297,840.05	20,550,347.12	488,747,492.93
委託加工物資	532,233.36	0.00	532,233.36
低值易耗品	2,970,805.27	0.00	2,970,805.27
發出商品	3,767,087.15	0.00	3,767,087.15
消耗性生物資產	6,633,431.29	0.00	6,633,431.29
自製半成品	56,096,402.92	0.00	56,096,402.92
合計	1,064,167,802.76	28,360,293.70	1,035,807,509.06

項目	年初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	216,732,296.77	664,451.17	216,067,845.60
包裝物	28,578,805.91	9,615.19	28,569,190.72
在產品	210,116,014.94	4,168,968.75	205,947,046.19
庫存商品	500,142,988.31	17,364,298.44	482,778,689.87
委託加工物資	78,305.07	0.00	78,305.07
低值易耗品	3,002,998.58	0.00	3,002,998.58
發出商品	4,278,555.40	0.00	4,278,555.40
消耗性生物資產	16,025,763.50	0.00	16,025,763.50
自製半成品	27,167,375.21	0.00	27,167,375.21
合計	1,006,123,103.69	22,207,333.55	983,915,770.14

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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷	
原材料	664,451.17	2,092.22	0.00	253,456.18	21,284.13	391,803.08
包裝物	9,615.19	6,055.06	0.00	0.00	0.00	15,670.25
在產品	4,168,968.75	4,181,215.89	0.00	375,481.13	572,230.26	7,402,473.25
庫存商品	17,364,298.44	12,998,929.13	0.00	1,972,399.61	7,840,480.84	20,550,347.12
合計	22,207,333.55	17,188,292.30	0.00	2,601,336.92	8,433,995.23	28,360,293.70

#### (3) 存貨跌價準備計提依據及本期轉回或轉銷原因

項目	計提存貨跌價準備的具體依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期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	價值回升	加工成品銷售
庫存商品	可變現淨值低於賬面價值	價值回升	銷售及報廢
其他存貨	可變現淨值低於賬面價值	價值回升	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	期末餘額			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	260,721,580.53	113,854,995.09	146,866,585.44	262,054,679.57	82,432,392.81	179,622,286.76
其中：按公允價值計量的	99,426,071.69	93,254,995.09	6,171,076.60	100,759,170.73	61,832,392.81	38,926,777.92
按成本計量的	161,295,508.84	20,600,000.00	140,695,508.84	161,295,508.84	20,600,000.00	140,695,508.84

#### (2) 期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	6,171,076.60
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	5,211,541.04
已計提減值金額	93,254,995.09

公司期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交易，其公允價值以報告期最後一個交易日收盤價確定；持有的在美國納斯達克上市交易的可供出售權益工具，由於其已申請破產重整，公允價值減記為零。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 8. 可供出售金融資產(續)

#### (3) 期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 持股比例(%)	本期現金紅利
	年初	本期增加	本期減少	期末	年初	本期增加	本期減少	期末		
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
瑞恒醫藥科技投資有限責任公司	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	0.00
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC	58,442,400.00	0.00	0.00	58,442,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13.64	0.00
合計	161,295,508.84	0.00	0.00	161,295,508.84	20,600,000.00	0.00	0.00	20,600,000.00	-	0.00

#### (4) 本期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	82,432,392.81	82,432,392.81
本期計提	31,422,602.28	31,422,602.28
其中：從其他綜合收益轉入	0.00	0.00
本期減少	0.00	0.00
其中：期後公允價值回升轉回	0.00	0.00
期末已計提減值餘額	113,854,995.09	113,854,995.09

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期增減變動		
				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	44,648,346.21	0.00	0.00	2,541,834.73	0.00	0.00
江蘇尼科醫療器械有限公司	24,439,327.70	0.00	0.00	-407,004.80	0.00	0.00
深圳市有寶科技有限公司	-179,162.84	3,000,000.00	0.00	-802,356.23	0.00	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	0.00	19,575,000.00	0.00	-285,822.16	0.00	0.00
合計	70,108,511.07	22,575,000.00	0.00	1,046,651.54	0.00	0.00

被投資單位	本期增減變動			期末餘額	減值準備 期末餘額
	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	0.00	0.00	0.00	47,190,180.94	0.00
江蘇尼科醫療器械有限公司	0.00	0.00	0.00	24,032,322.90	0.00
深圳市有寶科技有限公司	0.00	0.00	0.00	2,018,480.93	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	0.00	0.00	0.00	19,289,177.84	0.00
合計	0.00	0.00	0.00	93,730,162.61	1,200,000.00

2016年3月，珠海市麗珠單抗生物技術有限公司出資3,000,000.00美元，佔AbCyte Therapeutics Inc.註冊資本的40%。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期增加	本期減少	期末餘額
一、賬面原值合計：	5,177,170,636.39	240,878,946.83	11,500,672.93	<b>5,406,548,910.29</b>
其中：房屋及建築物	2,668,190,178.64	110,928,419.75	2,086,212.81	<b>2,777,032,385.58</b>
機器設備	2,162,807,058.78	110,724,983.91	4,733,868.57	<b>2,268,798,174.12</b>
運輸設備	62,795,751.26	2,254,292.50	2,090,395.45	<b>62,959,648.31</b>
電子設備及其他	283,377,647.71	16,971,250.67	2,590,196.10	<b>297,758,702.28</b>
二、累計折舊合計：	1,762,312,512.76	171,291,939.54	7,349,329.12	<b>1,926,255,123.18</b>
其中：房屋及建築物	661,822,185.55	65,032,487.37	437,246.39	<b>726,417,426.53</b>
機器設備	884,884,538.24	86,223,926.15	3,259,559.14	<b>967,848,905.25</b>
運輸設備	34,593,421.41	4,249,273.02	1,637,838.59	<b>37,204,855.84</b>
電子設備及其他	181,012,367.56	15,786,253.00	2,014,685.00	<b>194,783,935.56</b>
三、固定資產賬面淨值合計：	3,414,858,123.63			<b>3,480,293,787.11</b>
其中：房屋及建築物	2,006,367,993.09			<b>2,050,614,959.05</b>
機器設備	1,277,922,520.54			<b>1,300,949,268.87</b>
運輸設備	28,202,329.85			<b>25,754,792.47</b>
電子設備及其他	102,365,280.15			<b>102,974,766.72</b>
四、減值準備合計：	91,092,686.37	3,247,837.98	91,857.99	<b>94,248,666.36</b>
其中：房屋及建築物	47,170,482.25	0.00	78,229.08	<b>47,092,253.17</b>
機器設備	42,771,404.31	3,236,395.73	3,420.56	<b>46,004,379.48</b>
運輸設備	83,051.46	0.00	0.00	<b>83,051.46</b>
電子設備及其他	1,067,748.35	11,442.25	10,208.35	<b>1,068,982.25</b>
五、固定資產賬面價值合計：	3,323,765,437.26			<b>3,386,045,120.75</b>
其中：房屋及建築物	1,959,197,510.84			<b>2,003,522,705.88</b>
機器設備	1,235,151,116.23			<b>1,254,944,889.39</b>
運輸設備	28,119,278.39			<b>25,671,741.01</b>
電子設備及其他	101,297,531.80			<b>101,905,784.47</b>

本期折舊額為171,291,939.54元(上期為137,686,654.73元)。本期由在建工程轉入固定資產原價為150,132,125.74元(上期為94,520,248.53元)。

#### (2) 期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	22,502,027.98	11,303,421.20	0.00	11,198,606.78	
機器設備	53,203,351.24	38,916,135.35	1,320,900.00	12,966,315.89	
電子設備及其他	18,311,829.46	17,095,087.41	537.00	1,216,205.05	
合計	94,017,208.68	67,314,643.96	1,321,437.00	25,381,127.72	

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 10. 固定資產(續)

(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	期末賬面價值
房屋及建築物	1,526,899.94
電子設備及其他	37,270,927.87
合計	38,797,827.81

#### (5) 期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	990,912,388.19	正在辦理中

### 11. 在建工程

#### (1) 在建工程基本情況

項目	期末餘額			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	147,458,074.94	0.00	147,458,074.94	252,195,979.46	0.00	252,195,979.46
設備安裝	30,520,203.84	0.00	30,520,203.84	77,728,082.13	0.00	77,728,082.13
技術改造	6,588,221.74	0.00	6,588,221.74	4,144,916.71	0.00	4,144,916.71
車間改造	12,075,205.87	0.00	12,075,205.87	12,959,462.55	0.00	12,959,462.55
其他	220,474.00	0.00	220,474.00	220,474.00	0.00	220,474.00
合計	196,862,180.39	0.00	196,862,180.39	347,248,914.85	0.00	347,248,914.85

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期增加數	本期轉入 固定資產數	其他減少數	期末餘額
新建廠房	336,828,342.36	252,195,979.46	51,846,637.18	77,388,079.02	79,196,462.68	147,458,074.94
設備安裝	33,704,092.75	77,728,082.13	19,046,415.64	57,112,363.93	9,141,930.00	30,520,203.84
技術改造	6,588,221.74	4,144,916.71	12,244,952.44	9,154,042.66	647,604.75	6,588,221.74
車間改造	12,075,205.87	12,959,462.55	5,593,383.45	6,477,640.13	0.00	12,075,205.87
其他	1,500,000.00	220,474.00	0.00	0.00	0.00	220,474.00
合計	390,695,862.72	347,248,914.85	88,731,388.71	150,132,125.74	88,985,997.43	196,862,180.39

工程名稱	期末利息 資本化累計金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	工程投入佔預算 的比例(%)	工程進度	資金來源
新建廠房	2,918,830.29	2,020,268.19	4.35	43.78	部分項目完工	借款及自有資金
設備安裝	0.00	0.00	0.00	90.55	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	0.00	0.00	10.00	部分項目完工	自有資金
其他	0.00	0.00	0.00	14.70	部分項目完工	自有資金
合計	2,918,830.29	2,020,268.19				

其他減少主要為處置資產和轉入長期待攤費用。

#### (3) 期末在建工程項目中利息資本化情況

工程名稱	年初餘額	本期增加數	本期轉入 固定資產	其他減少	期末餘額
新建廠房等	1,105,838.20	2,020,268.19	128,652.10	78,624.00	2,918,830.29

### 12. 工程物資

項目	期末餘額	年初餘額
專用設備	90,598.29	72,208.40

## 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	本期增加	本期減少	期末餘額
一、賬面原值合計：	471,058,000.63	73,605,597.22	37,505,788.18	<b>507,157,809.67</b>
土地使用權	262,249,617.67	30,344,200.16	37,505,788.18	<b>255,088,029.65</b>
專有技術	178,750,734.98	42,737,333.00	0.00	<b>221,488,067.98</b>
軟件	30,033,647.98	524,064.06	0.00	<b>30,557,712.04</b>
商標權	24,000.00	0.00	0.00	<b>24,000.00</b>
二、累計攤銷合計：	209,221,985.80	15,311,422.63	3,363,570.16	<b>221,169,838.27</b>
土地使用權	64,450,971.22	4,268,046.72	3,363,570.16	<b>65,355,447.78</b>
專有技術	122,692,519.19	9,059,445.18	0.00	<b>131,751,964.37</b>
軟件	22,054,495.39	1,983,930.73	0.00	<b>24,038,426.12</b>
商標權	24,000.00	0.00	0.00	<b>24,000.00</b>
三、無形資產賬面淨值合計：	261,836,014.83			<b>285,987,971.40</b>
土地使用權	197,798,646.45			<b>189,732,581.87</b>
專有技術	56,058,215.79			<b>89,736,103.61</b>
軟件	7,979,152.59			<b>6,519,285.92</b>
商標權	0.00			<b>0.00</b>
四、減值準備合計：	2,361,826.83	8,829,166.90	0.00	<b>11,190,993.73</b>
土地使用權	981,826.94	0.00	0.00	<b>981,826.94</b>
專有技術	1,379,999.89	8,829,166.90	0.00	<b>10,209,166.79</b>
軟件	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
商標權	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
五、無形資產賬面價值合計	259,474,188.00			<b>274,796,977.67</b>
土地使用權	196,816,819.51			<b>188,750,754.93</b>
專有技術	54,678,215.90			<b>79,526,936.82</b>
軟件	7,979,152.59			<b>6,519,285.92</b>
商標權	0.00			<b>0.00</b>

本期攤銷15,311,422.63元（上期為10,608,444.28元）。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 13. 無形資產(續)

#### (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	<b>4,855,038.74</b>	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。

### 14. 開發支出

項目	年初餘額	本期增加	本期減少		期末餘額
			計入當期損益	確認為無形資產	
費用化支出:	0.00	117,885,714.09	117,885,714.09	0.00	<b>0.00</b>
資本化支出:	13,252,992.01	1,247,459.13	0.00	0.00	<b>14,500,451.14</b>
其中:西藥製劑	13,252,992.01	1,247,459.13	0.00	0.00	<b>14,500,451.14</b>
合計	13,252,992.01	119,133,173.22	117,885,714.09	0.00	<b>14,500,451.14</b>

### 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	本期增加	本期減少	期末餘額
麗珠集團麗珠製藥廠	47,912,269.66	0.00	0.00	<b>47,912,269.66</b>
四川光大製藥有限公司	13,863,330.24	0.00	0.00	<b>13,863,330.24</b>
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	46,926,155.25	0.00	0.00	<b>46,926,155.25</b>
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	<b>7,271,307.03</b>
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	287,756.12	0.00	0.00	<b>287,756.12</b>
上海麗珠製藥有限公司	2,045,990.12	0.00	0.00	<b>2,045,990.12</b>
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	3,492,752.58	0.00	0.00	<b>3,492,752.58</b>
合計	121,799,561.00	0.00	0.00	<b>121,799,561.00</b>

## 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	本期增加	本期減少	期末餘額
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	11,200,000.00	0.00	0.00	<b>11,200,000.00</b>
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	<b>7,271,307.03</b>
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	287,756.12	0.00	0.00	<b>287,756.12</b>
合計	18,759,063.15	0.00	0.00	<b>18,759,063.15</b>

#### (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55%-58%的毛利率及0~18%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60%-61%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。

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%-27%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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 16. 長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加	本期攤銷	其他減少	期末餘額	其他減少的原因
固定資產大修理支出	2,853,243.81	679,046.49	904,487.65	0.00	<b>2,627,802.65</b>	
辦公室裝修費	15,751,030.35	3,184,969.39	1,227,403.39	0.00	<b>17,708,596.35</b>	
廠房裝修費	13,503,861.04	10,902,418.89	107,050.16	0.00	<b>24,299,229.77</b>	
公共設施公攤費用	81,250.02	1,350,000.00	179,249.94	0.00	<b>1,252,000.08</b>	
樹脂和填料	5,968,677.84	495,623.37	1,880,599.85	0.00	<b>4,583,701.36</b>	
其他	1,865,393.77	271,546.67	311,473.81	0.00	<b>1,825,466.63</b>	
合計	40,023,456.83	16,883,604.81	4,610,264.80	0.00	<b>52,296,796.84</b>	

### 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	期末餘額		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	<b>184,627,924.04</b>	<b>28,176,725.32</b>	180,085,772.58	27,447,005.41
無形資產攤銷產生的可抵扣暫時性差異	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	16,498.33	2,474.75
預提費用產生的可抵扣暫時性差異	<b>134,157,465.55</b>	<b>20,123,619.85</b>	110,039,069.54	16,505,860.45
可抵扣虧損產生的可抵扣暫時性差異	<b>54,258,579.74</b>	<b>8,138,786.97</b>	58,907,279.16	8,836,091.88
遞延收益產生的可抵扣暫時性差異	<b>51,237,424.45</b>	<b>7,685,613.67</b>	53,129,897.41	7,969,484.61
未實現內部交易利潤產生的可抵扣暫時性差異	<b>333,549,887.22</b>	<b>50,032,483.09</b>	254,420,737.12	38,163,110.57
股權激勵費用產生的可抵扣暫時性差異	<b>26,996,766.43</b>	<b>3,101,754.96</b>	36,089,000.00	5,414,454.31
合計	<b>784,828,047.43</b>	<b>117,258,983.86</b>	692,688,254.14	104,338,481.98

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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)

#### (2) 遞延所得稅負債明細

項目	期末餘額		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	673,266.07	98,781.50	658,543.34	98,781.50
可供出售金融資產產生的應納稅暫時性差異	8,742,124.74	1,311,318.71	10,075,223.78	1,511,283.57
長期股權投資權益法核算產生的 應納稅暫時性差異	25,128,775.67	3,769,316.35	23,796,301.97	3,569,445.29
固定資產加速折舊產生的應納稅暫時性差異	66,592,296.49	10,007,364.29	48,295,157.43	7,262,793.43
合計	101,136,462.97	15,186,780.85	82,825,226.52	12,442,303.79

#### (3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	208,240,206.37	109,628,369.67
可抵扣虧損	283,125,387.65	239,234,455.81
合計	491,365,594.02	348,862,825.48

#### (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	期末餘額	年初餘額	備註
2016年	24,646,839.24	24,646,839.24	
2017年	20,911,633.82	20,911,633.82	
2018年	27,888,663.82	27,888,663.82	
2019年	59,349,854.93	59,410,126.67	
2020年	77,937,496.02	86,397,169.60	
2021年	50,657,283.41	0.00	
無限期	21,733,616.41	19,980,022.66	
合計	283,125,387.65	239,234,455.81	

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 18. 其他非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
預付土地使用權購置款	<b>22,959,755.70</b>	20,425,185.00
預付工程及設備款	<b>4,471,269.60</b>	5,919,463.00
預付專有技術購置款	<b>40,661,875.64</b>	33,561,875.64
合計	<b>68,092,900.94</b>	59,906,523.64

### 19. 短期借款

#### (1) 短期借款分類

項目	期末餘額	年初餘額
信用借款	<b>860,000,000.00</b>	250,000,000.00
合計	<b>860,000,000.00</b>	250,000,000.00

(2) 期末餘額中無已到期未償還的短期借款。

### 20. 應付票據

種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	<b>270,832,083.12</b>	299,007,801.36

下一會計期間將到期的金額270,832,083.12元。

### 21. 應付賬款

#### (1) 應付賬款明細情況(根據確認應付賬款日期計算賬齡)

項目	期末餘額	年初餘額
1至90天	<b>446,973,363.86</b>	391,502,813.19
91至180天	<b>85,602,570.06</b>	76,598,394.01
181天至1年	<b>84,678,609.01</b>	100,632,550.47
1年至2年	<b>9,947,949.14</b>	29,128,330.58
2年以上	<b>21,881,383.61</b>	38,890,510.98
合計	<b>649,083,875.68</b>	636,752,599.23

## 六. 合併財務報表項目註釋（續）

### 21. 應付賬款（續）

#### (2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
廣東建安昌盛工程有限公司	<b>4,111,696.32</b>	暫欠
美建建築系統（中國）有限公司	<b>3,190,338.65</b>	
合計	<b>7,302,034.97</b>	

### 22. 預收款項

#### (1) 預收款項列示

項目	期末餘額	年初餘額
1年以內	<b>26,668,625.09</b>	43,057,773.86
1年以上	<b>27,770,010.98</b>	22,197,476.55
合計	<b>54,438,636.07</b>	65,255,250.41

#### (2) 賬齡超過1年的重要預收款項

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
廣東省疾病預防控制中心	<b>6,528,970.89</b>	對方未要求發貨
黑龍江省疾病控制中心	<b>2,886,670.50</b>	對方未要求發貨
合計	<b>9,415,641.39</b>	

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 23. 應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	71,705,655.76	263,097,325.48	283,927,541.63	<b>50,875,439.61</b>
二、離職後福利-設定提存計劃	142,941.37	21,996,254.93	21,953,892.22	<b>185,304.08</b>
三、辭退福利	0.00	99,673.40	99,673.40	<b>0.00</b>
四、一年內到期的其他福利	0.00	91,014.10	91,014.10	<b>0.00</b>
合計	71,848,597.13	285,284,267.91	306,072,121.35	<b>51,060,743.69</b>

#### (2) 短期薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	69,256,444.58	234,934,747.78	254,517,504.54	<b>49,673,687.82</b>
2、職工福利費	1,772,375.34	11,205,432.75	12,142,431.04	<b>835,377.05</b>
3、社會保險費	68,101.70	8,931,858.42	8,925,089.43	<b>74,870.69</b>
其中：醫療保險費	50,740.19	7,614,015.38	7,601,291.14	<b>63,464.43</b>
工傷保險費	13,207.83	764,470.51	767,151.24	<b>10,527.10</b>
生育保險費	4,153.68	553,372.53	556,647.05	<b>879.16</b>
4、住房公積金	260,770.30	7,560,737.64	7,572,367.94	<b>249,140.00</b>
5、工會經費和職工教育經費	347,963.84	464,548.89	770,148.68	<b>42,364.05</b>
6、短期帶薪缺勤	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
7、短期利潤分享計劃—子公司經營考核激勵獎金	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
合計	71,705,655.76	263,097,325.48	283,927,541.63	<b>50,875,439.61</b>

#### (3) 設定提存計劃列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	132,907.04	20,675,906.90	20,639,545.74	<b>169,268.20</b>
2、失業保險費	10,034.33	1,320,348.03	1,314,346.48	<b>16,035.88</b>
合計	142,941.37	21,996,254.93	21,953,892.22	<b>185,304.08</b>

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 24. 應交稅費

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅	<b>6,753,503.75</b>	-17,720,385.49
營業稅	<b>0.00</b>	32,921.70
城建稅	<b>5,859,985.16</b>	4,827,251.64
企業所得稅	<b>114,984,487.93</b>	125,093,660.77
房產稅	<b>3,950,649.64</b>	4,418,116.16
土地使用稅	<b>1,236,994.45</b>	1,834,686.81
個人所得稅	<b>8,630,944.05</b>	5,863,466.96
印花稅	<b>182,055.50</b>	1,259,358.85
教育費附加	<b>5,004,769.27</b>	4,039,147.84
堤圍防護費	<b>125,210.33</b>	285,782.33
其他	<b>307,899.52</b>	100,871.96
合計	<b>147,036,499.60</b>	130,034,879.53

### 25. 應付利息

項目	期末餘額	年初餘額
中期票據利息	<b>0.00</b>	11,823,945.25
短期借款利息	<b>524,189.89</b>	0.00
合計	<b>524,189.89</b>	11,823,945.25

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 26. 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額	超過1年 未支付的原因
普通股股利	<b>3,548,247.60</b>	20,174.46	未支付
清遠新北江企業(集團)公司	<b>1,200,710.00</b>	1,200,710.00	未支付
子公司其他法人及個人股	<b>1,051,300.00</b>	1,051,300.00	未支付
子公司內部職工股	<b>259,800.00</b>	259,800.00	未支付
合計	<b>6,060,057.60</b>	2,531,984.46	

### 27. 其他應付款

#### (1) 其他應付款明細情況

項目	期末餘額	年初餘額
1年以內	<b>1,217,529,762.57</b>	1,165,075,389.28
1年以上	<b>113,636,446.82</b>	122,209,556.46
合計	<b>1,331,166,209.39</b>	1,287,284,945.74

#### (2) 餘額中預提費用明細如下：

項目	期末餘額	年初餘額	期末結存原因
水電費	<b>7,061,747.59</b>	4,918,521.09	未支付
科研費	<b>4,198,992.01</b>	572,648.40	未支付
業務推廣費	<b>792,133,253.39</b>	612,157,797.84	未支付
廣告費	<b>295,143.66</b>	294,147.66	未支付
會務費	<b>20,102,093.30</b>	31,737,907.19	未支付
審計及信息披露費	<b>5,877,994.81</b>	5,054,490.76	未支付
分部運作費	<b>14,440,946.07</b>	20,871,386.46	未支付
其他	<b>37,310,037.22</b>	38,724,576.72	未支付
合計	<b>881,420,208.05</b>	714,331,476.12	

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 28. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
1年內到期的長期借款(附註六、29)	<b>400,000.00</b>	400,000.00
1年內到期的應付債券(附註六、30)	<b>0.00</b>	400,000,000.00
合計	<b>400,000.00</b>	400,400,000.00

其中：1年內到期的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	本期應付利息	本期已付利息	期末應付利息	期末餘額
13麗珠MTN1	400,000,000.00	2013年5月29日	3年	400,000,000.00	11,823,945.25	8,296,054.75	20,120,000.00	0.00	0.00

### 29. 長期借款

#### (1) 長期借款的分類

項目	期末餘額	年初餘額
信用借款	<b>1,100,000.00</b>	1,100,000.00
保證借款	<b>0.00</b>	0.00
減：一年內到期的長期借款(附註六、28)	<b>400,000.00</b>	400,000.00
合計	<b>700,000.00</b>	700,000.00

截止2016年6月30日，無已到期未償還的長期借款。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 29. 長期借款(續)

#### (2) 金額前五名的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	期末餘額		年初餘額	
					外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
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						700,000.00		700,000.00

### 30. 應付債券

項目	期末餘額	年初餘額
應付債券	0.00	400,000,000.00
減：一年內到期的應付債券(附註六、28)	0.00	400,000,000.00
合計	0.00	0.00

### 31. 遞延收益

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	99,558,739.98	1,090,000.00	10,043,078.61	90,605,661.37	

其中，涉及政府補助的項目：

負債項目	年初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
艾普拉唑系列創新藥物研發及產業化	7,831,374.86	0.00	1,000,000.02	0.00	6,831,374.84	與資產相關
	5,909,273.68	0.00	374,064.90	0.00	5,535,208.78	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	13,677,640.24	0.00	4,155,482.36	0.00	9,522,157.88	與資產相關
2014年戰略性新興產業(緩釋微球)	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	與收益相關

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
中藥中二氧化硫殘留檢查方法的研究與標準制訂	0.00	90,000.00	1,968.00	0.00	88,032.00	與收益相關
注射用鼠神經生長因子研發及產業化	3,749,999.97	0.00	250,000.02	0.00	3,499,999.95	與資產相關
2013年度省級科技專項資金	533,829.27	0.00	38,523.04	0.00	495,306.23	與資產相關
太陽能光電建築應用示範項目	4,790,166.54	0.00	350,500.02	0.00	4,439,666.52	與資產相關
省財政支持技改招標項目補助金PVC軟袋	2,575,345.86	0.00	97,182.90	0.00	2,478,162.96	與資產相關
高濃度有機廢水治理技術示範項目	394,367.00	0.00	197,202.00	0.00	197,165.00	與資產相關
參芪扶正注射液	1,029,987.68	0.00	0.00	0.00	1,029,987.68	與資產相關
	964,070.19	0.00	1,579.00	0.00	962,491.19	與收益相關
參芪質量控制技術財政撥款	659,726.00	0.00	208,332.00	0.00	451,394.00	與資產相關
山西渾源黃芪GAP產業化生產基地建設	7,845,718.94	0.00	4,361.00	0.00	7,841,357.94	與資產相關

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
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
現代中藥高技術創新產業化基地建設	25,015.00	0.00	25,015.00	0.00	0.00	與資產相關
照明水泵風機及空調系統節電	17,515.00	0.00	17,515.00	0.00	0.00	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
瓶裝輸液車間智能監控管理系統關鍵技術研究	12,077.62	0.00	9,793.62	0.00	2,284.00	與資產相關
	3,958.38	0.00	3,958.38	0.00	0.00	與收益相關
混合糖電解質注射液的研製開發	2,222.28	0.00	2,222.28	0.00	0.00	與收益相關
廣東省水產品中有害物質高通量檢測技術研究	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00	與收益相關
技術中心創新能力建設(抗體藥物實驗室)	7,602,935.19	0.00	1,412,749.67	0.00	6,190,185.52	與資產相關
	675,769.44	0.00	44,150.68	0.00	631,618.76	與收益相關

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
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
產業振興扶持資金	9,393,500.00	0.00	579,000.00	0.00	8,814,500.00	與資產相關
創新藥物艾普拉唑IV期臨床研究	2,348,800.00	0.00	0.00	0.00	2,348,800.00	與資產相關
工業轉型政府扶持資金	1,558,333.33	0.00	124,999.98	0.00	1,433,333.35	與資產相關
新型工業化發展獎金	3,004,166.67	0.00	150,000.00	0.00	2,854,166.67	與資產相關
工業項目貼息補助	1,566,666.67	0.00	100,000.02	0.00	1,466,666.65	與資產相關
五優一新扶持資金	900,000.00	0.00	49,999.98	0.00	850,000.02	與資產相關
博士後建站和科研補貼	92,878.00	0.00	0.00	0.00	92,878.00	與收益相關
新型研發機構補助	2,625,774.62	1,000,000.00	844,478.74	0.00	2,781,295.88	與資產相關
韶關市財政局國庫支付中心轉省協同 創新與平台環境建設專項資金	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	與資產相關
治療糖尿病腎病創新中藥 「芪蘆糖腎膠囊」的研究開發	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	與資產相關
珠海市戰略性新興產業專項資金	3,330,000.00	0.00	0.00	0.00	3,330,000.00	與資產相關
艾普拉唑系列創新藥物研發及產業化項目資金	5,600,000.00	0.00	0.00	0.00	5,600,000.00	與資產相關
創新藥注射用艾普拉唑鈉針劑	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	與資產相關
集成一體化分子診斷平台的合作研發及 產業化資金	2,295,100.00	0.00	0.00	0.00	2,295,100.00	與收益相關
合計	99,558,739.98	1,090,000.00	10,043,078.61	0.00	90,605,661.37	

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 32. 股本

2016年1-6月

項目	年初餘額		本期增減變動(+/-)					期末餘額	
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例 (%)
<b>一、 有限售條件股份</b>									
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	7,877,256	1.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,877,256	1.98
3. 其他內資持股	12,451,140	3.14	0.00	0.00	0.00	-4,292,985	-4,292,985	8,158,155	2.06
其中：境內法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境內自然人持股	12,451,140	3.14	0.00	0.00	0.00	-4,292,985	-4,292,985	8,158,155	2.06
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	20,328,396	5.12	0.00	0.00	0.00	-4,292,985	-4,292,985	16,035,411	4.04
<b>二、 無限售條件股份</b>									
1. 人民幣普通股	230,969,791	58.19	0.00	0.00	0.00	4,292,985	4,292,985	235,262,776	59.28
2. 境內上市的外資股(B股)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 境外上市的外資股(H股)	145,591,360	36.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	145,591,360	36.68
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	376,561,151	94.88	0.00	0.00	0.00	4,292,985	4,292,985	380,854,136	95.96
<b>三、 股份總數</b>	<b>396,889,547</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>396,889,547</b>	<b>100.00</b>

2016年3月28日，公司第八屆董事會第二十三次會議審議通過了《關於公司限制性股票激勵計劃首次授予第一個解鎖期可解鎖的議案》，首次授予第一期可解鎖的限制性股票數量為4,453,176股，佔公司總股本的比例1.12%。根據公司2015年第一次臨時股東大會對董事會的授權，公司已辦理完成上述股份的解鎖及相關事宜，股份上市流通日為2016年4月5日，因而發生股份變動。根據《深交所主板上市公司規範運作指引》的有關規定，本次解鎖完成後，高管所定股份為160,191股，因而公司無限售條件股份實際增加4,292,985股。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 32. 股本(續)

2015年1-6月

項目	年初餘額		本期增減變動(+/-)					期末餘額	
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例 (%)
<b>一、 有限售條件股份</b>									
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	6,059,428	2.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	1.99
3. 其他內資持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,660,400	0.00	8,660,400	2.85
其中：境內法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境內自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,660,400	0.00	8,660,400	2.85
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	8,660,400	0.00	14,719,828	4.84
<b>二、 無限售條件股份</b>									
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	58.37
2. 境內上市的外資股(B股)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 境外上市的外資股(H股)	111,993,354	37.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,993,354	36.79
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	95.16
<b>三、 股份總數</b>	<b>295,721,852</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,660,400</b>	<b>0.00</b>	<b>304,382,252</b>	<b>100.00</b>

### 33. 資本公積

2016年1-6月

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	339,139,167.39	28,991,598.92	0.00	368,130,766.31
其他資本公積	56,570,182.76	19,792,166.43	28,884,400.00	47,477,949.19
合計	395,709,350.15	48,783,765.35	28,884,400.00	415,608,715.50

股本溢價本期增加為：1 限制性股票滿足解鎖條件，相應計提的股權激勵費用28,884,400.00元自其他資本公積轉入股本溢價；2 清理零碎股收到的轉讓款107,198.92元。

其他資本公積本期增加系計提的股權激勵費用。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 33. 資本公積(續)

2015年1-6月

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	192,213,531.98	209,581,680.00	0.00	<b>401,795,211.98</b>
其他資本公積	20,481,182.76	11,734,244.22	0.00	<b>32,215,426.98</b>
合計	212,694,714.74	221,315,924.22	0.00	<b>434,010,638.96</b>

股本溢價本期增加系限制性股票行權增加股本溢價。

其他資本公積本期增加系計提的股權激勵費用。

### 34. 庫存股

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
因股權激勵計劃而產生的回購義務	247,219,957.00	0.00	90,144,746.80	<b>157,075,210.20</b>
合計	247,219,957.00	0.00	90,144,746.80	<b>157,075,210.20</b>

本期回購義務減少為：1 第一批授予的限制性股票中4,453,176股滿足解鎖條件，減少相應的回購義務86,231,552.00元；2 本期分配給限制性股票持有者現金股利，而減少庫存股3,913,194.80元。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 35. 其他綜合收益

2016年1-6月

項目	年初餘額	本期發生金額					期末餘額
		本期所得稅前 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	-12,753,227.85	1,655,237.36	0.00	-199,964.86	1,825,451.95	29,750.27	-10,927,775.90
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	6,344,675.22	-1,333,099.04	0.00	-199,964.86	-1,133,134.18	0.00	5,211,541.04
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	-21,317,168.07	2,988,336.40	0.00	0.00	2,958,586.13	29,750.27	-18,358,581.94
其他	2,219,265.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,219,265.00
其他綜合收益合計	-12,753,227.85	1,655,237.36	0.00	-199,964.86	1,825,451.95	29,750.27	-10,927,775.90

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 35. 其他綜合收益(續)

2015年1-6月

項目	年初餘額	本期發生金額					期末餘額
		本期所得稅前 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	-33,326,810.31	1,772,250.47	0.00	342,911.01	1,304,760.40	124,579.06	-32,022,049.91
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	-10,827,253.53	2,062,731.36	0.00	342,911.01	1,596,703.06	123,117.29	-9,230,550.47
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	-22,499,556.78	-290,480.89	0.00	0.00	-291,942.66	1,461.77	-22,791,499.44
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他綜合收益合計	-33,326,810.31	1,772,250.47	0.00	342,911.01	1,304,760.40	124,579.06	-32,022,049.91

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 36. 盈餘公積

#### 2016年1-6月

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	379,022,231.26	0.00	0.00	<b>379,022,231.26</b>
任意盈餘公積	63,796,201.34	0.00	0.00	<b>63,796,201.34</b>
儲備基金	82,108,376.71	0.00	0.00	<b>82,108,376.71</b>
企業發展基金	21,683,742.35	0.00	0.00	<b>21,683,742.35</b>
合計	546,610,551.66	0.00	0.00	<b>546,610,551.66</b>

#### 2015年1-6月

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	345,884,163.87	0.00	0.00	<b>345,884,163.87</b>
任意盈餘公積	63,796,201.34	0.00	0.00	<b>63,796,201.34</b>
儲備基金	82,108,376.71	0.00	0.00	<b>82,108,376.71</b>
企業發展基金	21,683,742.35	0.00	0.00	<b>21,683,742.35</b>
合計	513,472,484.27	0.00	0.00	<b>513,472,484.27</b>

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 37. 未分配利潤

#### (1) 未分配利潤變動情況

項目	本期	上期	提取或分配比例
調整前上年未分配利潤	<b>3,267,019,067.30</b>	2,707,954,326.83	
加:年初未分配利潤調整數	<b>0.00</b>	0.00	
調整後年初未分配利潤	<b>3,267,019,067.30</b>	2,707,954,326.83	
加:本期歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>409,061,823.40</b>	340,843,355.48	
減:提取法定盈餘公積	<b>0.00</b>	0.00	10%
提取任意盈餘公積	<b>0.00</b>	0.00	
應付普通股股利	<b>198,444,773.50</b>	30,438,225.20	
轉作股本的普通股股利	<b>0.00</b>	0.00	
期末未分配利潤	<b>3,477,636,117.20</b>	3,018,359,457.11	

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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 37. 未分配利潤(續)

#### (2) 利潤分配情況的說明

項目	單位：千元	
	本期	上期
股利：		
2015年年終股利，已支付(註1)	194,916.70	—
2014年年終股利，已支付(註2)	—	30,438.23
資產負債表日後提議派發的股利：		
2015年年終股利分派(註1)	198,444.77	—
2014年年終股利分派(註2)	—	30,438.23

註1：2016年3月24日，公司第八屆董事會第二十二次會議決議通過2015年度利潤分配預案，以公司期末總股本396,889,547股為基數，向全體股東派發現金紅利(每股0.5元(含稅))。該等利潤分配方案於2016年5月27日經股東大會批准，於2016年6月支付194,916.70千元。

註2：2015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))。以股權登記日公司股本304,382,252股計算，向全體股東派發現金紅利30,438.23千元。該等利潤分配方案於2015年6月26日經股東大會批准，並於2015年8月支付股東。

### 38. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	3,770,466,548.06	1,344,871,022.47	3,072,678,412.13	1,169,245,305.77
其他業務	13,833,110.57	10,444,517.20	42,725,289.78	40,359,380.80
合計	3,784,299,658.63	1,355,315,539.67	3,115,403,701.91	1,209,604,686.57

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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 39. 營業税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城建稅	<b>24,921,415.08</b>	19,263,518.11
教育費附加	<b>19,968,871.17</b>	15,306,463.71
堤圍防護費	<b>1,202,301.58</b>	1,418,596.47
營業稅	<b>2,770,016.71</b>	170,900.78
其他	<b>0.00</b>	67,817.57
合計	<b>48,862,604.54</b>	36,227,296.64

各項營業税金及附加的計繳標準見附註五、稅項。

### 40. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
市場宣傳及推廣費	<b>1,389,651,866.96</b>	1,066,940,484.35
員工薪酬	<b>51,206,527.51</b>	45,634,482.50
運輸費	<b>26,142,404.61</b>	23,385,945.96
交際、差旅費	<b>14,342,573.36</b>	10,901,567.33
會務費	<b>7,010,645.79</b>	8,943,972.58
其他	<b>13,109,330.22</b>	13,521,068.36
合計	<b>1,501,463,348.45</b>	1,169,327,521.08

### 41. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
研發費	<b>117,885,714.09</b>	106,418,074.44
員工薪酬	<b>51,925,434.54</b>	39,012,461.56
股權激勵費用	<b>19,792,166.43</b>	11,734,244.22
折舊及攤銷	<b>30,049,956.04</b>	21,617,589.87
暫停營運損失	<b>25,955,331.57</b>	28,184,675.91
稅費	<b>11,131,638.48</b>	10,170,597.57
審計費	<b>1,641,509.39</b>	867,924.49
其他	<b>71,065,847.31</b>	60,213,033.75
合計	<b>329,447,597.85</b>	278,218,601.81

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 42. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	<b>12,725,878.77</b>	19,412,522.79
減: 利息收入	<b>2,797,130.94</b>	4,943,394.84
匯兌損益	<b>-3,222,370.51</b>	2,206,431.15
銀行手續費	<b>1,987,686.61</b>	2,759,125.92
合計	<b>8,694,063.93</b>	19,434,685.02

### 43. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	<b>20,497,826.88</b>	12,660,938.36
存貨跌價損失	<b>14,586,955.38</b>	16,359,529.40
固定資產減值損失	<b>3,247,837.98</b>	275,949.77
無形資產減值損失	<b>8,829,166.90</b>	0.00
可供出售金融資產減值損失	<b>31,422,602.28</b>	0.00
合計	<b>78,584,389.42</b>	29,296,417.53

### 44. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	<b>-416,854.57</b>	603,148.18
其中: 股票	<b>-431,577.30</b>	441,694.40
基金	<b>14,722.73</b>	161,453.78

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 45. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	<b>1,046,651.54</b>	3,043,875.80
處置長期股權投資產生的投資收益	<b>472,300.00</b>	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	<b>50,773.80</b>	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	<b>0.00</b>	0.00
持有至到期投資在持有期間的投資收益	<b>0.00</b>	0.00
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	<b>114,448.75</b>	427,984.28
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	<b>114,448.75</b>	84,234.28
處置可供出售金融資產取得的投資收益	<b>0.00</b>	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	<b>0.00</b>	0.00
合計	<b>1,684,174.09</b>	3,471,860.08

### 46. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	<b>5,735,970.45</b>	91,024.32	5,735,970.45
其中：固定資產處置利得	<b>636,605.36</b>	91,024.32	636,605.36
廢品收入	<b>48,884.47</b>	256,048.76	48,884.47
政府補助(詳見下表：政府補助明細表)	<b>54,024,145.82</b>	77,741,011.20	54,024,145.82
賠償收入	<b>6,866.57</b>	90,438.48	6,866.57
其他	<b>277,527.32</b>	176,725.41	277,527.32
合計	<b>60,093,394.63</b>	78,355,248.17	60,093,394.63

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 46. 營業外收入(續)

其中，計入當期損益的政府補助：

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
廣東省引進創新科研團隊(2012)	<b>4,155,482.36</b>	933,190.74	與資產相關
蛋白質藥物研究開發及產業化團隊資金	<b>0.00</b>	110,428.34	與收益相關
發改委艾普拉唑項目	<b>1,000,000.02</b>	1,000,000.02	與資產相關
	<b>374,064.90</b>	374,064.90	與收益相關
財政補貼	<b>450,000.00</b>	0.00	與收益相關
2014年省戰略性新興產業區域集聚 發展試點AT132項目款	<b>0.00</b>	22,000,000.00	與收益相關
國內首家LHoest理念固體製劑車間 (扶優扶強貼息資金)	<b>0.00</b>	11,010,000.00	與收益相關
收到14年省級扶持收購國際著名品牌及 促進外經貿轉型資金	<b>0.00</b>	3,000,000.00	與收益相關
注射用鼠神經生長因子研發及產業化 創業團隊經費	<b>250,000.02</b>	1,000,000.01	與資產相關
	<b>0.00</b>	150,000.00	與收益相關
輪狀病毒疫苗臨床前研究補助	<b>38,523.04</b>	0.00	與資產相關
	<b>0.00</b>	0.00	與收益相關
中藥中二氧化硫殘留檢查方法的 研究與標準制訂	<b>1,968.00</b>	0.00	與收益相關

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 46. 營業外收入(續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
結轉黃芪GAP項目遞延收益	4,361.00	1,174,755.60	與資產相關
高濃度有機廢水治理技術示範項目	197,202.00	197,202.00	與資產相關
進口貼息及配套資金	695,526.00	88,000.00	與收益相關
彭州市工業和信息化局補貼	0.00	400,000.00	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	0.00	301,469.80	與收益相關
產業技術研究與研發專項資金	0.00	600,000.00	與收益相關
非PVC袋裝改造項目	97,182.90	97,182.90	與資產相關
韶關市科技局轉參芪扶正注射液質量 控制研究撥款	208,332.00	208,332.00	與資產相關
太陽能光電建築應用示範項目輔助 用電獎勵資金	350,500.02	350,500.02	與資產相關
高新技術企業及高新技術產品項目補貼	0.00	1,980.00	與收益相關
現代中藥高技術創新產業化基地建設	210,000.00	0.00	與收益相關
出口信保補貼	25,015.00	49,998.00	與資產相關
照明水泵風機及空調系統節電	359,420.00	143,700.00	與收益相關
抗病毒顆粒的抗禽流感實驗研究	17,515.00	34,998.00	與資產相關
	0.00	32,000.00	與收益相關

# 中期財務報告（未經審計）附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋（續）

### 46. 營業外收入（續）

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
阿卡波糖產學研項目專項資金	320,000.00	0.00	與收益相關
省部產學研合作專項資金	0.00	400,000.00	與收益相關
2012年國家省科技計劃配套資金	0.00	250,000.00	與收益相關
珠海市擴大進口專項配套資金	0.00	48,685.00	與收益相關
參芪扶正注射液	0.00	26,026.12	與資產相關
	1,579.00	0.00	與收益相關
清遠市財政局撥2013中小企業發展專項資金	0.00	200,000.00	與收益相關
企業吸納高校畢業生補貼款	9,418.00	0.00	與收益相關
科學技術獎及科技創新項目資助	1,300,000.00	100,000.00	與收益相關
搬遷及落戶補助和財政扶持資金	37,250,960.00	29,730,000.00	與收益相關
國家中藥現代化工程技術研究中心配套資金	780,000.00	0.00	與收益相關
省級服務貿易發展資金	1,000,000.00	0.00	與收益相關
生物醫藥外貿轉型商標設計及 申請註冊項目前經費	300,000.00	0.00	與收益相關
專利（知識產權）資助資金	500,000.00	0.00	與收益相關
福清經貿局能源補助款	0.00	200,000.00	與收益相關

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 46. 營業外收入(續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
古田縣財政局扶持醫藥發展產業獎勵	0.00	500,000.00	與收益相關
研究開發費補助資金	114,600.00	1,604,900.00	與收益相關
瓶裝輸液車間智能監控管理系統	9,793.62	9,793.62	與資產相關
關鍵技術研究	3,958.38	3,958.38	與收益相關
混合糖電解質注射液的研製開發	2,222.28	28,333.32	與收益相關
工業龍頭企業貸款貼息政策資金	100,000.02	100,000.02	與資產相關
工業轉型政府扶持資金	124,999.98	99,999.96	與資產相關
新型工業化發展獎金	150,000.00	100,000.02	與資產相關
政府產業振興扶持資金	579,000.00	557,500.00	與資產相關
五優一新扶持資金	49,999.98	0.00	與資產相關
企業穩崗及再就業補貼	170,421.60	0.00	與收益相關
新型科研機構補助資金	844,478.74	438,800.00	與資產相關
企業技術中心創新能力建設	1,412,749.67	0.00	與資產相關
(抗體藥物試驗室)	44,150.68	0.00	與收益相關
其他	520,721.61	85,212.43	與收益相關
合計	54,024,145.82	77,741,011.20	

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 47. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益 的金額
非流動資產處置損失合計	<b>217,369.82</b>	4,889,806.85	217,369.82
其中：固定資產處置損失	<b>217,369.82</b>	4,889,806.85	217,369.82
固定資產報廢	<b>73,400.67</b>	0.00	73,400.67
公益性捐贈支出	<b>0.00</b>	29,383.31	0.00
其他	<b>2,580,282.10</b>	1,236,409.63	2,580,282.10
合計	<b>2,871,052.59</b>	6,155,599.79	2,871,052.59

### 48. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	<b>102,931,086.52</b>	75,575,169.75
其中：境內企業所得稅	<b>102,928,372.11</b>	75,496,862.32
香港、澳門企業所得稅	<b>2,714.41</b>	78,307.43
遞延所得稅調整	<b>-9,976,059.96</b>	1,490,925.73
合計	<b>92,955,026.56</b>	77,066,095.48

#### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額	上期發生額
稅前利潤	<b>520,421,776.33</b>	449,569,149.90
按法定稅率計算的所得稅	<b>130,105,444.08</b>	112,392,287.48
某些子公司適用不同稅率的影響	<b>-14,106,859.27</b>	412,415.12
稅收減免的影響	<b>-49,092,258.44</b>	-46,811,331.82
不可抵扣費用的影響	<b>-1,322,477.20</b>	95,055.99
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	<b>11,670,538.33</b>	2,588,996.06
當年未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	<b>12,872,624.72</b>	9,202,294.18
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	<b>-1,394,303.02</b>	0.00
其他	<b>4,222,317.36</b>	-813,621.53
合計	<b>92,955,026.56</b>	77,066,095.48

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 49. 其他綜合收益

詳見附註六、35。

### 50. 現金流量表項目註釋

#### (1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	<b>45,071,067.21</b>	85,170,347.23
利息收入	<b>2,797,130.94</b>	4,943,394.84
違約金及罰款收入	<b>6,866.57</b>	144,746.08
廢品收入	<b>48,884.47</b>	256,048.76
信用證保證金	<b>16,691,397.20</b>	0.00
資金往來及其他	<b>19,510,367.43</b>	13,549,963.27
合計	<b>84,125,713.82</b>	104,064,500.18

#### (2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
辦公費	<b>13,910,159.02</b>	14,503,728.63
差旅費	<b>13,613,044.39</b>	13,984,309.32
交際費	<b>11,998,647.03</b>	9,469,351.63
運雜費	<b>27,944,411.81</b>	31,103,815.04
廣告費	<b>128,403.77</b>	3,222,552.90
會務費	<b>19,586,507.44</b>	17,910,199.36
審計費及信息披露費	<b>4,494,656.30</b>	3,228,065.68
顧問諮詢費	<b>6,286,004.68</b>	6,692,870.99
研究開發費	<b>40,664,692.43</b>	57,430,329.82
銀行手續費	<b>1,987,686.61</b>	2,759,125.92
業務推廣費	<b>1,354,482,428.68</b>	1,113,781,916.19
信用證及銀行承兌匯票保證金等	<b>0.00</b>	5,465,490.00
支付的其他費用及往來款	<b>40,568,730.49</b>	39,996,313.17
合計	<b>1,535,665,372.65</b>	1,319,548,068.65

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 50. 現金流量表項目註釋(續)

#### (3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
保證金	14,510,483.09	11,933,960.11

#### (4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
保證金	0.00	8,390,882.76

#### (5) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
代收代繳個人所得稅	1,007,821.00	0.00

#### (6) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
股票回購	5,027,224.20	0.00

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 51. 現金流量表補充資料

#### (1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本期金額	上期金額
<b>1 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>427,466,749.77</b>	372,503,054.42
加：資產減值準備	<b>78,584,389.42</b>	29,296,417.53
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	<b>171,291,939.54</b>	137,686,654.73
無形資產攤銷	<b>15,311,422.63</b>	10,608,444.28
長期待攤費用攤銷	<b>4,610,264.80</b>	5,006,798.28
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)	<b>-5,518,600.63</b>	4,798,782.53
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	<b>73,400.67</b>	0.00
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	<b>416,854.57</b>	-603,148.18
財務費用(收益以「-」號填列)	<b>8,579,165.49</b>	16,051,106.29
投資損失(收益以「-」號填列)	<b>-1,684,174.09</b>	-3,471,860.08
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	<b>-12,920,501.88</b>	92,085.91
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	<b>2,944,441.92</b>	1,398,839.82
存貨的減少(增加以「-」號填列)	<b>-66,478,694.30</b>	-128,847,737.86
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	<b>-448,903,435.51</b>	-268,512,054.16
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	<b>114,358,315.57</b>	57,843,832.43
其他	<b>19,792,166.43</b>	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	<b>307,923,704.40</b>	233,851,215.94
<b>2 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	<b>0.00</b>	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	<b>0.00</b>	0.00
融資租入固定資產	<b>0.00</b>	0.00
<b>3 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	<b>905,540,384.83</b>	814,613,831.74
減：現金的年初餘額	<b>767,093,403.45</b>	709,114,426.17
加：現金等價物的期末餘額	<b>0.00</b>	0.00
減：現金等價物的年初餘額	<b>0.00</b>	0.00
現金及現金等價物淨增加額	<b>138,446,981.38</b>	105,499,405.57

#### (2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

無

## 六. 合併財務報表項目註釋（續）

### 51. 現金流量表補充資料（續）

#### (3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

項目	金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	
其中：清遠市信騰實業有限公司	63,000,000.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	
其中：清遠市信騰實業有限公司	734.31
加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	
其中：清遠市信騰實業有限公司	0.00
處置子公司收到的現金淨額	62,999,265.69

#### (4) 現金及現金等價物的構成

項目	本期金額	上期金額
<b>1 現金</b>	<b>905,540,384.83</b>	814,613,831.74
其中：庫存現金	<b>213,028.68</b>	211,139.13
可隨時用於支付的銀行存款	<b>904,345,336.13</b>	813,785,054.91
可隨時用於支付的其他貨幣資金	<b>982,020.02</b>	617,637.70
<b>2 現金等價物</b>	<b>0.00</b>	0.00
其中：三個月內到期的債券投資	<b>0.00</b>	0.00
<b>3 期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>905,540,384.83</b>	814,613,831.74

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。

### 52. 所有權或使用權受限制的資產

無。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 53. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金：			
其中：港幣	268,717,625.39	0.85467	229,664,892.89
歐元	282,169.74	7.375	2,081,001.83
美元	3,524,791.86	6.6312	23,373,599.78
澳門幣	724,150.00	0.8308	601,623.82
日元	972,767.00	0.064491	62,734.72
貨幣資金合計			255,783,853.04
應收賬款：			
其中：美元	28,397,703.92	6.6312	188,310,854.23
澳門幣	232,039.88	0.8308	192,778.73
日元	13,199,865.00	0.064491	851,272.49
應收賬款合計			189,354,905.45
其他應收款：			
其中：港幣	399,250.63	0.85467	341,227.54
澳門幣	418,000.00	0.8308	347,274.40
其他應收款合計			688,501.94
應付賬款：			
其中：美元	20,556.95	6.6312	136,317.25
應付股利：			
其中：港幣	3,904,724.79	0.85467	3,337,251.14
其他應付款：			
其中：港幣	165,589.31	0.85467	141,524.22
美元	8,957.38	6.6312	59,398.18
其他應付款合計			200,922.40

## 七. 合併範圍的變更

### 1. 處置子公司

單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例 (%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的 確定依據	處置價款與 處置投資對應的 合併表層面 享有該子公司 淨資產份額 的差額
清遠市信騰實業有限公司	83,000,000.00	100.00	轉讓	2016年3月14日	辦妥財產交接	472,300.00

子公司名稱	喪失控制權之日 剩餘股權的比例 (%)	喪失控制權之日 剩餘股權的 賬面價值	喪失控制權之日 剩餘股權的 公允價值	按照公允價值 重新計量剩餘 股權產生的 利得或損失	喪失控制權之日 剩餘股權 公允價值的確定 方法及主要假設	與原子公司 股權投資相關的 其他綜合收益 轉入投資 損益的金額
清遠市信騰實業有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

### 2. 其他原因的合併範圍變動

珠海麗珠試劑股份有限公司與CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.於2016年2月22日簽署了《珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司合資經營合同》，合資公司註冊資本103,333,333元，由珠海麗珠試劑股份有限公司以現金方式出資人民幣6,200萬元，佔註冊資本60%，CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC以「LiquidBiopsy專利及相關專有技術」等知識產權評估作價出資人民幣4,133.3333萬元，佔註冊資本40%，本期公司合併範圍增加珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	子公司類型	法人類別	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
安滔發展有限公司	全資子公司	有限公司	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	有限公司	香港	香港	投資	HKD6,100萬元	100%	100%	設立
麗安香港有限公司	全資子公司	有限公司	香港	香港	投資	HKD100萬元	100%	100%	設立
珠海現代中藥高科技有限公司	全資子公司	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	珠海市	珠海市	醫藥製造	RMB4,645萬元	51%	51%	設立
珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司	控股子公司的 子公司	有限公司	珠海市	珠海市	醫藥製造	RMB10,333.33萬元	36.06%	36.06%	設立
大同麗珠芪源藥材有限公司	全資子公司的 子公司	有限公司	渾源縣	渾源縣	種植業	RMB400萬元	92.5%	92.5%	設立
龍西麗珠參源藥材有限公司	全資子公司的 子公司	有限公司	龍西縣	龍西縣	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	有限公司	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	有限公司	珠海市	珠海市	服務業	RMB100萬元	100%	100%	設立
珠海麗珠-拜阿蒙生物材料有限公司	控股子公司	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	珠海市	珠海市	服務業	RMB50,000萬元	51%	51%	設立
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市	珠海市	服務業	RMB6,500萬元	83.85%	83.85%	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	法人類別	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
文山麗珠三七種植有限公司	控股子公司	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	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	控股子公司的 子公司	有限公司	澳門	澳門	商品銷售	MOP10萬元	51%	51%	設立
麗珠(澳門)有限公司	全資子公司	有限公司	澳門	澳門	服務業	MOP10萬元	100%	100%	設立
上海麗珠生物科技股份有限公司	控股子公司的 子公司	有限公司	上海	上海	服務業	RMB1,000萬元	38.25%	38.25%	設立
珠海市麗珠醫藥工業有限公司	全資子公司	有限公司	珠海	珠海	服務業	RMB30,956.24萬元	100%	100%	設立
珠海麗木醫療診斷產品有限公司	控股子公司的 子公司	有限公司	珠海	珠海	醫藥製造	RMB1,500萬元	51%	51%	設立
四川光大製藥有限公司	全資子公司	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	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	有限公司	古田縣	古田縣	醫藥製造	RMB2,670萬元	100%	100%	非同一控制下 合併

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期歸屬於 少數股東的 損益	本期向 少數股東 分派的股利	期末 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%	30,780,058.55	24,500,000.00	109,869,500.23
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、 珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司)	49%	20,886,700.64	12,250,000.00	228,211,366.64
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	49%	-31,792,742.41	0.00	125,697,746.54
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	16.15%	-2,042,495.84	0.00	-911,361.31
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	7.86%	2,766,705.64	0.00	26,210,429.21

#### (3) 重要的非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	期末財務狀況		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)	<b>375,405,673.51</b>	<b>234,001,736.34</b>	342,551,746.62	231,126,961.06
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、 珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司)	<b>588,527,027.75</b>	<b>383,231,481.48</b>	543,338,930.56	363,697,107.64
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	<b>272,090,340.55</b>	<b>256,526,013.32</b>	354,956,204.71	321,409,161.10
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	<b>14,594,391.59</b>	<b>-5,643,104.09</b>	27,691,535.18	7,003,929.00
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	<b>451,430,171.83</b>	<b>333,466,020.40</b>	445,127,533.58	298,266,203.15

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期經營成果			上期經營成果		
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	營業收入	淨利潤	綜合收益總額
上海麗珠製藥有限公司 (合併上海麗珠生物科技有限公司)	289,044,115.68	53,974,775.28	53,974,775.28	231,659,300.84	34,742,406.25	34,742,406.25
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、 珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司)	260,148,898.69	44,473,659.00	44,534,373.84	221,654,366.20	40,382,748.44	40,385,731.64
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	0.00	-64,883,147.78	-64,883,147.78	0.00	-5,080,320.44	-4,829,060.67
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	0.00	-12,647,033.09	-12,647,033.09	0.00	-5,177,339.12	-5,177,339.12
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	187,961,626.29	35,199,817.25	35,199,817.25	186,434,565.72	23,094,773.45	23,094,773.45

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期現金流量					上期現金流量				
	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	期末現金 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	期末現金 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)	50,229,605.43	-4,929,825.09	-44,504,957.34	868,764.71	1,663,587.71	39,262,355.35	-5,907,021.45	-34,413,346.18	2,613,170.31	1,555,158.03
珠海麗珠試劑股份有限公司(合併澳門嘉文信有限公司、 珠海麗禾醫療診斷產品有限公司、珠海麗珠聖美醫療 診斷技術有限公司)	-13,882,830.69	-31,376,508.71	74,077,223.66	31,465,881.13	60,928,334.77	-38,924,509.16	-40,269,230.71	79,042,014.40	27,411,464.87	24,970,186.89
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	-43,665,035.44	-39,124,763.44	83,344,029.82	464,130.86	1,018,361.80	-5,512,055.68	-12,784,696.03	18,231,830.33	549,574.37	484,652.99
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	-689,094.03	-191,469.97	845,103.70	79,513.21	44,052.91	-619,932.22	-23,000.00	3,291,271.30	66,046.83	2,714,385.91
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	-21,644,318.15	57,860,310.62	-25,737,185.88	16,730,091.81	27,270,947.05	13,156,523.50	-9,785,382.72	-17,866,974.45	19,442,411.12	6,422,977.72

### 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

無。

#### (2) 交易對於本期少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

無。

### 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	期末餘額/ 本期發生額	上年餘額/ 上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	<b>92,530,162.61</b>	68,908,511.07
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	<b>1,046,651.54</b>	3,043,875.80
—其他綜合收益	<b>0.00</b>	0.00
—綜合收益總額	<b>1,046,651.54</b>	3,043,875.80

#### (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，公司將根據經營需要，發生外幣借貸業務。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。

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 2016年6月30日

單位：千元

項目	港幣項目	美元項目	歐元項目	日元項目	澳門幣項目
外幣金融資產—					
貨幣資金	229,664.89	23,373.60	2,081.00	62.73	601.62
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	5,461.34	0.00	0.00	0.00	0.00
應收賬款	0.00	188,310.85	0.00	851.27	192.78
預付款項	127.04	204.31	0.00	0.00	967.01
其他應收款	341.23	0.00	0.00	0.00	347.27
小計：	235,594.50	211,888.76	2,081.00	914.00	2,108.68
外幣金融負債—					
應付賬款	0.00	136.32	0.00	0.00	0.00
預收款項	0.00	961.21	0.00	0.00	413.39
應付股利	3,337.25	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應付款	141.52	59.40	0.00	0.00	0.00
小計：	3,478.77	1,156.93	0.00	0.00	413.39

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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 2015年6月30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	11,231.01	9,369.88	4,270.82	6,294.72	606.15
以公允價值計量且其變動計入					
當期損益的金融資產	6,222.13	0.00	0.00	0.00	0.00
應收賬款	0.00	138,544.38	0.00	541.77	591.36
預付款項	0.00	7,750.82	0.00	0.00	0.00
其他應收款	44.86	0.00	0.00	0.00	452.85
小計：	17,498.00	155,665.08	4,270.82	6,836.49	1,650.36
外幣金融負債—					
短期借款	190,472.97	0.00	0.00	0.00	0.00
應付賬款	0.00	229.61	0.00	0.00	0.00
預收款項	0.00	1,866.34	0.00	0.00	0.00
應付利息	15.69	0.00	0.00	0.00	0.00
應付股利	13,714.49	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應付款	123.08	35.93	0.00	0.00	0.00
小計：	204,326.23	2,131.88	0.00	0.00	0.00

於2016年6月30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22,376.89千元(2015年6月30日：約1,026.87千元)。

#### (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 2016年6月30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	905,540,384.83	0.00	0.00	0.00	905,540,384.83
以公允價值計量且其變動計入					
當期損益的金融資產	6,284,607.37	0.00	0.00	0.00	6,284,607.37
應收票據	447,397,071.95	0.00	0.00	0.00	447,397,071.95
應收賬款	1,696,579,396.91	0.00	0.00	0.00	1,696,579,396.91
預付款項	120,508,246.59	0.00	0.00	0.00	120,508,246.59
其他應收款	73,038,489.60	0.00	0.00	0.00	73,038,489.60
小計：	3,249,348,197.25	0.00	0.00	0.00	3,249,348,197.25
金融負債—					
短期借款	860,000,000.00	0.00	0.00	0.00	860,000,000.00
應付票據	270,832,083.12	0.00	0.00	0.00	270,832,083.12
應付賬款	649,083,875.68	0.00	0.00	0.00	649,083,875.68
預收款項	54,438,636.07	0.00	0.00	0.00	54,438,636.07
應付利息	524,189.89	0.00	0.00	0.00	524,189.89
應付股利	6,060,057.60	0.00	0.00	0.00	6,060,057.60
其他應付款	1,331,166,209.39	0.00	0.00	0.00	1,331,166,209.39
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	0.00	700,000.00	700,000.00
小計：	3,172,505,051.75	0.00	0.00	700,000.00	3,173,205,051.75

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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 2015年6月30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	823,127,422.02	0.00	0.00	0.00	823,127,422.02
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	7,024,741.35	0.00	0.00	0.00	7,024,741.35
應收票據	319,929,380.23	0.00	0.00	0.00	319,929,380.23
應收賬款	1,311,691,300.74	0.00	0.00	0.00	1,311,691,300.74
預付款項	211,698,211.05	0.00	0.00	0.00	211,698,211.05
其他應收款	90,769,348.21	0.00	0.00	0.00	90,769,348.21
小計：	2,764,240,403.60	0.00	0.00	0.00	2,764,240,403.60
金融負債—					
短期借款	746,472,973.30	0.00	0.00	0.00	746,472,973.30
應付票據	298,655,014.96	0.00	0.00	0.00	298,655,014.96
應付賬款	715,492,349.95	0.00	0.00	0.00	715,492,349.95
預收款項	40,181,298.59	0.00	0.00	0.00	40,181,298.59
應付利息	6,048,204.19	0.00	0.00	0.00	6,048,204.19
應付股利	35,486,724.64	0.00	0.00	0.00	35,486,724.64
其他應付款	878,489,411.18	0.00	0.00	0.00	878,489,411.18
一年內到期的非流動負債	400,400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,400,000.00
長期借款	0.00	0.00	0.00	700,000.00	700,000.00
小計：	3,121,225,976.81	0.00	0.00	700,000.00	3,121,925,976.81

### 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

本期，本公司向銀行貼現銀行承兌匯票人民幣0.00千元(上期：人民幣43,943.01千元)。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2016年6月30日，已貼現未到期的銀行承兌匯票為人民幣0.00千元(2015年6月30日：人民幣17,251.61千元)。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	期末公允價值 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	6,589.23	-416.85	0.00	0.00	6,284.61
1、交易性金融資產	6,589.23	-416.85	0.00	0.00	6,284.61
(1) 債務工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 權益工具投資	6,589.23	-416.85	0.00	0.00	6,284.61
(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	38,926.78	0.00	-1,133.13	31,422.60	6,171.08
1、債務工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、權益工具投資	38,926.78	0.00	-1,133.13	31,422.60	6,171.08
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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	統一社會信用代碼
健康元藥業集團股份有限公司	1,587,029,292	25.39	25.39	朱保國	91440300618874367T

#### 本公司的母公司情況的說明

截止2016年6月30日，本公司的母公司及其子公司共持有本公司182,159,367股，佔本公司總股本的45.90%。在該等股份中以廣州市保科力貿易公司名義持有的7,877,256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

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十一. 關聯方及關聯交易 (續)

### 4. 本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	與本公司關係	組織機構代碼/ 統一社會信用代碼
深圳市海濱製藥有限公司	母公司控制的公司	91440300618855174Y
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	914404006174989103
深圳太太藥業有限公司	母公司控制的公司	91440300741217151R
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	
廣州健康元呼吸藥物工程技術有限公司	母公司控制的公司	34751653-2
EPIRUS SWITZERLAND GmbH	本公司董事任職的公司 之子公司	
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	本公司董事任職的公司	

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 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	本期發生額		上期發生額	
			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	92,786.32	0.01	107,362.91	0.01
深圳市海濱製藥有限公司	原料	市場價格	23,040,598.29	2.59	14,432,358.97	1.59
新鄉海濱藥業有限公司	原料	市場價格	4,273.50	0.00	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	0.00	0.00	8,547.01	0.00
健康藥業(中國)有限公司	原料	市場價格	11,666.67	0.00	139,474.36	0.02
健康元藥業集團股份有限公司	產成品	市場價格	61,900.93	0.01	37,974.62	0.00
深圳太太藥業有限公司	原料	市場價格	20,000.00	0.00	0.00	0.00
焦作健康元生物製品有限公司	原料	市場價格	123,347,466.11	13.86	145,045,318.18	16.00
採購商品合計			146,578,691.82	16.47	159,771,036.05	17.62
焦作健康元生物製品有限公司	水電及動力	市場價格	4,066,665.23	3.51	552,780.62	100.00
接受勞務合計			4,066,665.23	3.51	552,780.62	100.00

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十一. 關聯方及關聯交易 (續)

### 5. 關聯方交易情況 (續)

#### (2) 出售商品/提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 原則及決策程序	本期發生額		上期發生額	
			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	7,460.45	0.00	1,293.66	0.00
廣東藍寶製藥有限公司	產成品	市場價格	14,743,589.74	0.39	18,237,685.90	0.59
焦作健康元生物製品有限公司	原料	市場價格	97,095.38	0.00	0.00	0.00
銷售商品合計			14,848,145.57	0.39	18,238,979.56	0.59
廣東藍寶製藥有限公司	水電及動力	市場價格	2,835,901.18	97.84	2,764,469.83	39.81
珠海健康元生物醫藥有限公司	水電及動力	市場價格	0.00	0.00	384,976.96	5.54
提供勞務合計			2,835,901.18	97.84	3,149,446.79	45.35
深圳市海濱製藥有限公司	加工費	市場價格	493,234.57	53.96	0.00	0.00
提供勞務合計			493,234.57	53.96	0.00	0.00

#### (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	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
珠海健康元生物醫藥有限公司	房屋建築物	86,274.11	195,524.85
健康藥業(中國)有限公司	房屋建築物	47,145.28	49,974.00

##### 2 本公司作為承租人

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
健康元藥業集團股份有限公司	房屋建築物	329,472.00	329,472.00

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十一. 關聯方及關聯交易 (續)

### 5. 關聯方交易情況 (續)

#### (4) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
焦作健康元生物制品有限公司	銷售設備	0.00	5,533,333.33
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	採購設備	7,899,972.21	0.00

#### (5) 關聯擔保情況

##### 1 報告期內公司為子公司的授信融資擔保明細如下(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
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	2016.6.22	887.66	887.66	5,000.00	連帶責任擔保	2016.6.22-2019.6.22 (交通銀行珠海分行)
報告期內對子公司擔保發生的 借款合計				887.66		
報告期末對子公司擔保的借款 餘額合計				887.66		

##### 2 關聯方為公司提供的擔保

珠海市麗珠單抗生物技術有限公司的另一股東—健康元藥業集團股份有限公司已出具《反擔保承諾書》，承諾為本公司對珠海市麗珠單抗生物技術有限公司擔保責任範圍內提供49%的連帶保證責任，保證期至本公司的保證責任結束之日止。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十一. 關聯方及關聯交易 (續)

### 5. 關聯方交易情況 (續)

#### (6) 關鍵管理人員報酬

##### 1 董事、監事及高級管理人員酬金列示

2016年1-6月

單位：萬元

	袍金	薪金、津貼及 實物補貼	社保、公積金及 其他	2016年1-6月 總計
<b>董事：</b>				
朱保國	4.50	0.00	0.00	4.50
陶德勝	3.60	34.36	4.48	42.44
楊代宏	3.60	31.17	4.48	39.25
傅道田	3.60	35.51	1.87	40.98
邱慶豐	3.60	0.00	0.00	3.60
鍾山	3.60	0.00	0.00	3.60
<b>獨立董事：</b>				
徐焱軍	4.80	0.00	0.00	4.80
郭國慶	4.80	0.00	0.00	4.80
王小軍	4.80	0.00	0.00	4.80
鄭志華	4.80	0.00	0.00	4.80
謝耘	4.80	0.00	0.00	4.80
<b>監事：</b>				
汪卯林	2.10	15.03	4.32	21.45
湯胤	1.20	0.00	0.00	1.20
黃華敏	1.80	0.00	0.00	1.80
<b>其他高級管理人員：</b>				
徐國祥	0.00	25.98	4.50	30.48
陸文岐	0.00	32.08	1.57	33.65
司燕霞	0.00	23.60	4.40	28.00
楊亮	0.00	11.45	3.86	15.31
<b>合計</b>	<b>51.60</b>	<b>209.18</b>	<b>29.48</b>	<b>290.26</b>

湯胤先生於2016年2月26日獲委任；鄭志華先生、謝耘先生於2015年6月26日獲委任。

俞雄先生於2015年2月27日辭任；楊斌先生於2015年6月26日退任，袁華生先生於2015年11月20日辭任。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十一. 關聯方及關聯交易 (續)

### 5. 關聯方交易情況 (續)

#### (6) 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)

2015年1-6月

單位：萬元

	袍金	薪金、津貼及 實物補貼	社保、公積金及 其他	2015年1-6月 總計
<b>董事：</b>				
朱保國	4.50	0.00	0.00	4.50
陶德勝	3.60	23.16	5.70	32.46
傅道田	3.60	19.12	1.89	24.61
楊代宏	3.60	23.16	5.62	32.38
邱慶豐	3.60	0.00	0.00	3.60
鍾山	3.60	0.00	0.00	3.60
<b>獨立董事：</b>				
楊斌	4.80	0.00	0.00	4.80
郭國慶	4.80	0.00	0.00	4.80
王小軍	4.80	0.00	0.00	4.80
俞雄	1.60	0.00	0.00	1.60
徐焱軍	4.80	0.00	0.00	4.80
<b>監事：</b>				
汪卯林	2.10	12.50	3.97	18.57
袁華生	1.80	0.00	0.00	1.80
黃華敏	1.80	0.00	0.00	1.80
<b>其他高級管理人員：</b>				
徐國祥	0.00	25.35	5.84	31.19
陸文岐	0.00	23.99	2.75	26.74
司燕霞	0.00	16.00	4.60	20.60
楊亮	0.00	8.83	3.48	12.31
合計	49.00	152.11	33.85	234.96

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）

#### (6) 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，2015年1-6月3位、2016年1-6月3位為公司董事，其餘各名（2015年1-6月2位、2016年1-6月2位）為公司高級管理人員，其酬金已於附註十一、5、(6)「關鍵管理人員報酬」中披露。

#### (7) 其他關聯交易

- 1 根據珠海市麗珠單抗生物技術有限公司與EPIRUS SWITZERLAND GmbH（以下簡稱「Epirus」）簽訂《New Collaboration Compound Supplement to the Collaboration Agreement by and between EPIRUS SWITZERLAND GmbH and LIVZON MABPHARM INC.》（Epirus瑞士有限公司-珠海市麗珠單抗生物技術有限公司新合作化合物的補充合作協議），雙方同意就Actemra（可作為免疫抑制劑用於類風濕性關節炎、多發性關節炎和特發性關節炎的治療）的一種生物仿製藥新的化合物產品的臨床研究及商業化進行合作，Epirus將支付珠海市麗珠單抗生物技術有限公司總數450萬美元作為臨床前開發費用，上年已收到150萬美元。
- 2 珠海麗珠試劑股份有限公司與CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.於2016年2月22日簽署了《珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司合資經營合同》，合資公司註冊資本103,333,333元，由珠海麗珠試劑股份有限公司以現金方式出資人民幣6,200萬元，佔註冊資本60%，CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC以「LiquidBiopsy專利及相關專有技術」等知識產權評估作價出資人民幣4,133.3333萬元，佔註冊資本40%。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十一. 關聯方及關聯交易 (續)

### 6. 關聯方應收應付款項

#### (1) 關聯方應收、預付款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		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	14,264,800.00	713,240.00	17,410,000.00	870,500.00
應收賬款	珠海健康元生物醫藥有限公司	72,931.49	3,646.57	75,483.35	3,774.17
小計		14,337,731.49	716,886.57	17,485,483.35	874,274.17
其他應收款	珠海健康元生物醫藥有限公司	33,414.76	1,670.74	33,134.76	1,656.73
其他應收款	健康藥業(中國)有限公司	8,329.00	416.45	8,329.00	416.45
其他應收款	深圳市海濱製藥有限公司	236,166.69	11,808.33	489,659.30	24,482.97
其他應收款	廣東藍寶製藥有限公司	927,268.60	46,363.43	1,167,760.25	58,388.01
小計		1,205,179.05	60,258.95	1,698,883.31	84,944.16

#### (2) 關聯方應付、預收款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	年初餘額
應付賬款	廣東藍寶製藥有限公司	0.00	65,656.41
應付賬款	深圳市海濱製藥有限公司	12,312,500.00	6,018,360.00
應付賬款	健康藥業(中國)有限公司	13,650.00	0.00
應付賬款	焦作健康元生物製品有限公司	153,676,466.80	119,277,932.00
小計		166,002,616.80	125,361,948.41
其他應付款	健康元藥業集團股份有限公司	329,472.00	0.00
其他應付款	焦作健康元生物製品有限公司	5,954,542.43	712,335.59
其他應付款	EPIRUS SWITZERLAND GmbH	4,702,298.85	9,495,450.00
小計		10,986,313.28	10,207,785.59
應付股利	天誠實業有限公司	3,337,251.14	0.00
小計		3,337,251.14	0.00

## 十二. 股份支付

### 1. 股份支付總體情況

項目	相關內容
公司本期授予的各項權益工具總額（股）	—
公司本期行權的各項權益工具總額（股）	4,453,176
公司本期失效的各項權益工具總額（股）	—
公司期末發行在外的股份期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	—
公司期末其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	註

註1：根據公司2015年第一次臨時股東大會審議通過的《麗珠醫藥集團股份有限公司限制性股票激勵計劃（草案修訂稿）》及其摘要和2015年3月27日第八屆董事會第八次會議決議，公司以2015年3月27日為授予日，向458名激勵對象以25.20元/股的價格首次授予866.04萬股限制性股票，本次授予的限制性股票自授予之日起12個月內為鎖定期，鎖定後36個月為解鎖期。在解鎖期內，在滿足計劃規定的解鎖條件時，激勵對象可分三次申請標的股票解鎖，自授予日起12個月後至24個月內（第一個解鎖期）、24個月後至36個月內（第二個解鎖期）、36個月後至48個月內（第三個解鎖期）分別申請解鎖所獲授限制性股票總量的40%、30%和30%。解鎖條件如下：

解鎖期	業績考核目標
第一個解鎖期	鎖定期內歸屬於上市公司股東的淨利潤及歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤均不得低於授予日前最近三個會計年度的平均水平且不得為負。以2014年淨利潤為基數，公司2015年淨利潤增長率不低於15%；
第二個解鎖期	以2014年淨利潤為基數，公司2016年淨利潤增長率不低於38%；
第三個解鎖期	以2014年淨利潤為基數，公司2017年淨利潤增長率不低於73%。

2015年8月14日，公司實施完成了2014年度權益分派方案，根據《激勵計劃》中發生資本公積轉增股本、派送股票紅利、股票拆細時，股票數量和價格調整方法，對首次授予限制性股票的授予數量、回購價格進行調整，調整後的首次授予限制性股票數量為11,258,520股，調整後首次授予限制性股票的回購價格為19.308元/股。2015年10月27日，公司第八屆董事會第十六次會議，審議通過了《關於回購註銷已不符合激勵條件的激勵對象已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》，鑒於公司首次授予限制性股票激勵計劃的激勵對象7人已不符合激勵條件，根據公司激勵計劃的相關規定，對其持有的已獲授但尚未解鎖的9.308萬股限制性股票以19.308元/股的價格回購註銷。回購完成後，公司限制性股票首次授予激勵對象人數由458名調整為451名。

2016年3月28日，公司第八屆董事會第二十三次會議審議通過了《關於公司限制性股票激勵計劃首次授予第一個解鎖期可解鎖的議案》、《關於回購註銷已不符合激勵條件的激勵對象已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》，鑒於公司首次授予限制性股票激勵計劃的激勵對象的1人已不符合激勵條件，根據公司激勵計劃的相關規定，對其持有的已獲授但尚未解鎖的3.25萬股限制性股票以19.308元/股的價格回購註銷。剩餘450名激勵對象滿足解鎖條件，第一期限限制性股票解鎖並上市流通的限制性股票數量為4,453,176股。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十二. 股份支付(續)

### 1. 股份支付總體情況(續)

註2：根據公司2015年11月12日第八屆董事會第十八次會議，審議通過《關於向激勵對象授予預留限制性股票相關事項的議案》，公司以2015年11月12日為授予日，向177名激勵對象以24.61元/股的價格授予128.57萬股限制性股票，本次授予的限制性股票自授予之日起12個月內為鎖定期，鎖定後36個月為解鎖期。在解鎖期內，在滿足計劃規定的解鎖條件時，激勵對象可分三次申請標的股票解鎖，自授予日起12個月後至24個月內(第一個解鎖期)、24個月後至36個月內(第二個解鎖期)、36個月後至48個月內(第三個解鎖期)分別申請解鎖所獲授限制性股票總量的40%、30%和30%。解鎖條件如下：

解鎖期	業績考核目標
第一個解鎖期	以2014年淨利潤為基數，公司2015年淨利潤增長率不低於15%；
第二個解鎖期	以2014年淨利潤為基數，公司2016年淨利潤增長率不低於38%；
第三個解鎖期	以2014年淨利潤為基數，公司2017年淨利潤增長率不低於73%。

2016年5月16日，公司第八屆董事會第二十六次會議審議通過了《關於回購註銷已不符合激勵條件的激勵對象已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》，鑒於首次授予限制性股票的激勵對象13人以及預留授予限制性股票的激勵對象1人已不符合激勵條件，根據公司激勵計劃的相關規定，對首次授予的激勵對象13人已獲授但尚未解鎖的限制性股票215,124股以19.308元/股的價格回購註銷，對預留授予的激勵對象1人已獲授但尚未解鎖的限制性股票10,000股以24.61元/股的價格回購註銷，共計回購225,124股。本次回購註銷完成後，公司限制性股票首次授予激勵對象人數由450名調整為437名，預留授予激勵對象人數由177名調整為176名。

### 2. 以權益結算的股份支付情況

項目	相關內容
授予日權益工具公允價值的確定方法	Black-Scholes模型
可行權權益工具數量的確定依據	—
本期估計與上年估計有重大差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	55,881,166.43
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	19,792,166.43

### 3. 以現金結算的股份支付情況

無。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十三. 承諾及或有事項

### 1. 重大承諾事項

#### (1) 資本承諾

項目	期末餘額	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	<b>13,819,429.91</b>	51,405,931.81
合計	<b>13,819,429.91</b>	51,405,931.81

#### (2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本公司對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

項目	期末餘額	年初餘額
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：		
1年以內	<b>7,731,508.48</b>	5,332,489.64
1-2年	<b>2,402,641.50</b>	3,354,957.20
2-3年	<b>732,980.00</b>	836,378.00
3年以上	<b>411,855.00</b>	699,873.00
合計	<b>11,278,984.98</b>	10,223,697.84

#### (3) 其他承諾事項

無。

#### (4) 前期承諾履行情況

本公司2015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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十四. 資產負債表日後事項

- 1、2016年7月13日，本公司回購註銷限制性股票257,624股，並在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司完成註銷手續。公司註冊資本變更為396,631,923元。
- 2、中國證券監督管理委員會下發《關於核準麗珠醫藥集團有限公司非公開發行股票的批復》（證監許可[2016]1524號），核準公司非公開發行不超過3,850萬股新股。至報告日，非公開發行新工作正在進行中。

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。

## 十五. 其他重要事項

截至資產負債表日止，本公司無需披露的其他重要事項。

## 十六. 淨流動資產及總資產減流動負債

### 1. 淨流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
流動資產	<b>4,180,114,848.65</b>	3,577,884,291.76
減：流動負債	<b>3,370,602,295.04</b>	3,154,940,003.11
淨流動資產	<b>809,512,553.61</b>	422,944,288.65

### 2. 總資產減流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
資產總計	<b>8,632,496,104.43</b>	8,077,537,790.41
減：流動負債	<b>3,370,602,295.04</b>	3,154,940,003.11
總資產減流動負債	<b>5,261,893,809.39</b>	4,922,597,787.30

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十七. 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	期末餘額				
	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	898,124,570.59	100.00	47,267,691.78	5.26	850,856,878.81
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	898,124,570.59	100.00	47,267,691.78	5.26	850,856,878.81

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	699,156,636.77	100.00	36,637,642.23	5.24	662,518,994.54
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	699,156,636.77	100.00	36,637,642.23	5.24	662,518,994.54

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	890,039,742.34	44,501,987.12	5.00
1至2年	3,043,453.96	182,607.24	6.00
2至3年	2,582,327.87	516,465.57	20.00
3至4年	1,028,612.60	720,028.82	70.00
4至5年	838,307.86	754,477.07	90.00
5年以上	592,125.96	592,125.96	100.00
合計	898,124,570.59	47,267,691.78	

(2) 本期計提壞賬準備金額10,728,793.83元；本期無收回或轉回壞賬準備。

#### (3) 本期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	98,744.28

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十七. 公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

- (4) 本公司本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額為110,893,556.02元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為12.35%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為5,544,677.80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	期末餘額				
	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	16,347,204.74	1.07	6,389,962.90	39.09	9,957,241.84
合併範圍內各公司的應收款項	1,506,076,226.01	98.93	0.00	0.00	1,506,076,226.01
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	1,522,423,430.75	100.00	6,389,962.90	0.42	1,516,033,467.85

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	18,935,070.08	1.19	6,355,029.48	33.56	12,580,040.60
合併範圍內各公司的應收款項	1,572,805,681.35	98.81	0.00	0.00	1,572,805,681.35
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	1,591,740,751.43	100.00	6,355,029.48	0.40	1,585,385,721.95

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十七. 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)

##### 1 組合中·按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	8,462,519.07	423,125.95	5.00
1至2年	1,143,217.42	68,593.05	6.00
2至3年	952,549.24	190,509.85	20.00
3至4年	242,622.20	169,835.54	70.00
4至5年	83,983.00	75,584.70	90.00
5年以上	5,462,313.81	5,462,313.81	100.00
合計	16,347,204.74	6,389,962.90	

##### 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	1,506,076,226.01	0.00	0.00	欠款人為公司子公司， 不計提壞賬

(2) 本期計提壞賬準備金額34,933.42元；本期無收回或轉回壞賬準備。

(3) 本期無核銷的其他應收款。

#### (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收 款期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司	往來款	617,088,031.09	1年以內	40.53	0.00
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	往來款	523,806,437.98	1年以內	34.41	0.00
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	往來款	175,767,799.82	1年以內	11.54	0.00
安滔發展有限公司	往來款	123,858,335.92	1年以內	8.14	0.00
焦作麗珠合成製藥有限公司	往來款	21,818,638.93	1年以內	1.43	0.00
合計	—	1,462,339,243.74	—	96.05	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。

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十七. 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	期末餘額			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	2,010,431,664.98	18,471,307.03	1,991,960,357.95	2,010,431,664.98	18,471,307.03	1,991,960,357.95
對聯營、合營企業投資	37,737,510.69	1,200,000.00	36,537,510.69	35,382,019.56	1,200,000.00	34,182,019.56
合計	2,048,169,175.67	19,671,307.03	2,028,497,868.64	2,045,813,684.54	19,671,307.03	2,026,142,377.51

#### (2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
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	361,060,443.85	0.00	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	31,438,404.00	0.00	0.00	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
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	255,000,000.00	0.00	0.00	255,000,000.00	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
珠海市麗珠醫藥工業有限公司	235,841,100.00	0.00	0.00	235,841,100.00	0.00	0.00
合計	2,010,431,664.98	0.00	0.00	2,010,431,664.98	0.00	18,471,307.03

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十七. 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	本期增減變動		
				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	9,921,854.70	0.00	0.00	564,852.16	0.00	0.00
江蘇尼科醫療器械有限公司	24,439,327.70	0.00	0.00	-407,004.80	0.00	0.00
深圳市有寶科技有限公司	-179,162.84	3,000,000.00	0.00	-802,356.23	0.00	0.00
合計	35,382,019.56	3,000,000.00	0.00	-644,508.87	0.00	0.00

被投資單位	本期增減變動			期末餘額	減值準備 期末餘額
	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	0.00	0.00	0.00	10,486,706.86	0.00
江蘇尼科醫療器械有限公司	0.00	0.00	0.00	24,032,322.90	0.00
深圳市有寶科技有限公司	0.00	0.00	0.00	2,018,480.93	0.00
合計	0.00	0.00	0.00	37,737,510.69	1,200,000.00

### 4. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,314,831,984.42	1,173,284,371.36	1,800,038,383.36	836,395,494.98
其他業務	568,058.77	2,081.93	865,775.14	30,495.12
合計	2,315,400,043.19	1,173,286,453.29	1,800,904,158.50	836,425,990.10

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十七. 公司財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 營業税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市建設維護稅	11,362,996.08	10,178,380.34
教育費附加	8,116,409.85	7,270,271.70
堤圍防護費	303,311.90	387,394.36
營業稅	2,572,212.34	0.00
合計	22,354,930.17	17,836,046.40

### 6. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	353,769,928.73	20,310,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	-644,508.87	676,416.84
處置長期股權投資產生的投資收益	0.00	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	114,448.75	427,984.28
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	114,448.75	84,234.28
處置可供出售金融資產取得的投資收益	0.00	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	353,239,868.61	21,414,401.12

# 中期財務報告（未經審計）附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十七. 公司財務報表主要項目註釋（續）

### 7. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
<b>(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>418,685,866.90</b>	139,414,210.42
加：資產減值準備	<b>12,693,154.15</b>	8,434,795.33
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	<b>6,127,393.58</b>	7,722,996.13
無形資產攤銷	<b>6,679,957.65</b>	4,677,163.54
長期待攤費用攤銷	<b>60,000.00</b>	60,000.00
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）	<b>41,483.11</b>	52,669.56
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	<b>0.00</b>	0.00
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	<b>0.00</b>	0.00
財務費用（收益以「-」號填列）	<b>-12,168,336.76</b>	13,488,785.38
投資損失（收益以「-」號填列）	<b>-353,239,868.61</b>	-21,414,401.12
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	<b>733,084.57</b>	-2,737,656.47
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	<b>364,235.00</b>	431,263.95
存貨的減少（增加以「-」號填列）	<b>-68,145,037.81</b>	-7,762,711.06
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	<b>152,453,498.57</b>	-321,684,483.88
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	<b>-89,724,811.86</b>	264,723,364.53
其他	<b>19,792,166.43</b>	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	<b>94,352,784.92</b>	85,405,996.31
<b>(2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	<b>0.00</b>	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	<b>0.00</b>	0.00
融資租入固定資產	<b>0.00</b>	0.00
<b>(3) 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	<b>543,826,198.16</b>	720,378,512.24
減：現金的年初餘額	<b>677,465,238.87</b>	611,630,017.65
加：現金等價物的期末餘額	<b>0.00</b>	0.00
減：現金等價物的年初餘額	<b>0.00</b>	0.00
現金及現金等價物淨增加額	<b>-133,639,040.71</b>	108,748,494.59

# 中期財務報告(未經審計)附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十八. 補充資料

### 1. 非經常性損益明細表

項目	本期金額	上期金額
非流動性資產處置損益	<b>5,990,900.63</b>	-4,798,782.53
越權審批, 或無正式批准文件, 或偶發的稅收返還、減免	<b>0.00</b>	0.00
計入當期損益的政府補助, 但與企業正常經營業務密切相關, 符合國家政策規定, 按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	<b>54,024,145.82</b>	77,741,011.20
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	<b>0.00</b>	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	<b>0.00</b>	0.00
非貨幣性資產交換損益	<b>0.00</b>	0.00
委託他人投資或管理資產的損益	<b>0.00</b>	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	<b>0.00</b>	0.00
債務重組損益	<b>0.00</b>	0.00
企業重組費用, 如安置職工的支出、整合費用等	<b>0.00</b>	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	<b>0.00</b>	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	<b>0.00</b>	0.00
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	<b>0.00</b>	0.00
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外, 持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益, 以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	<b>-416,854.57</b>	1,031,132.46
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	<b>0.00</b>	0.00
對外委託貸款取得的損益	<b>0.00</b>	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	<b>0.00</b>	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	<b>0.00</b>	0.00
受托經營取得的托管費收入	<b>0.00</b>	0.00

# 中期財務報告（未經審計）附註

自2016年1月1日至2016年6月30日止期間

## 十八. 補充資料（續）

### 1. 非經常性損益明細表（續）

項目	本期金額	上期金額
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-2,320,404.41	-742,580.29
其他符合非經常性損益定義的損益項目	0.00	0.00
小計	57,277,787.47	73,230,780.84
所得稅影響額	8,067,921.05	7,931,319.73
少數股東權益影響額（稅後）	3,989,910.66	12,009,542.41
合計	45,219,955.76	53,289,918.70

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

2016年1-6月

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	8.95%	1.04	1.04
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	7.96%	0.93	0.93

2015年1-6月

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	8.56%	0.89	0.88
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	7.22%	0.75	0.74

## 備查文件目錄

- (一) 載有法定代表人簽名的本公司2016年中期報告文本。
- (二) 載有法定代表人、財務負責人(主管會計工作負責人)、會計機構負責人(會計主管人員)簽名並蓋章的按照《中國企業會計準則》編製,本公司截至2016年6月30日止六個月的未經審計的財務報告。
- (三) 本報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 在香港交易及結算所有限公司網站公佈的本公司2016年中期報告英文版和中文版。

麗珠醫藥集團股份有限公司  
董事長:朱保國

2016年8月19日