



丽珠医药
LIVZON

麗珠醫藥集團股份有限公司

Livzon Pharmaceutical Group Inc.*

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號: 1513)



2017

中期報告

目錄

第一節	重要提示和釋義	2
第二節	公司簡介和主要財務指標	6
第三節	公司業務概要	12
第四節	經營情況討論與分析（管理層討論與分析）	14
第五節	重要事項	47
第六節	股份變動及股東情況	68
第七節	優先股相關情況	78
第八節	董事、監事、高級管理人員情況	79
第九節	財務報告	84
第十節	備查文件目錄	232

第一節 重要提示和釋義

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半年度報告（「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九屆董事會第三次會議審議通過。所有董事均已出席第九屆董事會第三次會議。

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》編製的二零一七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（會計主管人員）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

釋義

本報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

本公司、公司	指	麗珠醫藥集團股份有限公司Livzon Pharmaceutical Group Inc.*，一家根據中國法例成立的股份有限公司，其H股於香港聯交所主板上市及其A股於深交所上市；
本集團	指	本公司及其附屬公司；
董事會	指	本公司董事會；
董事	指	本公司董事；
監事會	指	本公司監事會；
監事	指	本公司監事；
股東	指	本公司股東；
A股	指	本公司註冊股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，在深交所上市及買賣；
B股	指	本公司原發行的境內上市外資股；
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；
A股股東	指	本公司A股持有人；
H股股東	指	本公司H股持有人；
本報告期、報告期、本期	指	2017年1月1日至6月30日止的六個月；
上年同期、上期	指	2016年1月1日至6月30日止的六個月；
上年度期末、報告期初、期初	指	2016年12月31日；
報告期末、期末	指	2017年6月30日；
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會；
深交所	指	深圳證券交易所；
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司；

* 僅供識別

第一節 重要提示和釋義

釋義 (續)

《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日頒布的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒布的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定；
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》；
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》；
《深圳上市規則》	指	《深圳證券交易所股票上市規則》；
《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)；
《公司章程》	指	《麗珠醫藥集團股份有限公司章程》
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 限制性A股激勵計劃 (經修訂草案)；
限制性股票	指	根據本公司 限制性A股激勵計劃 向激勵對象授出之A股；
健康元	指	健康元藥業集團股份有限公司(上海證券交易所股份代號：600380)，於中國註冊成立的股份有限公司，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；
百業源	指	深圳市百業源投資有限公司；
天誠實業	指	天誠實業有限公司(TOPSINO INDUSTRIES LIMITED)；
保科力	指	廣州市保科力貿易公司；

釋義 (續)

麗珠單抗	指	珠海市麗珠單抗生物技術有限公司；
製藥廠	指	麗珠集團麗珠製藥廠；
合成公司	指	珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司；
麗珠試劑	指	珠海麗珠試劑股份有限公司；
焦作健康元	指	焦作健康元生物製品有限公司；
海濱製藥	指	深圳市海濱製藥有限公司；
藍寶製藥	指	廣東藍寶製藥有限公司；
維星	指	珠海維星實業有限公司(曾用名為珠海市麗珠醫藥工業有限公司)，一家於中國註冊成立的有限責任公司，並曾於出售事項完成前為本公司的間接全資附屬公司；
聖美公司	指	珠海麗珠聖美醫療診斷技術有限公司；
麗珠基因	指	珠海市麗珠基因檢測科技有限公司；
出售事項	指	本公司及製藥廠建議根據於二零一七年四月十八日訂立的股權轉讓協議的條款及條件向珠海橫琴維創財富投資有限公司出售本公司及製藥廠所持有的維星全部股本權益；
中國	指	中華人民共和國；
香港	指	中國香港特別行政區；
人民幣	指	人民幣，中國法定貨幣；
港幣、HKD	指	港幣，香港法定貨幣；
美元	指	美元，美利堅合眾國法定貨幣；
巨潮網	指	巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn)
公司網站	指	本公司網站(www.livzon.com.cn)

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司簡介

	A股	H股
股票簡稱	麗珠集團	麗珠醫藥 ^{註1} 、麗珠H代 ^{註2}
股票代碼	000513	01513 ^{註1} 、299902 ^{註2}
變更後的股票簡稱（如有）	不適用	
股票上市證券交易所	深圳證券交易所	香港聯合交易所有限公司
公司的中文名稱	麗珠醫藥集團股份有限公司	
公司的中文簡稱	麗珠集團	
公司的英文名稱	LIVZON PHARMACEUTICAL GROUP INC. *	
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	中國廣東省珠海市金灣區創業北路38號總部大樓	
國內辦公地址的郵政編碼	519090	
香港主要營業地點	香港灣仔告士打道38號中國恆大中心13樓1301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

第二節 公司簡介和主要財務指標

二、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
聯繫地址	中國廣東省珠海市金灣區創業北路38號總部大樓	
電話	(0756)8135888	(0756)8135888
傳真	(0756)8886002	(0756)8886002
電子信箱	yangliang2014@livzon.com.cn	wangshuguang2008@livzon.com.cn

三、其他情況

1、公司聯繫方式

公司註冊地址，公司辦公地址及其郵政編碼，公司網址、電子信箱在報告期是否變化

適用 不適用

報告期內，除公司香港主要營業地點有變更外，其他無變化。

香港主要營業地點 香港灣仔告士打道38號中國恆大中心13樓1301室

臨時公告披露的指定網站查詢日期
(如有) 2017年4月7日

臨時公告披露的指定網站查詢索引
(如有) www.hkexnews.hk , www.livzon.com.cn

2、信息披露及備置地

信息披露及備置地 在報告期是否變化

適用 不適用

報告期內，除公司選定的信息披露報紙新增《證券日報》外，其他無變化。

公司選定的信息披露報紙的名稱 《中國證券報》、《證券時報》、《證券日報》

登載半年度報告的中國證監會
指定網站的網址 www.cninfo.com.cn

香港登載半年度報告的網址 www.hkexnews.hk , www.livzon.com.cn

公司半年度報告備置地 深交所、本公司董事會秘書處、本公司香港主要營業點

第二節 公司簡介和主要財務指標

三、其他情況 (續)

3、註冊變更情況

註冊情況在報告期是否變更情況

適用 不適用

	註冊登記日期	註冊登記地點	統一社會信用代碼
報告期初註冊	2017年1月23日	廣東省珠海市工商行政管理局	914404006174883094
報告期末註冊	2017年3月23日	廣東省珠海市工商行政管理局	914404006174883094
臨時公告披露的指定網站 查詢日期 (如有)	A股: 2017年2月15日、2017年3月31日 H股: 2017年2月14日、2017年3月30日		
臨時公告披露的指定網站 查詢索引 (如有)	A股: www.cninfo.com.cn H股: www.hkexnews.hk, www.livzon.com.cn		

4、其他有關資料

其他有關資料在報告期是否變更情況

適用 不適用

公司聘請的會計師事務所

會計師事務所名稱	瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)
會計師事務所辦公地址	中國北京市海淀區西四環中路16號院2號樓4層

公司根據《香港上市規則》委任的授權代表及所聘機構

根據《香港上市規則》委任的授權代表	陶德勝、楊亮
公司秘書、董事會秘書	楊亮 ^註
助理公司秘書及替任授權代表	鄭碧玉(於2017年6月27日辭任,生效日期為2017年7月3日)
替任授權代表	袁藹鈴(於2017年7月3日獲委任)
H股證券登記處名稱	卓佳證券登記有限公司
H股證券登記處地址	香港皇后大道東183號合和中心22樓

註: 香港聯交所已於2017年6月27日確認楊亮先生已符合《香港上市規則》第3.28條項下資格出任本公司之公司秘書。

第二節 公司簡介和主要財務指標

四、按照《中國企業會計準則》編製的主要會計數據和財務指標

公司是否因會計政策變更及會計差錯更正等追溯調整或重述以前年度會計數據

是 否

單位：人民幣元

項目	本期	上期	本期比上年 增減(%)
營業收入	4,274,758,446.48	3,784,299,658.63	12.96%
歸屬於本公司股東的淨利潤	504,002,522.78	409,061,823.40	23.21%
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	455,267,463.54	363,841,867.64	25.13%
經營活動產生的現金流量淨額	447,380,853.65	307,923,704.40	45.29%
利潤總額	664,640,227.12	520,421,776.33	27.71%

項目	期末	期初	期末比期初 增減(%)
總資產	15,538,115,223.39	10,529,262,952.41	47.57%
總負債	8,049,127,196.36	3,423,624,448.86	135.11%
歸屬於本公司股東的淨資產	6,857,402,951.90	6,505,987,404.43	5.40%
股本	425,562,592.00	425,730,126.00	-0.04%
歸屬於本公司股東的每股股東權益	16.11	15.28	5.43%

項目	本期	上期	本期比上年 增減(%)
基本每股收益	1.19	1.04	14.42%
稀釋每股收益	1.19	1.04	14.42%
扣除非經常性損益後的基本每股收益	1.08	0.93	16.13%
加權平均淨資產收益率(%)	7.42%	8.95%	減少1.53個百分點
歸屬於本公司股東權益收益率(%)	7.35%	8.76%	減少1.41個百分點
歸屬於本公司股東權益佔總資產比例(%)	44.13%	54.08%	減少9.95個百分點

第二節 公司簡介和主要財務指標

四、按照《中國企業會計準則》編製的主要會計數據和財務指標（續）

單位：人民幣元

科目名稱	調整前金額	上年同期數調整 調整變動	調整後金額
税金及附加	48,862,604.54	11,131,638.48	59,994,243.02
管理費用	329,447,597.85	-11,131,638.48	318,315,959.37

截至披露前一交易日的公司總股本：

截至披露前一交易日的公司總股本（股）	553,231,369
用最新股本計算的全面攤薄每股收益（人民幣元／股）	0.91

五、境內外會計準則下會計數據差異

1、同時按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

公司報告期不存在按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

2、同時按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

公司報告期不存在按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

3、境內外會計準則下會計數據差異原因說明

適用 不適用

第二節 公司簡介和主要財務指標

六、非經常性損益項目及金額

適用 不適用

項目	單位：人民幣元 金額
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）	-7,017,747.76
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）	70,870,480.62
委託他人投資或管理資產的損益	4,310,498.10
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	733,944.14
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-2,411,600.27
減：所得稅影響額	10,289,554.86
少數股東權益影響額（稅後）	7,460,960.73
合計	48,735,059.24

對公司根據《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》定義界定的非經常性損益項目，以及把《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》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因

適用 不適用

公司報告期不存在將根據《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》定義、列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目的情形。

七、主要會計政策、會計估計的變更及會計差錯更正

因執行新企業會計準則導致的會計政策變更

2017年4月28日，財政部以財會[2017]13號發佈了《企業會計準則第42號——持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，自2017年5月28日起實施。2017年5月10日，財政部以財會[2017]15號發佈了《企業會計準則第16號——政府補助（2017年修訂）》，自2017年6月12日起實施。經本公司第九屆董事會第三次會議決議通過，本公司按照財政部的要求時間開始執行前述兩項會計準則。

一、報告期內公司從事的主要業務

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。

二、主要資產重大變化情況

1、主要資產重大變化情況

主要資產	重大變化說明
股權資產	增加0.22%，本期無重大變化
固定資產	減少2.37%，本報告期無重大變化
無形資產	減少7.03%，本報告期無重大變化
在建工程	減少15.76%，本報告期無重大變化
貨幣資金	增加229.98%，主要是收到擬轉讓附屬公司股權轉讓款所致
應收票據	增加69.25%，主要是本期公司根據日常資金需求調整了票據流轉方式，將應收票據持有至到期托收所致
預付款項	增加35.90%，主要是預付的材料採購款增加所致
其他應收款	增加43.71%，主要是員工業務借支款增加所致
持有待售的非流動資產或 持有待售的處置組中的資產	主要是將擬轉讓附屬公司股權，根據《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，將其重分類所致
其他流動資產	減少59.74%，主要是上年用閒置募集資金購買保本型理財產品，本期贖回所致
開發支出	增加49.09%，主要是本期研發項目—注射用重組人絨促性素開發階段支出增加所致
其他非流動資產	增加80.26%，主要是預付的擬購買基金產品款所致

2、主要境外資產情況

適用 不適用

三、核心競爭力分析

本報告期，本集團仍堅持以成為一家高端特色專科製藥企業為發展目標，繼續以「轉型升級、規範發展」為核心經營理念，不斷提高管控效率與規範治理水平，穩步推進各項業務。本報告期，本集團的核心競爭力未發生重大變化。主要體現在以下幾個方面：

1、多元化的產品結構和業務佈局。

本集團產品涵蓋製劑產品、原料藥和中間體、診斷試劑及設備等多個醫藥細分領域，並在抗腫瘤支持用藥、輔助生殖用藥、消化道用藥、精神用藥及神經用藥等多個特色專科治療領域方面形成了一定的市場優勢。公司在持續加強單抗藥物研發的同時，不斷加快推進公司精準醫療業務佈局。

2、完善的營銷體系與專業化的營銷團隊。

本集團對營銷工作實行精細化管理，不斷完善營銷體系建設，優化激勵考核機制，加強學術營銷、終端推廣，通過優化資源配置，逐步構建了較為完善的營銷體系；本集團各個領域營銷團隊及提供專業銷售服務人員共計九千餘人，營銷網絡覆蓋全國各地，包括主要的醫療機構、連鎖藥店、疾控中心和衛生部門等終端。

3、成熟的質量管理體系。

本集團建立了涵蓋產品生產質量、科研、銷售等業務的立體化質量管理體系。報告期內，本集團持續提升質量管理水平，促使質量管理體系健康運行，有效地確保了本集團各領域產品的安全性和穩定性。

4、強大的研發能力與國際化的研發理念。

本集團在化學藥、中藥製劑、生物藥以及診斷試劑等領域均有較強的研發能力及國際化的研發理念。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、發展海外戰略聯盟等方式，圍繞抗腫瘤、輔助生殖、消化、精神及神經等特色專科藥的產品線佈局，形成了較為清晰的產品研發管線，進而增強了本集團的研發競爭力。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

一、概述

2017年是醫藥企業機遇與挑戰並存的一年。隨著國家醫療體制改革不斷深入，醫保目錄調整更新、藥品審評速度加快、仿製藥一致性評價持續推進、兩票制深入實施等政策對醫藥行業的影響逐步體現。2017上半年，醫藥工業增速較2016年略有回升。國家統計局規模以上工業企業數據顯示，2017上半年醫藥製造業全行業的主營業務收入同比增長12.6%，利潤同比增長15.9%。

本報告期，本集團實現營業收入人民幣4,274.76百萬元，相比上年同期的人民幣3,784.30百萬元，同比增長12.96%；實現淨利潤人民幣550.39百萬元，相比上年同期的人民幣427.47百萬元，同比增長28.76%；實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣504.00百萬元，相比上年同期的人民幣409.06百萬元，同比增長23.21%；若剔除非經常性損益項目收益，本公司2017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455.27百萬元，相比上年同期的人民幣363.84百萬元，同比增長25.13%。

2017上半年，本集團圍繞「轉型升級、規範發展」的管理方針，不斷提高管控效率與規範治理水平，穩步推進各項業務，加快營銷市場佈局，取得了較好的成績，主要工作情況如下：

1、製劑藥業務 — 強化合規營銷，做深做透市場

2017年上半年，本集團通過營造「寬環境，建機制，強責任，嚴考核」的銷售工作氛圍，完善營銷體系建設，加強學術營銷、終端推廣，全力推進產品下沉和基層醫療機構隊伍建設。

主要工作如下：一是成立基層醫療銷售部，促進二級以下醫療機構的產品覆蓋與銷售；二是在全國範圍內開展重點品種低產醫院增量活動，拉升低產醫院的銷售；三是完善全國物流體系佈局，確保合規性及物流配送效率，縮短應收賬款周轉時間；四是非處方藥細化營銷考核，加強產品推廣；五是推進新版國家醫保工作，本次共有6個產品新納入國家《醫保目錄》，同時積極應對省級醫保目錄增補工作；六是加強部分已上市品種的再評價、增加臨床適應症等延伸開發。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

一、概述（續）

2、原料藥及中間體業務 — 加強經營管理，力推營銷及國際認證

2017年初，本集團原發酵原料藥事業部及珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司正式合併運營，成立集團原料藥事業部。原料藥事業部始終堅持「保安環、抓質量、降成本」為工作主線，加強事業部對各下屬企業的監管、督導職能。

本報告期內，原料藥事業部主要工作如下：一是制定重點品種攻關目標，加強項目成本考核，推進產品核心技術的升級改造，精進工藝，降低成本；二是推進研發體系建設，構建生物菌種選育和合成原料藥研發兩個研發隊伍，加強特色優勢產品的開發；三是完善銷售市場佈局，力爭由低端市場向中等和高端市場的全方位覆蓋，加大與國內外知名藥企的戰略合作；四是持續提升生產企業的安全、環保及質量水平，積極推進原料藥國際註冊認證力度。

截至期末，本集團下屬原料藥生產企業通過國際認證現場檢查品種10個，通過FDA現場檢查品種5個，取得國際認證證書17個。

3、精準醫療 — 加速佈局，研發臨床進展順利

本集團利用生物製劑與診斷試劑業務在精準醫療領域的協同優勢效應，積極佈局以「患者為中心」的個性化醫療領域業務，已初步形成「麗珠試劑+麗珠單抗+麗珠聖美+麗珠基因」的精準醫療的產業鏈佈局。

麗珠試劑：進一步加大自產產品的研發資金與人才投入，加快分子診斷、化學發光等在研產品的研發進度，優化研發管理流程，提升現有產品性能，積極推進營銷體系改革與考核機制轉變，完善自有營銷團隊建設。2017上半年，自產產品收入佔比持續提高，其中傳統傳染病和呼吸道相關診斷試劑產品增長優勢明顯。

麗珠單抗：報告期，繼續完善人才梯隊建設，引進6位海歸人才，分別負責醫學、質量、工藝、BD等部門。目前公司生物藥領域共有12個項目在研，並已開展多個新藥項目的篩選、評價、商務洽談。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

一、概述（續）

3、精準醫療 — 加速佈局，研發臨床進展順利（續）

麗珠聖美：報告期，麗珠聖美積極推進設備配件以及試劑的國產化工作。按照醫療器械GMP和GSP質量體系要求組織了全面的內審，對質量體系有序運行提供支持，並全力探索液態活檢技術在中國醫院市場的臨床應用的可行模式，與北京協和、北大腫瘤等多家知名醫院開展臨床研究工作，同時在器械與試劑註冊、市場准入與推廣等多個方面研究探討可行方案，已初步形成有效可執行的商業模式。

麗珠基因：初步搭建了內部管理的運營體系，並完成了液態活檢、蛋白免疫熒光、熒光PCR等技術平台的搭建，並積極推進第三方實驗室相關資質認證與許可工作。

4、生產 — 重質量、保安全、抓環保

本集團繼續強化生產過程中的質量控制，持續提升質量管理水平，促進企業質量管理體系健康運行。截至期末，本集團下屬5家製劑企業30條生產線通過新版GMP認證，下屬原料藥企業13條生產線的25個品種通過新版GMP認證。本報告期內，本集團各企業未發生重大環保事故、安全事故和職業健康事故。本集團各企業基本完成環評等法規符合性工作，同時頒布了《麗珠集團EHS管理體系總體要求》等集團EHS管理制度，規範EHS管理行為，確保企業正常運行。

5、管理及戰略 — 強化內控管理，積極推進外延

本報告期內，本集團秉持「轉型升級、規範發展」的核心經營管理方針，不斷完善和落實各項規章制度，加強公司內部控制，系統防範經營風險。主要工作包括：一是完善人事管理制度，對職能總部進行了職級體系重整以及薪資調整。二是優化行政管理平台和後勤服務平台，加強職能部門的工作管理。三是強化信息技術開發能力，優化資源分配，提高運營效率。四是優化集團資金管控，加強對二級企業財務工作的管理，提高集團資金使用效率和效益。五是持續申報科技項目及政府補助。

在戰略發展及投資方面，力爭通過內生式與外延式相結合的方式強化公司核心競爭力。對內，本集團不斷加強內部股權管理，提升運營效率。對外，加大投資力度，與知名國際投行及機構建立投資項目對接渠道，積極尋找符合公司發展戰略的醫藥、醫療類潛在投資購併對象，進一步完善產業架構。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

二、經營業務範圍

本報告期，本集團的主營業務請參見本報告第三節中「報告期內公司從事的主要業務」有關內容。

三、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。

四、主營業務分析

1、概述是否與經營情況討論與分析中的概述披露相同

是 否

2、公司招股說明書、募集說明書和資產重組報告書等公開披露文件中披露的未來發展與規劃延續至報告期內的情況

適用 不適用

公司招股說明書、募集說明書和資產重組報告書等公開披露文件中沒有披露未來發展與規劃延續至報告期內的情況。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

四、主營業務分析（續）

3、主營業務構成情況

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
分行業						
消化道	483,205,958.80	40,002,353.14	91.72%	28.20%	10.52%	增加1.32個百分點
心腦血管	100,146,727.09	21,595,872.19	78.44%	19.00%	10.07%	增加1.75個百分點
西藥製劑						
抗微生物藥物	228,064,619.25	50,390,724.11	77.91%	6.95%	-4.67%	增加2.69個百分點
促性激素	664,749,567.19	229,462,274.69	65.48%	10.31%	17.70%	減少2.17個百分點
其他	402,514,212.81	43,146,858.90	89.28%	11.66%	27.46%	減少1.33個百分點
原料藥和中間體	1,003,680,176.64	757,111,582.22	24.57%	22.17%	12.45%	增加6.52個百分點
中藥製劑	1,084,258,734.17	224,934,891.52	79.25%	3.26%	2.39%	增加0.18個百分點
診斷試劑及設備	288,802,370.79	125,343,287.98	56.60%	11.06%	13.75%	減少1.03個百分點
其他	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
合計	4,255,422,366.73	1,491,987,844.75	64.94%	12.86%	10.94%	增加0.60個百分點
分產品						
參芪扶正注射液	835,106,547.02	148,762,093.26	82.19%	1.49%	4.99%	減少0.59個百分點
分地區						
境內	3,792,727,424.52	1,140,498,393.89	69.93%	10.68%	5.92%	增加1.35個百分點
境外	462,694,942.21	351,489,450.86	24.03%	34.57%	31.08%	增加2.02個百分點

本報告期，本集團主營業務實現收入人民幣4,255.42百萬元，比較上年同期人民幣3,770.47百萬元，增加人民幣484.95百萬元，增幅12.86%，其中，西藥製劑產品增長同比增長14.74%，原料藥和中間體產品同比增長22.17%，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208.74百萬元，同比增長46.77%；注射用醋酸亮丙瑞林微球實現銷售收入人民幣281.76百萬元，同比增長45.77%；注射用鼠神經生長因子實現銷售收入人民幣279.42百萬元，同比增長19.13%。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134.63百萬元，同比增長16.72%；阿卡波糖實現銷售收入人民幣104.92百萬元，同比增長91.01%；霉酚酸實現銷售收入人民幣85.74百萬元，同比增長69.54%；林可霉素實現銷售收入人民幣68.24百萬元，同比增長44.05%；鹽酸萬古霉素實現銷售收入人民幣53.88百萬元，同比增長77.41%；米爾貝肱實現銷售收入人民幣37.39百萬元，同比增長333.36%。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，以及原料藥領域通過資源整合、調整產品結構、加大國際認證等措施，重點高毛利品種持續高速增長所致。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

四、主營業務分析（續）

3、主營業務構成情況（續）

本報告期，本集團主營業務成本總計人民幣1,491.99百萬元，與上年同期人民幣1,344.87百萬元相比，增加人民幣147.12萬元，增幅10.94%，主要是銷售增長所致。

4、主營業務收入分地區

地區名稱	本期發生數		上期發生數	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
境內	3,792,727,424.52	1,140,498,393.89	3,426,641,043.21	1,076,728,670.69
境外	462,694,942.21	351,489,450.86	343,825,504.85	268,142,351.78
合計	4,255,422,366.73	1,491,987,844.75	3,770,466,548.06	1,344,871,022.47

5、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9.03%（上年同期：8.25%），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36.35%（上年同期：36.30%）。

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）	330,015,443.11
前五名供應商合計採購金額佔本期採購總額比例（%）	36.35%

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	157,605,097.57	17.36%
2	第二名	50,024,986.01	5.51%
3	第三名	49,386,246.66	5.44%
4	第四名	38,865,266.54	4.28%
5	第五名	34,133,846.33	3.76%
合計		330,015,443.11	36.35%

註：本表以公司主營業務經營採購為統計基礎。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

四、主營業務分析（續）

5、主要客戶及供應商（續）

主要供應商其他情況說明

✓適用 □不適用

公司第一名供應商焦作健康元是健康元的全資附屬公司，因此公司董事長朱保國先生通過持有健康元股份間接在焦作健康元擁有權益，具體權益請參見本報告第八節中「董事、監事和高級管理人員持股變動」相關內容。

就董事所知，概無董事及彼等各自之緊密聯繫人、監事、高級管理人員、核心技術人員或任何股東（就董事所知擁有本公司逾5%以上已發行股本）擁有上述本集團之五大供應商及五大客戶（除焦作健康元外）的權益。

6、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2,085.38百萬元，同比增加256.91百萬元，增幅14.05%，詳見下表：

項目	本報告期	上年同期	單位：人民幣元
			同比增減（%）
銷售費用	1,684,605,046.08	1,501,463,348.45	12.20%
管理費用	400,516,843.08	318,315,959.37	25.82%
財務費用	259,718.44	8,694,063.93	-97.01%

(1) 銷售費用同比增長12.20%，主要系產品市場推廣費用隨銷量增加而相應增長所致；

(2) 管理費用同比增長25.82%，主要系研發投入增長所致；

(3) 財務費用同比下降97.01%，主要系償還全部有息負債，利息支出減少，以及銀行存款增加，利息收入增加；同時由於人民幣升值，出口業務滙兌損失增加綜合所致。

本報告期，所得稅費用總額為人民幣114.25百萬元，同比增加人民幣21.29百萬元，同比增長22.91%，主要系收入增長，利潤相應增加所致。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

四、主營業務分析（續）

7、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278.67百萬元（上年同期：人民幣172.26百萬元），同比增加61.78%，佔歸屬於本公司股東淨資產比例4.06%，佔本報告期本集團營業總收入比例6.52%（上年同期：4.55%）。

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18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7項。生物藥領域共有12個項目在研，其中：臨床研究4個項目、註冊申報2個項目、工藝研究6個項目。診斷試劑領域共有6項體外診斷試劑產品已經完成開發，進入註冊檢驗階段；6項體外診斷試劑產品即將完成臨床，進入註冊階段；2項體外診斷試劑產品已經進入註冊階段。長效微球領域已立項並開展臨床前研究項目6項，已申報臨床項目1項。聖美公司詳情見下。

本報告期重點研發項目進展情況如下：

- (1) 化學及中藥製劑：注射用高純度尿促性素及原料已獲得臨床批件，即將進入臨床研究；孤兒藥注射用丹曲林鈉及原料納入第十三批優先審評程序藥品註冊申請品種目錄；注射用艾普拉唑鈉及原料已申報生產，目前仍在審評中；艾普拉唑腸溶片新適應症（原註冊分類1.6類）目前仍在審評中；參芪扶正注射液增加多層共擠輸液用膜制袋包裝補充申請獲得批件。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

四、主營業務分析（續）

7、研發支出（續）

- (2) 生物藥製劑：注射用重組人源化抗人腫瘤壞死因子 α 單克隆抗體啟動II期臨床，開始病例篩選；注射用重組人絨促性素(rhCG)啟動III期臨床試驗，開始病例篩選；重組人鼠嵌合抗CD20單克隆抗體已完成8家臨床試驗中心的篩選和確定，處在臨床試驗的啟動階段；重組人源化抗HER2單克隆抗體注射液項目啟動I期臨床試驗研究；重組人源化抗PD-1單克隆抗體在中國CDE排隊審評，完成美國FDA新藥註冊申報(IND)；重組全人抗RANKL單克隆抗體已完成國內新藥註冊申報和現場核查，資料遞交CDE；重組抗IL-6R人源化單克隆抗體項目已完成工藝放大和第三批中試生產，正準備新藥註冊申報資料撰寫；重組全人抗PD-L1單克隆抗體項目已完成分子確定和成藥性評價，正開展中試工藝研究；全人源抗OX40單克隆抗體已完成分子評價和細胞株構建，完成小試工藝開發；重組抗IL-17A F人源化單克隆抗體已完成分子評價和細胞株構建。
- (3) 診斷試劑：金標快速診斷試劑有1項處於臨床階段，即將進入註冊階段，2項已經處於註冊階段；藥物濃度檢測試劑四項均處於臨床階段；酶免診斷試劑一項處於臨床階段；分子診斷試劑五項目前即將完成開發，進入註冊檢驗階段；化學發光診斷試劑一項（首個試劑和設備配套項目）即將完成開發，進入註冊檢驗階段；儀器設備中，有2項已經進入註冊階段，1項處於臨床階段，即將進入註冊，1項即將進入註冊檢驗階段。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

四、主營業務分析（續）

7、研發支出（續）

- (4) 長效微球：注射用醋酸亮丙瑞林項目已完成臨床前研究，準備申報；醋酸戈舍瑞林項目處於臨床前研究階段；醋酸曲普瑞林微球項目已經進入資料審評階段，正在等待藥審中心臨床批件；醋酸奧曲肽微球項目正在進行放大研究；雙脛奈酸曲普瑞林微球項目已經完成小試工藝研究，正在逐步進行放大研究；阿立哌唑項目已經完成了處方工藝研究，正在進行產品的釋放方法學、有關物質等質量標準的研究工作。
- (5) 聖美公司：LiquidBiopsy平台臨床試驗方案已基本確定，預計年內可以開展臨床試驗。在免疫熒光平台方向，2項抗體檢測試劑已完成原料評估及反應體系構建等工作；在分子檢測平台方向，2項PCR檢測試劑已通過前期市場調研和技術分析，已完成項目立項。在技術平台方向，已完成FISH技術平台和IHC技術平台的搭建工作。聖美公司與麗珠基因合作，圍繞第三方實驗室業務建立完整的運行模式，並積極參與和組織醫院的學術交流，拓展臨床科研合作單位；積極推進設備配件以及試劑的國產化工作，並根據現有銷售規模進行產能配置。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

五、非主營業務分析

✓適用 □不適用

	金額	佔利潤總額比例	形成原因說明	單位：人民幣元 是否具有可持續性
投資收益	5,084,363.02	0.76%	主要是贖回閒置募集資金購買保本型理財產品取得的收益	是
公允價值變動損益	733,944.14	0.11%	主要是投資的股票市值波動形成	是
資產減值	34,562,724.43	5.20%	主要是根據會計政策計提的應收款項、存貨的撥備	否
營業外收入	72,877,568.90	10.96%	主要是收到的政府補貼	是
營業外支出	11,436,436.31	1.72%	主要是處置固定資產支出等	否

六、財務狀況分析

1、資產及負債狀況

(1) 資產構成重大變動情況

	期末		期初		比重增減	重大變動說明
	金額	佔總資產比例	金額	佔總資產比例		
貨幣資金	6,803,987,863.10	43.79%	905,540,384.83	10.49%	33.30%	主要是收到擬轉讓附屬公司股權轉讓款，貨幣資金增加，佔總資產比重增加。
應收賬款	1,730,945,602.62	11.14%	1,602,653,235.14	18.57%	-7.43%	主要是收到擬轉讓附屬公司股權轉讓款，公司資產規模擴大，應收賬款佔總資產比重減少。
存貨	1,088,003,959.31	7.00%	1,035,807,509.06	12.00%	-5.00%	主要是收到擬轉讓附屬公司股權轉讓款，公司資產規模擴大，存貨佔總資產比重減少。
投資性房地產	-	-	-	-	-	-
長期股權投資	91,694,784.78	0.59%	92,530,162.610	1.07%	-0.48%	-
固定資產	3,261,818,783.99	20.99%	3,386,045,120.75	39.22%	-18.23%	主要是收到擬轉讓附屬公司股權轉讓款，公司資產規模擴大，存貨佔總資產比重減少。
在建工程	169,934,836.39	1.09%	196,862,180.39	2.28%	-1.19%	-
短期借款	-	-	860,000,000.00	9.96%	-9.96%	主要是償還利息負債所致。
長期借款	700,000.00	0.0045%	700,000.00	0.0081%	-0.0036%	-

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

六、財務狀況分析（續）

1、資產及負債狀況（續）

(2) 以公允價值計量的資產和負債

適用 不適用

單位：人民幣元

項目	期初數	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	本期購買金額	本期出售金額	期末數
金融資產							
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的							
金融資產（不含衍生金融資產）	6,019,067.02	733,944.14	-	-	-	-	6,587,883.16
2. 衍生金融資產	-	-	-	-	-	-	-
3. 可供出售金融資產	6,598,657.13	-	2,126,961.35	-	-	-	9,100,964.60
金融資產小計	12,617,724.15	733,944.14	2,126,961.35	-	-	-	15,688,847.76
投資性房地產	-	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
上述合計	12,617,724.15	733,944.14	2,126,961.35	-	-	-	15,688,847.76
金融負債	-	-	-	-	-	-	-

報告期內公司主要資產計量屬性是否發生重大變化

是 否

(3) 截至報告期末的資產權利受限情況

適用 不適用

2017年4月18日，本公司及本公司之附屬公司製藥廠與珠海橫琴維創財富投資有限公司簽訂股權轉讓協議，擬轉讓附屬公司維星100%股權，截至報告期末，上述股權轉讓已經二零一六年度股東大會決議通過並收到全部股權轉讓款，但按照雙方協議約定，其中人民幣41.02億元股權轉讓款，在辦理工商變更手續之前，需受到銀行監管。因此，於本報告期末，該筆資金仍受到監管。本次股權變更於2017年7月17日完成，相關資金監管全部解除。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

六、財務狀況分析（續）

2、主要財務數據同比變動情況

(1) 合併利潤表項目同比變動情況及原因

	本期	上期	單位：人民幣元 同比增減(%)
財務費用	259,718.44	8,694,063.93	-97.01%
資產減值損失	34,562,724.43	78,584,389.42	-56.02%
公允價值變動收益	733,944.14	-416,854.57	276.07%
投資收益	5,084,363.02	1,684,174.09	201.89%
其他收益	9,524,623.00	-	-
營業外支出	11,436,436.31	2,871,052.59	298.34%
少數股東損益	46,389,160.88	18,404,926.37	152.05%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 財務費用同比下降97.01%，主要是償還全部有息負債，利息支出減少，以及銀行存款增加，利息收入增加；同時由於人民幣升值，出口業務滙兌損失增加綜合所致；
- (2) 資產減值損失同比下降56.02%，主要是上年同期因投資的海外公司股票市值持續下跌計提減值準備所致；
- (3) 公允價值變動收益同比增長276.07%，主要是本期末持有的交易性金融資產公允價值波動所致；
- (4) 投資收益同比增長201.89%，主要是贖回閒置募集資金購買保本型理財產品取得的收益所致；
- (5) 其他收益本期為人民幣9,524,623.00元，主要是根據《企業會計準則第16號 - 政府補助（2017年修訂）》，將與日常經營活動相關的政府補助計入其他收益所致；
- (6) 營業外支出同比增長298.34%，主要是將閒置固定資產處置產生損失所致；
- (7) 少數股東損益同比增長152.05%，主要是非全資附屬公司利潤增加，少數股東損益相應增加所致。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

六、財務狀況分析（續）

2、主要財務數據同比變動情況（續）

(2) 合併資產負債表項目同比變動情況及原因

	2017年6月30日	2016年12月31日	單位：人民幣元 期末比期初增減(%)
貨幣資金	6,803,987,863.10	2,061,923,004.89	229.98%
應收票據	868,254,813.90	512,986,726.32	69.25%
預付款項	119,227,647.65	87,734,518.90	35.90%
其他應收款	70,140,871.98	48,808,469.78	43.71%
持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產	33,729,017.03	-	-
其他流動資產	277,715,068.05	689,748,423.34	-59.74%
開發支出	22,097,916.42	14,821,797.96	49.09%
其他非流動資產	207,328,387.21	115,019,206.09	80.26%
應付票據	744,086,552.91	323,795,509.11	129.80%
預收款項	4,567,499,660.83	78,685,240.60	5704.77%
應交稅費	177,615,892.25	292,306,699.79	-39.24%
應付利息	-	3,812,602.74	-100.00%
應付股利	215,313,280.46	2,531,984.46	8403.74%
持有待售的處置組中的負債	501,921.20	-	-
其他流動負債	-	350,000,000.00	-100.00%
庫存股	75,162,388.20	140,321,805.40	-46.44%
其他綜合收益	-18,326,857.85	602,767.19	-3140.45%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 貨幣資金同比增長229.98%，主要是收到擬轉讓附屬公司股權轉讓款所致；
- (2) 應收票據同比增長69.25%，主要是本期公司根據日常資金需求調整了票據流轉方式，將應收票據持有至到期托收所致；
- (3) 預付款項同比增長35.90%，主要是預付的材料採購款增加所致；
- (4) 其他應收款同比增長43.71%，主要是員工業務借支款增加所致；
- (5) 持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產期末金額為人民幣33,729,017.03，主要是將擬轉讓附屬公司股權，根據《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，將其相關資產重分類所致；
- (6) 其他流動資產同比下降59.74%，主要是上年用閒置募集資金購買保本型理財產品，本期贖回所致；

六、財務狀況分析（續）

2、主要財務數據同比變動情況（續）

(2) 合併資產負債表項目同比變動情況及原因（續）

- (7) 開發支出同比增長49.09%，主要是本期研發項目—注射用重組人絨促性素開發階段支出增加所致；
- (8) 其他非流動資產同比增長80.26%，主要是預付的擬購買基金產品款所致；
- (9) 應付票據同比增長129.80%，主要是本期公司根據日常資金需求調整了票據流轉方式，增加採購業務的票據支付比例所致；
- (10) 預收款項同比增長5704.77%，主要是收到擬轉讓附屬公司股權轉讓款所致；
- (11) 應交稅費同比下降39.24%，主要是待支付的增值稅和所得稅減少所致；
- (12) 應付利息同比下降100.00%，主要是2016年度發行的第一期短期融資券到期償付利息所致；
- (13) 應付股利同比增長8403.74%，主要是本期經股東大會通過的2016年度權益分派方案於7月除權除息所致；
- (14) 持有待售的處置組中的負債期末金額為人民幣501,921.20元，主要是將擬轉讓附屬公司股權，根據《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，將其相關負債重分類所致；
- (15) 其他流動負債同比下降100.00%，主要是償還2016年度發行的第一期短期融資券本金所致；
- (16) 庫存股同比下降46.44%，主要是實施限制性股票激勵計劃發行A股股票確認的回購義務因首批第二期解鎖而相應減少所致；
- (17) 其他綜合收益同比下降3140.45%，主要是因匯率波動，外幣報表折算差額變動所致。

資產負債比率

本集團於2017年6月30日及2016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2016年12月31日的32.52%上升至2017年6月30日的51.80%。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

六、財務狀況分析（續）

2、主要財務數據同比變動情況（續）

(3) 合併現金流量表項目同比變動情況及原因

	本期	上期	單位：人民幣元 同比增減(%)
經營活動產生的現金流量淨額	447,380,853.65	307,923,704.40	45.29%
投資活動現金流入小計	810,183,782.84	78,247,638.34	935.41%
投資活動產生的現金流量淨額	587,562,211.72	-122,429,567.93	579.92%
籌資活動現金流入小計	16,753,334.52	861,007,821.00	-98.05%
籌資活動現金流出小計	391,719,936.09	912,201,689.37	-57.06%
籌資活動產生的現金流量淨額	-374,966,601.57	-51,193,868.37	-632.44%
匯率變動對現金及現金等價物的影響	-22,141,605.59	4,146,713.28	-633.96%
現金及現金等價物淨增加額	637,834,858.21	138,446,981.38	360.71%

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45.29%，主要是銷售增加，以及公司根據日常資金需求調整了票據流轉方式，將應收票據持有至到期托收，銷售回款增加；同時增加採購業務的票據支付比例，延長付款期限所致；
- (2) 投資活動現金流入小計同比增長935.41%，主要是收到擬轉讓附屬公司股權的保證金人民幣4億元，以及本期贖回上年購買的保本型理財產品所致；
- (3) 投資活動產生的現金流量淨額同比增長579.92%，主要是收到擬轉讓附屬公司股權的保證金人民幣4億元，以及本期贖回上年購買的保本型理財產品所致；
- (4) 籌資活動現金流入小計同比下降98.05%，主要是本期資金充裕，足以滿足經營所需，因此未新增銀行借款所致；
- (5) 籌資活動現金流出小計同比下降57.06%，主要是償還銀行借款減少，以及公司2016年度利潤分配的股息支出於2017年7月發生所致；
- (6) 籌資活動產生的現金流量淨額同比下降632.44%，主要是本期償還全部銀行借款且未再取得新的銀行借款所致；
- (7) 匯率變動對現金及現金等價物的影響同比下降633.96%，主要是匯率波動所致；
- (8) 現金及現金等價物淨增加額同比增長360.71%，主要是收到擬轉讓附屬公司股權的保證金人民幣4億元，本期贖回上年購買的保本型理財產品所致。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

六、財務狀況分析（續）

3、公司報告期利潤構成或利潤來源發生重大變動

適用 不適用

公司報告期利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

4、資金流動性及財政資源

於2017年6月30日，本集團持有貨幣資金共計人民幣6,803.99百萬元（2016年12月31日：人民幣2,061.92百萬元），資金主要來源於收到的擬轉讓附屬公司股權轉讓款。

本報告期內，本集團董事會及股東大會批准可申請的授信額度為人民幣6,281.00百萬元，實際向銀行申請的授信金額為人民幣822.21百萬元。

貨幣結構

項目	期末(2017年06月30日)			期初(2016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：			170,285.08			125,085.29
—人民幣	—	—	144,696.15	—	—	87,874.60
—美元	1,970.00	6.7744	13,345.57	3,700.00	6.937	25,666.90
—歐元	1,579.87	7.7496	12,243.36	1,579.87	7.3068	11,543.79
銀行存款：			6,713,508,910.72			2,060,784,878.76
—人民幣			5,871,108,819.92			1,676,739,336.00
—港幣	713,014,278.66	0.86792	618,839,352.74	259,790,066.68		232,384,812.55
—美元	31,853,351.11	6.7744	215,787,341.76	21,327,322.21		147,947,634.17
—日元	55,832,535.00	0.060485	3,377,030.88	21,111,307.00	0.059591	1,258,043.90
—歐元	252,411.59	7.7496	1,956,088.86	282,060.26		2,060,957.91
—澳門幣	2,887,901.25	0.8450	2,440,276.56	452,565.72	0.8708	394,094.23
其他貨幣資金：			90,308,667.30			1,013,040.84
—人民幣			2,684,118.12			329,886.07
—港幣	22,905,969.66	0.86792	19,880,549.18	763,719.54	0.89451	683,154.77
—美元	10,000,000.00	6.7744	67,744,000.00			
合計			6,803,987,863.10			2,061,923,004.89

於2017年6月30日，本集團的借款餘額為人民幣1.10百萬元（2016年12月31日：人民幣1.10百萬元），佔資產總額比例為0.01%（2016年12月31日：0.01%）。其中於1年內到期短期借款餘額為人民幣0.40百萬元（2016年12月31日：人民幣0.40百萬元），佔資產總額比例為0.003%（2016年12月31日：0.005%）；於1年後到期的長期借款餘額為人民幣0.70百萬元（2016年12月31日：人民幣0.70百萬元），佔資產總額比例為0.005%（2016年12月31日：0.01%）。本報告期，本集團償還到期人民幣借款金額為人民幣350.00百萬元，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。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

六、財務狀況分析（續）

5、資本結構

本集團的資本結構由股東權益和負債構成。於2017年6月30日，股東權益為人民幣7,488.99百萬元，負債總額為人民幣8,049.13百萬元，資產總額為人民幣15,538.12百萬元。其中，本集團的流動負債為人民幣7,942.24百萬元（2016年12月31日：人民幣3,310.64百萬元），比上年度期末上升139.90%；非流動負債合計為人民幣106.89百萬元（2016年12月31日：人民幣112.98百萬元），比上年度期末下降5.39%；本報告期已償還債務人民幣350.00百萬元（2016年6月30日：人民幣650.00百萬元）。

歸屬於本公司股東權益為人民幣6,857.40百萬元（2016年12月31日：人民幣6,505.99百萬元），比上年度期末上升5.40%；少數股東權益為人民幣631.59百萬元（2016年12月31日：人民幣599.65百萬元），比上年度期末上升5.33%。

6、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一購建長期資產承諾	20,947,790.89	37,696,879.21
合計	20,947,790.89	37,696,879.21

7、利率

於2017年6月30日，計息的銀行及其他借款人民幣0.00百萬元（2016年12月31日：人民幣350.00百萬元）。本集團於2016年08月12日發行總額人民幣350.00百萬元的2016年度第一期超短期融資券，以固定利率計息，年化利率2.80%，已於2017年05月09日到期並償還。

8、未償還債務之到期結構

項目	單位：人民幣百萬元	
	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以內	744.49	674.20
一至兩年	-	-
兩至五年	-	-
五年以上	0.70	0.70
合計	745.19	674.90

9、資本負債比率

於2017年6月30日及2016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2016年12月31日的9.50%上升至2017年6月30日的9.95%。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

六、財務狀況分析（續）

10、利息支出及資本化

項目	單位：人民幣元	
	本報告期	上年同期
利息支出	3,050,424.10	12,725,878.77
利息資本化	386,288.23	2,020,268.19
總利息支出	3,436,712.33	14,746,146.96

11、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。

12、或有負債

於2017年6月30日，本集團並無重大的或有負債。

13、資產質押

於2017年6月30日，公司資產質押受限情況如下：

項目	2017年6月30日	
	（人民幣元）	受限制的原因
用於質押的資產：		
其他貨幣資金	4,102,000,000.00	股權轉讓三方監管資金
其他貨幣資金	2,230,000.00	信用證保證金
合計	4,104,230,000.00	

14、員工、薪酬、退休金計劃及培訓

於2017年6月30日，本集團員工為6,421人（2016年12月31日：6,297人）。本集團主要依據中華人民共和國法律及規定、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343.34百萬元（2016年12月31日：人民幣575.45百萬元）。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

六、財務狀況分析（續）

14、員工、薪酬、退休金計劃及培訓（續）

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年和2016年先後完成了限制性股票授予及首期解鎖工作，相關詳情請參見本公司2016年年報第四節中「限制性A股激勵計劃」相關內容。本報告期內，有關限制性A股激勵計劃的情況請參見本報告第五節中「限制性A股激勵計劃」相關內容。

2017年上半年，公司進一步開展多種形式的員工培訓工作，針對員工的工作及求知需求開展各類活動及培訓，舉辦了關於政府項目申報分享會、匠人精神讀書分享會、環境保護知識分享會、目標管理培訓、項目管理、個人計劃制定方法、英語口語等課程。對新晉升的管理幹部提供線上學習課程共計45個學時。針對中高層管理幹部通過撰寫管理崗位論文及提交讀書分享心得作學習考察。公司改變對新員工入職培訓的模式，培訓時間增加，匯集公司內部講師及領域專家向新員工傳授生產、質量、人事制度、行政管理制度、安全環保、信息系統等內容，使員工更全面地接收到公司的企業文化及吸收專業技術知識。

15、投資

本報告期內，本集團並無作出獲取股權及／或其他重大投資，同時本集團所持投資與本公司2016年年報內所披露的相關資料相比並無重大變動。

七、未來發展展望

2017年下半年，本公司將繼續優化業務佈局，持續提升管理水平，努力實現公司股權激勵業績考核目標。2017年下半年工作計劃如下：

1、製劑業務

營銷：全面啟動二級以下醫療機構的營銷，加強二級以下管理團隊的團隊建設及考核機制，積極打造樣板市場、樣板團隊，不斷做深做細產品的學術推廣，以及建立參芪、艾普拉唑等產品的核心臨床專家和藥學顧問團隊。商務工作聚焦基層「商業配送、銷售數據、應收賬款」。除繼續鞏固已有醫院市場外，公司積極開拓部分產品的OTC市場，多渠道增加產品銷售量，也進一步提升品牌影響力。

研發：公司將繼續加大技術創新和新產品的研製力度，加快培育新品種，加強對全球研發形勢的快速跟進。全力推進重點在研品種的進度，爭取盡早取得艾普拉唑口服新適應症及針劑的批件、積極推進參芪扶正注射液軟袋裝的生產驗證，同時推進微球國際化研發平台的建設。

2、原料藥及中間體業務

原料藥仍將以「保安環、抓質量、降成本」為工作指導方針，加強人才引進、隊伍建設，細化績效考核管理，提升下屬生產企業的綜合管理水平，為原料藥事業部的發展夯實管理基礎。

主要工作包括：鞏固提升生產技術水平，引進新菌種、新工藝，精細化生產，推進重點產品成本攻關計劃；建立健全研發管理體系，加快新產品項目研發工作；引進和研發高毛利，低能耗，低排放的產品；持續開展原料藥國際認證，進一步擴展國際市場。

3、精準醫療業務

麗珠試劑：關注新興市場機會，積極開拓體檢市場和第三方檢驗市場，推進銷售模式調整。加大化學發光平台、分子檢測平台及多重檢測平台等在研項目的研發進展。

麗珠單抗：將集中力量加快推進五大產品（重組人絨促性素、重組人源化抗人腫瘤壞死因子 α 單克隆抗體、重組人源化抗HER2單克隆抗體、重組人鼠嵌合抗CD20單克隆抗體、PD1美國FDA）的臨床研究。同時，積極推進新產品的註冊申報和研發，適時引進部分項目，豐富和完善產品研發線。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

七、未來發展展望（續）

3、精準醫療業務（續）

麗珠聖美：積極推進部分相關液態活檢設備註冊申請（第二類產品）及部分CTC檢測試劑註冊申請（第三類產品），加快臨床數據的積累。同時加強市場推廣，推進設備入院，圍繞建立第三方實驗室模式，配合麗珠基因建立液態活檢臨床應用樣板。

麗珠基因：積極應對衛計部門對實驗室的評審驗收，建立實驗室的質量管理體系和運行流程，包括質量體系建設，實驗室軟件系統評估等，啟動檢測服務項目的內部驗證與試運行，力爭初步實現商業化運營。

4、質量與生產方面

本集團將繼續以企業重點品種為主線，結合國家最新監管動態，以常規檢查和飛行檢查相結合的方式開展專題式審計工作，做到精準、高效審計。

同時，根據年度審計計劃完成科研單位審計工作，確認各科研單位質量管理體系建設情況；完善工程建設項目管理，規範工程建設項目管理和物資採購管理工作；逐步建立集團技術管理體系，加強新產品轉化、產能調控和技術創新工作；加強督促檢查，防範EHS事故發生，以預防與監管相結合，確保安全與環保零事故。

5、管理及戰略方面

「轉型升級、規範發展」依然是本集團的核心經營管理方針。首先，優化和落實各項規章制度，加強內部控制，建設和完善行政後勤兩個服務平台，管理下沉和細節服務雙管齊下；其次，全面推進本集團信息化建設，成立集團信息化建設委員會，建立和完善以ERP和集團管控為核心的信息系統，打造本集團的商務智能和大數據平台；再次，進一步加強人力資源管理體系的構建，展開高端人才搜尋、儲備工作，推進博士管培生專項工作計劃。

同時，本集團將不斷加強資本市場的探索與開拓，搭建投資渠道與平台，積極獲取併購投資標的，並強化對外投資、尤其是境外項目的投後管理工作。

綜上所述，2017年下半年，本公司將採取有效措施積極應對行業變化，努力實現董事會制定的限制性A股激勵計劃考核目標，同時適時探討中長期激勵計劃可行方案。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

八、投資狀況分析

1、對外股權投資情況

(1) 對外投資情況

適用 不適用

對外投資情況		
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
6,715,058.00	84,575,000.00	-92.06%

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
麗珠單抗生物技術(美國)有限公司	治療用生物製品的研究開發	51%

註：麗珠基因於2016年12月成立，當年度並未出資，本報告期本公司已實際出資人民幣3,000.00萬元，因已列示在本公司2016年度報告中，本報告期投資額中未包含。

(2) 報告期內獲取的重大的股權投資情況

適用 不適用

(3) 報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

適用 不適用

(4) 持有金融企業股權情況

適用 不適用

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)	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	84,936,000.00	1.5065%	84,936,000.00	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	68,854.00	0.0004%	68,854.00	0.0004%	177,348.84	-	可供出售 金融資產	參股
合計										

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

八、投資狀況分析（續）

1、對外股權投資情況（續）

(5) 證券投資情況

適用 不適用

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)	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	1,000,000.00	1,000,000.00	5,745,630.40	787,810.68	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	自籌
基金	206001	鵬華基金	150,000.00	619,573.00	619,573.00	842,252.76	11,343.74	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	自籌
期末持有的其他證券投資									
合計			4,393,647.64			6,587,883.16	799,154.42	-	-
證券投資審批董事會公告披露日期			不適用						
證券投資審批股東會公告披露日期(如有)			不適用						

(6) 持有其他上市公司股權情況的說明

適用 不適用

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	報告期損益	報告期所有者		會計核算科目	股份來源
					權益變動			
000963	華東醫藥	39,851.86	9,100,964.60	123,604.65	2,126,961.35	-	可供出售金融資產	參股
EPRS	Epirus	93,254,995.09	-	-	-	-	可供出售金融資產	參股
合計		93,294,846.95	9,100,964.60	123,604.65	2,126,961.35			

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。公司已根據會計政策的相關規定，計提資產減值。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

八、投資狀況分析（續）

2、委託理財、衍生品投資和委託貸款情況

（1）委託理財情況

適用 不適用

單位：人民幣萬元

受托人名稱	關聯關係	是否關聯交易	產品類型	委託理財金額	起始日期	終止日期	報酬確定方式	本期實際收回本金金額	計提減值準備金額（如有）	預計收益	報告期實際損益金額
華潤銀行股份有限公司（拱北支行）	-	否	保本 浮動收益	25,000.00	2016.10.26	2017.10.09	協議約定	-	-	不適用	不適用
合計				25,000.00	-	-	-				
委託理財資金來源				募集資金							
逾期末收回的本金和收益累計金額				無							
涉訴情況（如適用）				無							
委託理財審批董事會公告披露日期（如有）				2016年10月27日							
委託理財審批股東會公告披露日期（如有）				不適用							

（2）衍生品投資情況

適用 不適用

（3）委託貸款情況

適用 不適用

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

八、投資狀況分析（續）

3、募集資金使用情況

適用 不適用

(1) 募集資金總體使用情況

適用 不適用

單位：人民幣萬元

募集資金總額	142,030.04
報告期投入募集資金總額	1,790.50
已累計投入募集資金總額	43,432.38
報告期內變更用途的募集資金總額	0
累計變更用途的募集資金總額	0
累計變更用途的募集資金總額比例	0

募集資金總體使用情況說明

募集資金總體使用情況說明：經中國證券監督管理委員會以證監許可[2016]1524號文《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》核准，本公司非公開發行人民幣普通股（A股）2909.82萬股，每股面值人民幣1元，每股發行價格為人民幣50.10元，募集資金總額為人民幣145,782.00萬元，扣除承銷保薦費和其他發行費用人民幣3,751.96萬元後，募集資金淨額為人民幣142,030.04萬元；本次募集資金主要用於艾普拉唑系列創新產品深度開發及產業化升級項目、對麗珠單抗增資投資建設「治療用抗體藥物研發與產業化建設項目」、長效微球技術研發平台建設項目以及補充流動資金及償還銀行貸款，與本公司董事會決議通過的募集資金用途一致。截至2017年6月30日止，尚未使用的募集資金仍存儲於募集資金專戶或進行現金管理，並將繼續使用於募投項目中。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

八、投資狀況分析（續）

3、募集資金使用情況（續）

（2）募集資金承諾項目情況

✓適用 □不適用

單位：人民幣萬元

承諾投資項目和超募資金投向	是否 已變更項目 (含部分變更)	募集資金 承諾投資 總額	調整後 投資 總額(1)	本報告 期投入 金額	截至期末 累計投入 金額(2)	截至期末 投資進度 (3)=(2)/(1)	項目達到 預定可 使用狀態 日期	本報告 期實現的 效益	是否達到 預計效益	項目可行性 是否發生 重大變化	
承諾投資項目											
艾普拉唑系列創新產品 深度開發機及產業化 升級項目	艾普拉唑系列創新產品 深度開發機及產業化 升級項目	是	45,000.00	45,000.00	935.17	2,786.08	6.19%	2023年 12月31日	-	-	否
對麗珠單抗增資投資 建設「治療用抗體 藥物研發與產業化 建設項目」	對麗珠單抗增資投資 建設「治療用抗體 藥物研發與產業化 建設項目」	是	30,600.00	30,600.00	-	2,099.12	6.86%	2021年 12月31日	-	-	否
長效微球技術研發 平台建設項目	長效微球技術研發 平台建設項目	否	30,182.00	30,182.00	855.33	2,299.14	7.62%	2021年 12月31日	-	-	否
補充流動資金及 償還銀行貸款	補充流動資金及 償還銀行貸款	否	36,248.04	36,248.04		36,248.04	100.00%	不適用	不適用	不適用	否
承諾投資項目小計	-	142,030.04	142,030.04	1,790.50	43,432.38	-	-	-	-	-	
超募資金投向：不適用											
歸還銀行貸款（如有）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
補充流動資金（如有）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
超募資金投向小計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	-	142,030.04	142,030.04	1,790.50	43,432.38	-	-	-	-	-	

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

八、投資狀況分析（續）

3、募集資金使用情況（續）

(2) 募集資金承諾項目情況（續）

未達到計劃進度或預計收益的情況和原因（分具體項目）	<p>一、艾普拉唑項目：1、研發設備支出方面，上半年主要系前期調研及篩選，資金支付相對較少，下半年進入採購付款期，資金投入預期增加；2、產業化升級方面，下半年將集中投資生產線的升級改造，資金投入量預期增加；3、因集中評審、臨床核查等藥證法規新政影響，注射用艾普拉唑和艾普拉唑片新適應症的獲批進度未達預期，該募投項目的產業化升級需分期並推遲實施，經公司第八屆董事會第三十五次會議和第八屆監事會第二十七次會議審議通過，對該募投項目後續各年度資金使用計劃及產業化投資建設週期進行了調整。</p> <p>二、麗珠單抗增資投資建設項目：1、項目處於臨床篩選及倫理階段，上半年的資金支出主要系自有資金，未使用募集資金；2、因募投項目在研產品的臨床批文取得時間晚於預期，並考慮到未來國內藥品註冊審評政策變化，可能推遲在研產品的上市時間。經公司第八屆董事會第三十五次會議和第八屆監事會第二十七次會議審議通過，對該募投項目後續各年度資金使用計劃及產業化投資建設週期進行了調整。</p> <p>三、長效微球技術研發平台建設項目：項目整體是按照預期進度進行，中試車間建設資金投入下半年開始會有較大幅度的增加。</p>
項目可行性發生重大變化的情況說明	不適用
超募資金的全額、用途及使用進展情況	不適用
募集資金投資項目實施地點變更情況	不適用
募集資金投資項目實施方式調整情況	本公司募集資金投資項目「艾普拉唑系列創新產品深度開發及產業化升級項目」原實施主體為麗珠醫藥集團股份有限公司，主要投資於艾普拉唑系列產品深度開發及產業化升級，為確保募投項目的有效實施，進一步提高生產能力，保證生產質量，持續保持公司的技術優勢及市場優勢，經公司2016年第三次臨時股東大會審議決議通過，增加本公司全資附屬公司麗珠集團製藥廠作為該項目的實施主體。公司募集資金投資的部分項目增加實施主體，調整各年度資金使用計劃及產業化投資建設週期事項，不會導致公司募集資金的投資方向發生改變，不影響募投項目的正常實施，不會對公司財務狀況產生不利影響。
募集資金投資項目先期投入及置換情況	2016年12月28日，公司第八屆董事會第三十三次會議審議通過《關於使用募集資金置換預先投入募集資金投資項目的自籌資金的議案》，公司將使用募集資金置換先期已投入募投項目的自籌資金人民幣4,185.71萬元。2017年1月4日，公司已將該筆資金自募集資金專戶中轉出。
用閒置募集資金暫時補充流動資金情況	不適用
項目實施出現募集資金結餘的金額及原因	不適用
尚未使用的募集資金用途及去向	尚未使用的募集資金仍存儲於募集資金專戶或進行現金管理，並將繼續使用於募投項目中。
募集資金使用及披露中存在的問題或其他情況	不適用

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

八、投資狀況分析（續）

3、募集資金使用情況（續）

(3) 募集資金變更項目情況

適用 不適用

(4) 募集資金項目情況

募集資金項目概述	披露日期	披露索引
募集資金總體使用情況說明：經中國證券監督管理委員會以證監許可[2016]1524號文《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》核准，本公司非公開發行人民幣普通股（A股）2,909.82萬股，每股面值人民幣1元，每股發行價格為人民幣50.10元，募集資金總額為人民幣145,782.00萬元，扣除承銷保薦費和其他發行費用人民幣3,751.96萬元後，募集資金淨額為人民幣142,030.04萬元；本次募集資金主要用於艾普拉唑系列創新產品深度開發及產業化升級項目、對麗珠單抗增資投資建設「治療用抗體藥物研發與產業化建設項目」、長效微球技術研發平台建設項目以及補充流動資金及償還銀行貸款，與本公司董事會決議通過的募集資金用途一致。截至2017年6月30日止，尚未使用的募集資金仍存儲於募集資金專戶或進行現金管理，並將繼續使用於募投項目中。	2017年8月23日	《麗珠醫藥集團股份有限公司董事會關於募集資金2017年6月30日止存放與實際使用情況的專項報告》，公告網站：巨潮資訊網 (http://www.cninfo.com.cn/)

4、非募集資金投資的重大項目情況

適用 不適用

本報告期，公司無非募集資金投資的重大項目。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

九、主要附屬公司、參股公司分析

✓適用 □不適用

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	單位：人民幣元	
								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	2,161,533,740.68	821,480,763.40	897,159,075.76	173,355,249.33	154,399,255.35
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	887,250,140.39	762,886,185.58	187,553,139.72	55,098,833.45	47,856,699.66
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	727,365,356.57	259,893,507.91	315,403,412.19	118,970,951.93	91,144,919.04
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	518,254,341.18	311,169,023.11	390,130,599.39	100,791,961.97	81,987,796.72
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事化學原料藥的生產經營，主要產品有頭孢夫辛鈉、頭孢地素鈉、頭孢曲松鈉等。	128,280,000.00	804,443,932.08	269,962,072.81	314,322,144.79	28,689,696.65	26,558,844.60
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、鹽酸素等。	134,925,200.00	587,026,605.29	430,549,463.57	273,163,303.62	52,430,322.94	45,327,775.99
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	附屬公司	醫藥	主要從事生產抗菌素類原料藥、中間體和製劑及醫藥生產用的化工原料材料，主要產品有硫酸粘桿菌素、萬古黴素、苯丙氨酸等。	USD41,700,000	647,436,166.01	518,098,712.49	230,091,550.48	57,897,530.24	46,909,471.96
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	703,107,063.65	449,843,353.66	295,028,145.53	44,619,130.71	41,448,927.95
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。	533,330,020.00	403,980,137.24	358,774,843.06	-	-51,987,481.29	-41,335,242.86

註：麗珠單抗為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的投入所致。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

十、對2017年1-9月經營業績的預計

預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及原因說明
適用 不適用

	年初至下一報告期期末	上年同期	增減變動
累計淨利潤的預計數 (人民幣萬元)	422,878.64 – 426,992.88	61,477.40	587.86% – 594.55%
基本每股收益 (人民幣元/股)	7.73 – 7.81	1.21	538.84% – 545.45%
業績預告的說明	2017年4月18日，本公司及本公司之附屬公司製藥廠與珠海橫琴維創財富投資有限公司簽訂股權轉讓協議，擬轉讓附屬公司維星100%股權，截止報告期末，上述股權轉讓已經2016年度股東大會決議通過並收到全部股權轉讓款，按照雙方協議約定，需在辦理工商變更手續後視為實際交割，本次股權變更於2017年7月17日完成，預計本次交易將增加本公司淨利潤約人民幣34.98億元，最終可實現交易利潤將以年審會計師事務所審定數為準。		

十一、公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

十二、公司面臨的風險和應對措施

基於醫藥產業是我國重點發展的行業之一，醫藥產品關係到社會公眾的健康和安全，近年來，中華人民共和國國家發展和改革委員會、中華人民共和國國家衛生和計劃生育委員會、國家食品藥品監督管理總局等有關部門陸續出台了藥品審評審批改革、藥價改革、醫保控費、仿製藥一致性評價、兩票制等政策。隨著政策的不斷變革和持續更新，行業的環保及安全生產方面要求日趨嚴格，醫藥產業鏈條的各個環節，以及醫藥行業的投融資、市場供求關係、醫藥企業的經營模式、技術研發及產品售價等方面都受到較大影響。為此，公司通過早佈局、早轉型、早合規，積極應對醫藥行業的重大變化。

目前，公司仍處於戰略調整的重要階段，已初步形成專科製劑藥主導、生物藥及精準醫療協同的市場佈局。為更好的適應市場需求，公司將持續優化各領域業務佈局，加強新產品的研發及創新力度，不斷加大研發投入，完善市場准入工作，擴大銷售規模，同時，提高生產質量的管理，規範安全環保生產。公司將通過轉型升級，不斷加強內部控制，規範發展，以建立自身的優勢地位與核心競爭力。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

十三、報告期內接待調研、溝通、採訪等活動登記表

✓適用 □不適用

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象		談論的主要內容及提供的資料
			類型	接待對象	
2017年1月10日	公司辦公室	實地調研	機構	靈萌投資	諮詢本集團的經營情況及未來發展方向，公司詳細回答，未提供任何文本資料。
2017年1月18日	公司辦公室	實地調研	機構	泰康資產、中泰證券、鵬華基金、華夏未來	諮詢本集團的經營情況及未來發展方向，公司詳細回答，未提供任何文本資料。
2017年1月18日	公司辦公室	實地調研	機構	中萬宏源、常春藤、路博邁、西證創投、大鈞資產、中融基金、慢投資、博欲資本、泰康資產、景泰利豐、海涵資產、遠望資產、華泰金融、蘭馨投資、安聯投資、太平資產	諮詢本集團的經營情況及未來發展方向，公司詳細回答，未提供任何文本資料。
2017年5月3日	公司辦公室	實地調研	機構	長江證券、前海聯合基金、國壽安保基金、天風證券、前海人壽保險、華安基金	諮詢本集團的經營情況及未來發展方向，公司詳細回答，未提供任何文本資料。
2017年5月23日	公司辦公室	實地調研	機構	大華繼顯	諮詢本集團的經營情況及未來發展方向，公司詳細回答，未提供任何文本資料。
2017年5月25日	公司辦公室	實地調研	機構	東興證券、國金證券、人保資產、景泰利豐、易方達、翼虎投資	諮詢本集團的經營情況及未來發展方向，公司詳細回答，未提供任何文本資料。
2017年6月7日	公司辦公室	實地調研	機構	華泰證券、華夏基金、交銀施羅德、富國基金、泰康資產、匯添富、中國人壽資管	諮詢本集團的經營情況及未來發展方向，公司詳細回答，未提供任何文本資料。
2017年6月9日	公司辦公室	實地調研	機構	瀚倫投資、摩根士丹利、鼎天投資、匯橋資本、民營投資、海涵資本、中投投資	諮詢本集團的經營情況及未來發展方向，公司詳細回答，未提供任何文本資料。
2017年6月29日	公司辦公室	實地調研	機構	UBS、Putnam、國泰人壽、五礦資本、弘鼎資本、常春藤資產、博頤投資、旌乾資產、泓湖投資	諮詢本集團的經營情況及未來發展方向，公司詳細回答，未提供任何文本資料。
2017年6月29日	公司辦公室	實地調研	機構	東方證券	諮詢本集團的經營情況及未來發展方向，公司詳細回答，未提供任何文本資料。

第四節 經營情況討論與分析（管理層討論與分析）

十四、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。

十五、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。

一、報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

1、本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者 參與比例	召開日期	A股披露日期	披露索引
二零一六年度股東大會	年度股東大會	49.1931%	2017年6月23日	2017年6月24日	《2016年度股東大會、2017年第一次A股類別股東會、2017年第一次H股類別股東會決議公告》 (公告編號:2017-054)· 公告網站:巨潮網 (http://www.cninfo.com.cn/)
二零一七年第一次A股類別股東會	類別股東會	39.7861%			
二零一七年第一次H股類別股東會	類別股東會	67.4747%			

2、表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

二、公司治理情況

1、概述

本報告期內，本公司一貫嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《深圳上市規則》、《深圳證券交易所主板上市公司規範運作指引》以及中國證監會、深交所、香港聯交所發佈的其他與上市公司治理相關的規範性文件要求，不斷完善本公司法人治理結構，健全內部控制制度，提升公司治理水平。

董事會認為本公司治理的實際情況與《上市公司治理準則》等規範性文件的規定和要求相符，不存在差異。本報告期內，公司股東大會、董事會、監事會等決策、監督機構均能嚴格按照規範性運作規則和內部制度的規定進行管理決策和實施監督，運作規範有效。董事會下設的各專門委員會均履行相應職責。

二、公司治理情況 (續)

2、遵守《企業管治守則》

本公司確認，自2017年1月1日至2017年6月30日止期間內，本公司一直嚴格遵守《香港上市規則》附錄十四所載之《企業管治守則》內的守則條文（「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二零一六年度股東大會。

3、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2017年1月1日至2017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2017年1月1日至2017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。

4、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。

(1) 審計委員會

第九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2017年6月30日止六個月期間未經審計之業績及半年度報告，並同意提交董事會審議。

二、公司治理情況（續）

4、董事會專門委員會（續）

（2）薪酬與考核委員會

第九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。

（3）提名委員會

第九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。

（4）戰略委員會

第九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。

三、訴訟事項

重大訴訟仲裁事項

適用 不適用

其他訴訟事項

適用 不適用

第五節 重要事項

四、媒體質疑情況

適用 不適用

五、破產重整相關事項

適用 不適用

六、重大資產和股權出售

1、出售重大資產情況

適用 不適用

本報告期，本公司及製藥廠出售了附屬公司維星100%股權資產，詳情請見本報告第五節中“出售重大股權情況”內容。

2、出售重大股權情況

適用 不適用

交易對方	被出售股權	出售日	交易價格 (人民幣萬元)	本期初起至 出售日 該股權 為上市公司 貢獻的 淨利潤 (人民幣萬元)	出售對公司 的影響	股權出售 為上市公司 貢獻的淨利潤 佔淨利潤總額 的比例	股權出售 定價原則	是否為 關聯交易	與交易對方 的關係	所涉及的股權 是否已全部過戶	是否 按計劃如期實施， 如未按計劃實施， 應當說明原因及 公司已採取的措施
珠海橫琴維創財富 投資有限公司	珠海維星實業有限公司 100%股權	2017年7月17日	452,993.21	-787.88	本次股權轉讓，可以提升公司的 財務狀況，對公司日常經營和生 產不構成影響	不適用 (詳見註釋)	協商定價原則	否	不適用	不適用(詳見註釋)	是

註：2017年4月18日，本公司及本公司附屬公司製藥廠與珠海橫琴維創財富投資有限公司簽訂股權轉讓協議，擬轉讓附屬公司維星100%股權，截至報告期末，上述股權轉讓已經二零一六年度股東大會決議通過並收到全部股權轉讓款，但按照雙方協議約定，需在辦理工商變更手續後視為實際交割，本次股權變更於2017年7月17日完成，因此，本公司在本報告期內並未確認相關股權的轉讓收益。

上述出售股權事項請見公司於2017年4月20日、2017年4月27日、2017年5月9日、2017年7月18日在巨潮資訊網(<http://www.cninfo.com.cn>)發布的《關於擬轉讓子公司珠海維星實業有限公司100%股權暨“香洲區麗珠醫藥集團改造項目”進展的公告》(公告編號：2017-029)；《關於擬轉讓子公司珠海維星實業有限公司100%股權進展情況的公告》(公告編號：2017-031)；《關於擬轉讓子公司珠海維星實業有限公司100%股權進展情況的公告》(公告編號：2017-044)；《關於子公司維星實業股權轉讓完成工商變更登記的提示性公告》(公告編號：2017-060)。

六、重大資產和股權出售（續）

2、出售重大股權情況（續）

出售維星100%股權（構成根據《香港上市規則》第十四章下本公司一項主要交易）

鑑於本公司申報的《香洲區麗珠醫藥集團改造項目更新單元規劃方案（控規修改）》（「改造項目」）於2016年12月20日獲得珠海市政府批准，為促進本公司進一步聚焦於生物製藥業務，同時也為配合政府推進改造項目的實施，2017年4月18日，本公司、製藥廠（連同本公司，統稱「該等賣方」）及珠海橫琴維創財富投資有限公司（「買方」，為國維財富之控股附屬公司）訂立股權轉讓協議（「股權轉讓協議」），該等賣方同意出售而買方同意收購本公司間接全資附屬公司維星的全部股本權益（「出售事項」）。根據股權轉讓協議，買方須支付總代價人民幣4,552,000,000.00元，其中，股權轉讓款為人民幣4,479,932,115.41元，買方代維星向本公司償還債務為人民幣22,067,884.59元，代建改造項目配套公共租賃住房的建築成本之預留費用為人民幣50,000,000.00元。出售事項完成後，本公司的貨幣資金賬面值將增加人民幣45.02億元，預期出售事項完成將為本集團於截至2017年12月31日止財政年度產生未經審核會計淨利潤約人民幣3,498百萬元。

於出售事項完成後，本公司同意維星申報為改造項目的實施主體，負責實施及完成改造項目，並享有改造項目可能產生的所有權利及利益（除改造項目配建公共租賃住房產權外）。因此，於出售事項完成後，除享有珠海市政府批准的改造項目配建公共租賃住房產權外，本公司不再享有改造項目的任何權益及／或參與改造項目。

由於根據《香港上市規則》第十四章就出售事項計算的其中一項適用百份比率超逾25%但低於75%，根據《香港上市規則》第十四章，出售事項構成本公司一項主要交易，並因此須根據《香港上市規則》遵守申報、公告及股東批准的規定。依據《深圳上市規則》及《公司章程》的相關規定，出售事項亦需提交本公司股東大會審議批准。

六、重大資產和股權出售 (續)

2、出售重大股權情況 (續)

出售維星100%股權 (構成根據《香港上市規則》第十四章下本公司一項主要交易) (續)

截至2017年4月25日止，本公司收到部分維星股權轉讓款共計人民幣1,129,000,000.00元。截至2017年5月5日止，本公司收到剩餘股權轉讓款人民幣3,340,295,323.16元，製藥廠收到剩餘股權轉讓款人民幣739,636,792.25元。同時，本公司亦收到買方代維星償還本公司債務人民幣22,067,884.59元。上述款項合計人民幣4,102,000,000.00元。因此，本集團已收到款項合計人民幣4,502,000,000.00元。

2017年6月23日，出售事項以及授權董事會及其授權人全權辦理附屬公司之股權轉讓事宜已經二零一六年度股東大會審議批准。

2017年7月17日，本公司已辦理完畢維星股權變更登記備案工作，維星已取得新的《企業法人營業執照》，本公司不再持有維星的任何股權。另外，存放於本公司及製藥廠在中信銀行股份有限公司珠海分行開立的監管帳戶內的資金合計人民幣4,102,000,000.00元已在維星辦理完成工商變更登記後解除監管。

七、公司股權激勵的實施情況及其影響

適用 不適用

限制性A股激勵計劃

為了進一步建立健全公司長效激勵機制，吸引和留住優秀人才，充分調動公司核心員工的積極性，有效地將股東利益、公司利益和經營者個人利益結合在一起，經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。限制性A股激勵計劃的有效期為自限制性股票授予之日起至激勵對象獲授的限制性股票全部解鎖或回購註銷之日止，最長不超過5年。

七、公司股權激勵的實施情況及其影響（續）

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：

2017年2月8日，本公司完成限制性股票回購註銷共計133,274股，佔回購註銷前公司總股本425,730,126股的0.03%。該回購註銷詳情請見本報告第五節中「證券購回、出售或贖回」相關內容。

2017年3月28日，本公司董事會審議批准了《關於公司限制性股票激勵計劃首次授予第二個解鎖期可解鎖的議案》及《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》，同意：(i)按照股權激勵計劃的相關規定辦理首次授予限制性股票第二個解鎖期的解鎖相關事宜。本次符合解鎖條件的激勵對象共計427人，可申請解鎖並上市流通的限制性股票數量3,177,213股，佔尚未解鎖的股權激勵限售股份總數的44.70%。本次解鎖的限制性股票解鎖日（即上市流通日）為2017年4月7日；(ii)將已不符合激勵條件的首次授予的激勵對象1人已獲授但尚未解鎖的限制性股票6,240股及預留授予的激勵對象5人已獲授但尚未解鎖的限制性股票28,020股共計34,260股全部進行回購註銷，該回購註銷詳情請見本報告第五節中「證券購回、出售或贖回」相關內容。

第五節 重要事項

八、根據《深圳上市規則》披露的重大關聯交易

1、與日常經營相關的關聯交易

✓適用 □不適用

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
深圳市海濱製藥有限公司	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	230.24	0.05%	銀行結算	2017年3月25日	《麗珠醫藥集團股份有限公司2016年度日常關聯交易執行情況及2017年度日常關聯交易預計的公告》(公告編號:2016-015)
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	銷售商品	銷售產成品	依市場價 協商確定	0.23	0.00%	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	91.54	0.02%	銀行結算		
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	提供勞務	水電及動力	依市場價 協商確定	395.37	55.22%	銀行結算		
珠海健康元生物醫藥有限公司	控股股東之附屬公司	提供勞務	水電及動力	依市場價 協商確定	26.86	3.75%	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	15,760.51	17.36%	銀行結算	2016年12月24日	《2016年第三次臨時股東大會決議公告》(公告編號:2016-118)
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	607.77	0.67%	銀行結算		
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	採購商品	原材料採購	依市場價 協商確定	42.31	0.05%	銀行結算	2017年3月25日	《麗珠醫藥集團股份有限公司2016年度日常關聯交易執行情況及2017年度日常關聯交易預計的公告》(公告編號:2016-015)
健康元藥業集團股份有限公司	控股股東之附屬公司	採購商品	產成品採購	依市場價 協商確定	6.48	0.01%	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	771.28	5.97%	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	辦公及設備租賃	依市場價 協商確定	12.06	8.66%	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	35.03	12.91%	銀行結算		
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC	公司董事任職的公司	採購商品	採購設備	依市場價 協商確定	1,309.35	23.06%	銀行結算		
合計					19,289.03	-	-	-	-
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，在報告期內的實際履行情況(如有)				本期，公司實際發生的與日常經營相關的關聯交易總金額為人民幣19,285.68萬元。其中，與控股股東健康元及其附屬公司實際發生關聯交易金額約為人民幣17,538.41萬元，佔經公司股東大會及董事會審批預計金額(人民幣38,200.00萬元)的45.91%；與藍寶製藥實際發生關聯交易金額約為人民幣437.91萬元，佔經公司董事會審批預計金額(人民幣768.94萬元)的56.95%；與Cynvenio biosystems, inc.發生的關聯交易金額約為人民幣1,309.35萬元，佔經公司董事會審批預計金額(人民幣1,800萬元)的72.74%；上述關聯交易均未超出審批的預計金額。					
交易價格與市場參考價格差異較大的原因(如適用)				不適用					

八、根據《深圳上市規則》披露的重大關聯交易（續）

2、資產收購、出售發生的關聯交易

適用 不適用

關聯方	關聯關係	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	轉讓資產 的賬面價值 (人民幣萬元)	轉讓價格 (人民幣萬元)	關聯交易 結算方式	交易損益 (人民幣萬元)	披露日期	披露索引
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之 子公司	銷售資產	銷售設備	協商定價 原則	52.67	57.81	銀行結算	5.14	不適用	不適用
轉讓價格與賬面價值或評估價值差異較大的原因（如有） 對公司經營成果與財務狀況的影響情況				不適用 對公司經營成果與財務狀況不構成重大影響						

3、共同對外投資的關聯交易

適用 不適用

第五節 重要事項

八、根據《深圳上市規則》披露的重大關聯交易（續）

4、關聯債權債務往來

適用 不適用

是否存在非經營性關聯債權債務往來

是 否

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	本期新增金額	本期收回金額	利率	本期利息	期末餘額
				(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)		(人民幣萬元)	(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、租出資產等	否	3.27	45.74	49.01	-	-	0.00
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	銷售商品、提供勞務	否	901.80	449.35	767.58	-	-	583.57
深圳海濱製藥有限公司	控股股東之附屬公司	銷售商品	否	0.18	269.38	0.18	-	-	269.38
焦作健康元生物製品有限公司	控股股東之附屬公司	銷售商品及固定資產	否	-	174.74	84.20	-	-	90.54
健康藥業(中國)有限公司	控股股東之附屬公司	租出資產	否	3.33	-	3.33	-	-	0.00
健康元藥業集團股份有限公司	控股股東	採購商品	否	10.80	-	4.81	-	-	5.99
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形成原因為公司日常經營需要，對公司經營成果及財務狀況不構成重大影響。							

八、根據《深圳上市規則》披露的重大關聯交易（續）

4、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)	利率	本期利息 (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	控股股東之子公司	採購商品、水電及動力等	16,086.75	19,325.16	24,424.58	-	-	10,987.33
深圳市海濱製藥有限公司	控股股東之子公司	採購商品、應付股利	0.34	1,094.13	0.67	-	-	1,093.79
廣東藍寶製藥有限公司	聯營公司	採購商品	16.28	49.50	33.21	-	-	32.57
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	-	5,089.60	48.96	-	-	5,040.65
天誠實業有限公司	控股股東之子公司	應付股利	-	3,717.90	-	-	-	3,717.90
廣州市保科力貿易公司	控股股東之一致行動人	應付股利	-	393.86	-	-	-	393.86
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC	公司董事任職的公司	採購設備	-	1,309.35	1,309.35	-	-	-
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形成原因為公司日常經營需要，對公司經營成果及財務狀況不構成重大影響。						

八、根據《深圳上市規則》披露的重大關聯交易（續）

5、其他關聯交易

適用 不適用

6、關聯交易臨時報告披露網站相關查詢

臨時公告名稱	臨時公告披露日期	臨時公告披露網站名稱
麗珠醫藥集團股份有限公司2016年度日常關聯交易執行情況及2017年度日常關聯交易預計的公告	2017年3月25日	巨潮網 (http://www.cninfo.com.cn/)

九、依據《香港上市規則》定義的關連交易

1、關連人士

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

2、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」，請參閱本報告第五節「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）。

十、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

適用 不適用

本報告期，公司不存在控股股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金。

十一、重大合同及其履行情况

1、 托管、承包、租賃事項情況

(1) 托管情況

適用 不適用

公司報告期不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的托管項目。

(2) 承包情況

適用 不適用

公司報告期不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的承包項目。

(3) 租賃情況

適用 不適用

公司報告期不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的租賃項目。

第五節 重要事項

十一、重大合同及其履行情况（續）

2、擔保情況

適用 不適用

單位：人民幣萬元

公司對外擔保情況（不包括對附屬公司的擔保）								
擔保對象名稱	擔保額度相關公告披露日期	擔保額度	實際發生日期（協議簽署日）	實際擔保金額	擔保類型	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
-	-	-	-	-	-	-	-	-
報告期內審批的對外擔保額度合計（A1）			-	報告期內對外擔保實際發生額合計（A2）			-	-
報告期末已審批的對外擔保額度合計（A3）			-	報告期末實際對外擔保餘額合計（A4）			-	-
公司與附屬公司之間擔保情況								
擔保對象名稱	擔保額度相關公告披露日期	擔保額度	實際發生日期（協議簽署日）	實際擔保金額	擔保類型	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	2017.06.24	5,000.00	2016.6.22	588.23	連帶責任擔保	2016.6.22-2019.6.22	否	-
珠海麗珠試劑股份有限公司	2017.06.24	10,000.00	2013.02.05	1,804.42	連帶責任擔保	2013.02.05-2018.02.04	否	-
珠海麗珠試劑股份有限公司	2017.06.24	4,000.00	2015.09.11	160.00	連帶責任擔保	2015.09.11-2018.09.11	否	-
報告期內審批對附屬公司擔保額度合計（B1）			RMB362,500.00	報告期內對附屬公司擔保實際發生額合計（B2）			-	4,486.57
報告期末已審批的對附屬公司擔保額度合計（B3）			RMB362,500.00	報告期末對附屬公司實際擔保餘額合計（B4）			-	2,552.65
附屬公司對附屬公司的擔保情況								
擔保對象名稱	擔保額度相關公告披露日期	擔保額度	實際發生日期（協議簽署日）	實際擔保金額	擔保類型	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
-	-	-	-	-	-	-	-	-
報告期內審批對附屬公司擔保額度合計（C1）			-	報告期內對附屬公司擔保實際發生額合計（C2）			-	-
報告期末已審批的對附屬公司擔保額度合計（C3）			-	報告期末對附屬公司實際擔保餘額合計（C4）			-	-
公司擔保總額（即前三大項的合計）								
報告期內審批擔保額度合計（A1+B1+C1）			RMB362,500.00	報告期內擔保實際發生額合計（A2+B2+C2）			-	4,486.57
報告期末已審批的擔保額度合計（A3+B3+C3）			RMB362,500.00	報告期末實際擔保餘額合計（A4+B4+C4）			-	2,552.65
實際擔保總額（即A4+B4+C4）佔公司淨資產的比例								0.37%
其中：								
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額（D）				-				
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額（E）				-				
擔保總額超過淨資產50%部分的金額（F）				-				
上述三項擔保金額合計（D+E+F）				-				
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明（如有）				-	不適用			
違反規定程序對外提供擔保的說明（如有）				-	不適用			

違規對外擔保情況

適用 不適用

本報告期，公司無違規對外擔保情況。

十一、重大合同及其履行情况（續）

3、其他重大合同

適用 不適用

合同訂立 公司方名稱	合同訂立 對方名稱	合同標的	合同 簽訂日期	合同涉及 資產的 賬面價值 定價原則 (人民幣萬元) (如有)	交易價格 (人民幣萬元)	是否 關聯交易	關聯關係	截至報告期末 的執行情況
麗珠集團新北江製 藥股份有限公司	杭州中美華東製藥有限 公司	阿卡波糖原料藥	2017年 5月31日	- 以市場價協商確定	48,060.00	否	無	截至報告期末，已累計交易金額為含稅人民幣1615.31萬元，佔合同金額的3.36%

4、其他重大交易

適用 不適用

本報告期內，有關出售附屬公司維星100%股權之交易詳情請見本報告第五節中「出售重大股權情況」相關內容。

第五節 重要事項

十二、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項

適用 不適用

十三、社會責任情況

1、履行精準扶貧社會責任情況

公司報告半年度暫未開展精準扶貧工作，也暫無後續精準扶貧計劃。

2、重大環保情況

(1) 上市公司及其附屬公司是否屬於環境保護部門公佈的重點排污單位

是 否 不適用

公司或子公司名稱	主要污染物及特徵污染物的名稱	排放方式	排放口數量	排放口分佈情況	排放濃度(mg/L)	執行的污染物排放標準(mg/L)	排放總量(t/a)	核定的排放總量(t/a)	超標排放情況
麗珠集團福州福興醫藥有限公司 〔福興公司〕	化學需氧量 氮氮	間歇式	1	廠區西北方	169.027 25.348	500 60	61.366 0.5126	394.3 65.6	無 無

(2) 防治污染設施的建設和運行情況

在本公司之附屬公司福興公司開始生產的同時，即按環保「三同時」制度的要求對「三廢」進行有效地收集處理，其中污水處理設計處理能力4,000噸/日，前期投資人民幣1,800多萬元，處理工藝採用先進的「調節池+水解酸化+SBR+沉澱+氣浮」廢水處理工藝，處理系統有效池容14,000立方米，處理設備20餘台套，裝機容量700KW，操作系統採用PLC可編程控制系統自動控制，至今，又先後投資了近人民幣1,000萬元，對水處理工藝進行了改進，確保了廢水處理各項指標穩定達標排放。污水經處理達到三級排放標準及與江陰污水廠簽訂的協議標準後，經園區污水管網排至福建華東水務有限公司江陰污水處理廠。

十四、與上一會計期間財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

適用 不適用

麗珠單抗於2017年6月出資成立麗珠單抗生物技術(美國)有限公司，佔註冊資本100%。本期公司合併範圍增加麗珠單抗生物技術(美國)有限公司。

十五、聘任、解聘會計師事務所情況

本公司二零一六年度股東大會審議批准續聘瑞華會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司二零一七年度審計師。

半年度財務報告是否已經審計

是 否

公司半年度報告未經審計。

十六、處罰及整改情況

適用 不適用

公司報告期不存在處罰及整改情況。

十七、違法違規退市風險揭示

適用 不適用

公司報告期不存在違法違規退市風險。

十八、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

適用 不適用

公司及其控股股東、實際控制人不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償等情況。

十九、其他重大事項的說明

✓適用 不適用

1、非公開發行A股股票

為實現公司長期戰略發展目標，堅持創新研發及完善產品佈局，補充流動資金及償還銀行貸款以及優化公司資產負債結構和財務狀況，本公司非公開發行A股股票（以下簡稱「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，並於2016年4月25日舉行之二零一六年第二次臨時股東大會審議批准對發行數量、定價方式與發行價格進行調整。

本次發行已於2016年9月19日經中國證券監督管理委員會核准並發行完畢。本次發行的股票數量為29,098,203股A股，本次發行募集資金總額為人民幣1,457,819,970.30元，扣除發行費用共計人民幣37,519,603.53元，募集資金淨額為人民幣1,420,300,366.77元。

2017年3月24日，經董事會全面核查2016年度本次發行募集資金投資項目的進展情況，審議批准就原計劃使用金額與實際使用金額差異超過30%的募集資金投資項目進行調整，調整項目包括「艾普拉唑系列創新產品深度開發及產業化升級項目」主要投資計劃以及麗珠單抗增資投資建設「治療用抗體藥物研發與產業化建設項目」主要投資計劃。

2017年3月30日，本公司收到廣東省珠海市工商行政管理局有關完成因本次發行而增加本公司註冊資本的工商變更登記手續的《核准變更登記通知書》，該註冊資本的工商變更於2017年3月23日起生效。

上述調整是本公司根據募集資金投資項目的實際進展情況提出的，僅對相關募投項目後續各年度資金使用計劃及募投項目產業化投資建設週期進行調整，不存在改變募集資金投向的情形。該等調整已於2017年6月23日經二零一六年度股東大會審議批准。

十九、其他重大事項的說明（續）

2、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通知，獲悉天誠實業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實業及焦作健康元（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實業將其所持本公司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。

2016年9月19日，本公司接到天誠實業通知，天誠實業將其持有的原質押予南洋商業銀行的本公司4,550,000股H股解除質押，相關解押手續已辦理完畢，解押股份數約佔本公司當時已發行股份總數（425,730,126股）的約1.07%。

2017年8月15日，本公司接到天誠實業通知，天誠實業將其持有的原質押予南洋商業銀行的本公司16,250,000股H股解除質押，相關解押手續已辦理完畢，解押股份數約佔本公司已發行股份總數（553,231,369股）的2.94%。截至本報告日，天誠實業持有本公司之股份再無質押。

截至本報告日，本公司控股股東健康元直接、間接持有及控制本公司股份總數247,857,176股，約佔本公司股份總數的44.80%，其中，天誠實業直接持有本公司共96,665,487股H股，約佔本公司股份總數的約17.47%。

十九、其他重大事項的說明（續）

3、證券購回、出售或贖回

- (1) 鑒於限制性A股激勵計劃首次授予下原9名激勵對象和預留授予下原5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，本公司對已辭職的14名激勵對象所持有的已獲授予但尚未解鎖的133,274股限制性股票進行回購並註銷。

2017年2月6日，本公司在深圳證券交易所分別以每股人民幣18.81元和每股人民幣24.11元回購首次授予的103,974股限制性股票和預留授予的29,300股限制性股票，合共回購本公司133,274股限制性股票（「已回購A股」）（「回購事項」）。已付回購事項的購買價合共為人民幣2,662,173.94元。已回購A股佔緊隨回購事項前本公司已發行總股本約0.03%。根據回購事項，已回購A股已於2017年2月8日註銷。在回購事項完成後，本公司已發行總股本總額由425,730,126股減少至425,596,852股（包括280,005,492股A股及145,591,360股H股）。

- (2) 鑒於限制性A股激勵計劃首次授予下原1名激勵對象和預留授予下原5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，本公司對已辭職的6名激勵對象所持有的已獲授予但尚未解鎖的34,260股限制性股票進行回購並註銷。

2017年6月13日，本公司在深圳證券交易所分別以每股人民幣18.81元和每股人民幣24.11元回購首次授予的6,240股限制性股票和預留授予的28,020股限制性股票，合共回購本公司34,260股限制性股票（「已回購A股」）（「回購事項」）。已付回購事項的購買價合共為人民幣792,936.60元。根據回購事項，已回購A股已於2017年6月14日註銷。在回購事項完成後，本公司已發行總股本總額將由425,596,852股減少至425,562,592股（包括279,971,232股A股及145,591,360股H股）。

除上文披露者外，自2017年1月1日至2017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。

有關限制性A股激勵計劃詳情，請參閱本報告第五節中「公司股權激勵的實施情況及其影響」相關內容。

4、股息

2017年6月23日，本公司召開二零一六年度股東大會審議批准向全體股東每10股派發現金股息人民幣5.00元（含稅）（「現金股息」），共人民幣212,781,296元（含稅），同時以資本公積向本公司全體股東每10股轉增3股（「紅股」）。本公司A股和H股的現金股息和紅股已分別於2017年7月7日和2017年7月28日派發完成。

董事會無派發截至2017年6月30日止六個月期間之中期股息之建議。截至2016年6月30日止六個月期間，本公司沒有派發股息。

二十、公司附屬公司重大事項

適用 不適用

有關本公司附屬公司重大事項詳情，請參閱本報告第五節中「出售重大股權情況」相關內容。

二十一、董事會、監事會對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

二十二、董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明

適用 不適用

二十三、本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

適用 不適用

第六節 股份變動及股東情況

一、股份變動情況

1、於2017年6月30日，公司股本構成如下：

	本次變動前		本次變動增減(+,-)		單位：股 本次變動後	
	數量	比例(約)	其他	小計	數量	比例(約)
一、有限售條件股份	44,392,430	10.43%	-3,013,481	-3,013,481	41,378,949	9.73%
1、國家持股						
2、國有法人持股	11,777,256	2.77%	-	-	11,777,256	2.77%
3、其他內資持股	32,615,174	7.66%	-3,013,481	-3,013,481	29,601,693	6.96%
其中：境內法人持股						
境內自然人持股	7,416,971	1.74%	-3,013,481	-3,013,481	4,403,490	1.04%
基金、理財產品等	25,198,203	5.92%	-	-	25,198,203	5.92%
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	381,337,696	89.57%	2,845,947	2,845,947	384,183,643	90.27%
1、人民幣普通股	235,746,336	55.37%	2,845,947	2,845,947	238,592,283	56.07%
2、境內上市的外資股						
3、境外上市的外資股	145,591,360	34.20%	-	-	145,591,360	34.20%
4、其他						
三、股份總數	425,730,126	100.00%	-167,534	-167,534	425,562,592	100.00%

股份變動的原因

適用 不適用

2017年3月，公司完成了限制性A股激勵計劃首次授予第二期解鎖，解除限售的股份數量為3,177,213股，其中高管鎖定股為331,266股，因而公司無限售條件股份實際增加2,845,947股，上市流通日為2017年4月7日。

2017年2月8日，公司完成了共計14人的部分限制性股票回購註銷，股本減少133,274股。

2017年6月14日，公司完成了共計6人的部分限制性股票回購註銷，股本減少34,260股。

第六節 股份變動及股東情況

一、股份變動情況（續）

2、限售股份變動情況

✓適用 □不適用

單位：股

股東名稱	期初 限售股數	本期解除 限售股數	本期增加 限售股數	期末 限售股數	限售原因	解除限售日期
廣州市保科力貿易公司	7,877,256	-	-	7,877,256	股份質押、凍結、首發前限售股	尚無明確解除限售日期
鵬華資產管理（深圳）有限公司	14,900,000	-	-	14,900,000	非公開發行限售股	2017年9月20日 （14,900,000股）
財通基金管理有限公司	5,200,000	-	-	5,200,000	非公開發行限售股	2017年9月20日 （5,200,000股）
大成基金管理有限公司	4,100,000	-	-	4,100,000	非公開發行限售股	2017年9月20日 （4,100,000股）
中國華融資產管理股份有限公司	3,900,000	-	-	3,900,000	非公開發行限售股	2017年9月20日 （3,900,000股）
招商財富資產管理有限公司	998,203	-	-	998,203	非公開發行限售股	2017年9月20日 （998,203股）
股權激勵對象（中級管理人員、核心技術（業務）人員）共計584人 ^註	6,557,486	2,835,066	-	3,554,886	股權激勵限售股	2017年4月7日；2017年 11月13日（359,910股）； 2018年3月27日 （2,835,066股）；2018年 11月12日（359,910股）
陶德勝	206,992	82,797	82,797	206,992	股權激勵限售股、高管鎖定股	2017年4月7日、2018年3月 27日（82,797股）
徐國祥	206,992	82,797	82,797	206,992	股權激勵限售股、高管鎖定股	2017年4月7日、2018年3月 27日（82,797股）
陸文岐	132,405	52,962	52,962	132,405	股權激勵限售股、高管鎖定股	2017年4月7日、2018年3月 27日（52,962股）
楊代宏	132,405	52,962	52,962	132,405	股權激勵限售股、高管鎖定股	2017年4月7日、2018年3月 27日（52,962股）
司燕霞	82,777	33,111	33,111	82,777	股權激勵限售股、高管鎖定股	2017年4月7日、2018年3月 27日（33,111股）
周鵬	58,524	21,762	10,881	47,643	股權激勵限售股、高管鎖定股	2017年4月7日、2018年3月 27日（21,762股）
楊亮	39,390	15,756	15,756	39,390	股權激勵限售股、高管鎖定股	2017年4月7日、2018年3月 27日（15,756股）
合計	44,392,430	3,177,213	331,266	41,378,949		

註：

- 1、本報告期，股權激勵對象（不含高管）所持限售股份，除解除限售外，並被回購了167,534股，因此，期末限售股數為3,554,886股；
- 2、上表各高管於本期增加限售股數為高管鎖定股，該等高管鎖定股將按《中華人民共和國證券法》及其他相關法律法規的規定，按照一定比例予以逐年解鎖。

第六節 股份變動及股東情況

一、股份變動情況 (續)

股份變動的批准情況

適用 不適用

2016年11月30日，公司第八屆董事會第三十二次會議和第八屆監事會第二十五次會議審議通過了《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》。

2017年3月28日，公司第八屆董事會第三十六次會議和第八屆監事會第二十八次會議審議通過了《關於公司限制性股票激勵計劃首次授予第二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》。

股份變動的過戶情況

適用 不適用

股份變動對最近一年和最近一期基本每股收益和稀釋每股收益、歸屬於公司普通股股東的每股淨資產等財務指標的影響

適用 不適用

公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

公司股份總數及股東結構的變動、公司資產和負債結構的變動情況說明

適用 不適用

二、公司股東數量及持股情況

1、股東數量

截至報告期末，本公司股東總數15,169戶，其中H股股東總數8戶（註1），A股股東總數為15,161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。

報告期末普通股 股東總數	15,169戶 (其中A股股東15,161戶， H股股東8戶)	報告期末表決權恢復的優先股 股東總數(如有)	0
-----------------	---------------------------------------	---------------------------	---

第六節 股份變動及股東情況

二、公司股東數量及持股情況（續）

2、持股5%以上的普通股股東或前10名普通股股東持股情況

單位：股

股東名稱	股東性質	股份類別	持股比例	報告期末持有的普通股數量	報告期內增減變動情況 (股)	持有有限售條件的普通股數量 (股)	持有無限售條件的普通股數量 (股)	質押或凍結情況	
								股份狀態	數量
香港中央結算(代理人)有限公司 ^(註2)	境外法人	H股	34.21%	145,587,570	-	16,250,000 ^(註2)	129,337,570	質押	16,250,000 ^(註2)
健康元藥業集團股份有限公司	境內非國有法人	A股	23.68%	100,763,218	-	-	100,763,218		
鵬華資管-浦發銀行-華寶信託-華寶-康盛天天向上集合資金信託計劃 ^(註3)	其他	A股	3.50%	14,900,000	-	14,900,000	-		
廣州市保科力貿易公司	國有法人	A股	1.85%	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	1.80%	7,660,826	-	-	7,660,826		
中央匯金資產管理有限責任公司	國有法人	A股	1.29%	5,487,820	-	-	5,487,820		
中國建設銀行股份有限公司 -博時主題行業混合型證券投資基金(LOF)	其他	A股	0.99%	4,200,603	200,000	-	4,200,603		
中國華融資產管理股份有限公司 ^(註3)	國有法人	A股	0.92%	3,900,000	-	3,900,000	-		
招商銀行股份有限公司 -匯添富醫療服務靈活配置混合型證券投資基金	其他	A股	0.84%	3,590,796	3,590,796	-	3,590,796		
全國社保基金一一三組合 ^(註3)	其他	A股	0.58%	2,473,180	-7,083,976	1,700,000	773,180		

戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名普通股股東的情況(如有)

不適用

上述股東關聯關係或一致行動的說明

(1)健康元與保科力於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)海濱製藥為健康元直接及間接擁有100%權益的控制附屬公司；(3)公司未知上述其他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。

第六節 股份變動及股東情況

二、公司股東數量及持股情況(續)

3、前10名無限售條件普通股股東持股情況

股東名稱	報告期末 持有無限售 條件普通股 股份數量 (股)	股份種類	
		股份種類	數量 (股)
香港中央結算(代理人)有限公司 ^(註2)	129,337,570	境外上市外資股	129,337,570
健康元藥業集團股份有限公司	100,763,218	人民幣普通股	100,763,218
深圳市海濱製藥有限公司	7,660,826	人民幣普通股	7,660,826
中央匯金資產管理有限責任公司	5,487,820	人民幣普通股	5,487,820
中國建設銀行股份有限公司			
—博時主題行業混合型證券投資基金(LOF)	4,200,603	人民幣普通股	4,200,603
招商銀行股份有限公司			
—匯添富醫療服務靈活配置混合型證券投資基金	3,590,796	人民幣普通股	3,590,796
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	2,290,430	人民幣普通股	2,290,430
全國社保基金—零二組合 ^(註3)	1,868,532	人民幣普通股	1,868,532
中國銀行—嘉實成長收益型證券投資基金	1,800,659	人民幣普通股	1,800,659
華夏成長證券投資基金	1,702,745	人民幣普通股	1,702,745

二、公司股東數量及持股情況（續）

3、前10名無限售條件普通股股東持股情況（續）

前10名無限售條件普通股股東之間，以及前10名無限售條件普通股股東和前10名普通股股東之間關聯關係或一致行動的說明	(1)健康元與保科力於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)海濱製藥為健康元直接及間接擁有100%權益的控股附屬公司；(3)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和中國銀行－嘉實成長收益型證券投資基金同屬嘉實基金管理有限公司；(4)公司未知上述其他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。
前10名普通股股東參與融資融券業務股東情況說明（如有）	不適用

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所持有的本公司74,358,067股H股（天誠實業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。於2016年9月19日及2017年8月15日，天誠實業分別將其原質押予南洋商業銀行的本公司4,550,000股及16,250,000股H股解除質押，截至本報告日，天誠實業持有本公司之股份再無質押。詳情請見本報告第五節中「控股股東質押股份」有關內容）。

註3：鵬華資管－浦發銀行－華寶信託－華寶－康盛天天向上集合資金信託計劃、全國社保基金一一三組合、中國華融資產管理股份有限公司、大成價值增長證券投資基金均為公司非公開發行A股股票獲配對象下的產品（分別對應的獲配對象為鵬華資產管理（深圳）有限公司、大成基金管理有限公司、中國華融資產管理股份有限公司以及大成基金管理有限公司），獲配的公司非公開發行A股股份數量分別為14,900,000股、1,700,000股、3,900,000股和600,000股。於2016年9月19日，本公司非公開發行已實施完成，發行對象所認購的本次發行股票自本次發行新增股份上市之日起12個月內不得轉讓，預計可上市流通時間為2017年9月20日（非交易日順延）。

公司前10名普通股股東、前10名無限售條件普通股股東在報告期內是否進行約定購回交易

是 否

公司前10名普通股股東、前10名無限售條件普通股股東在報告期內未進行約定購回交易。

第六節 股份變動及股東情況

二、公司股東數量及持股情況 (續)

4、於2017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
大股東					
百業源	受控制法團權益	116,301,300股A股 ⁽¹⁾	好倉	41.54%	27.33%
	受控制法團權益	74,358,067股H股 ⁽²⁾	好倉	51.07%	17.47%
劉廣霞女士	配偶權益	116,301,300股A股 ⁽³⁾	好倉	41.54%	27.33%
		74,358,067股H股 ⁽³⁾	好倉	51.07%	17.47%
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 ⁽⁴⁾	好倉		
	對股份持有保證權益人	7,877,256股A股 ⁽⁵⁾	好倉		
		116,301,300股A股		41.54%	27.33%
	受控制法團權益	74,358,067股H股 ⁽²⁾	好倉	51.07%	17.47%
天誠實業	實益擁有人	74,358,067股H股 ⁽²⁾	好倉	51.07%	17.47%
其他人士					
UBS Group AG	對股份持有保證權益人	567,010股H股 ⁽⁶⁾	好倉		
	受控制法團權益	9,702,584股H股 ⁽⁶⁾	好倉		
		10,269,594股H股		7.05%	2.41%
	受控制法團權益	387,620股H股 ⁽⁷⁾	淡倉	0.27%	0.09%

二、公司股東數量及持股情況 (續)

4、於2017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)

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海濱製藥直接持有。
- (2) 該等股份由健康元的全資附屬公司天誠實業直接持有。
- (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海濱製藥直接持有。
- (5) 該等股份為保科力根據其於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567,010股為保證權益及9,702,584股為受控制法團權益，其中387,620股為以現金交收的衍生工具。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 Asset Management Trust Company、UBS Fund Management (Luxembourg) S.A.及UBS Fund Management (Switzerland) AG分別持有388,972股、2,426,822股、190,980股、8,800股、6,685,610股及1,400股。
- (7) 該等淡倉是由其全資擁有的UBS AG持有。

第六節 股份變動及股東情況

三、控股股東或實際控制人變更情況

控股股東報告期內變更

適用 不適用

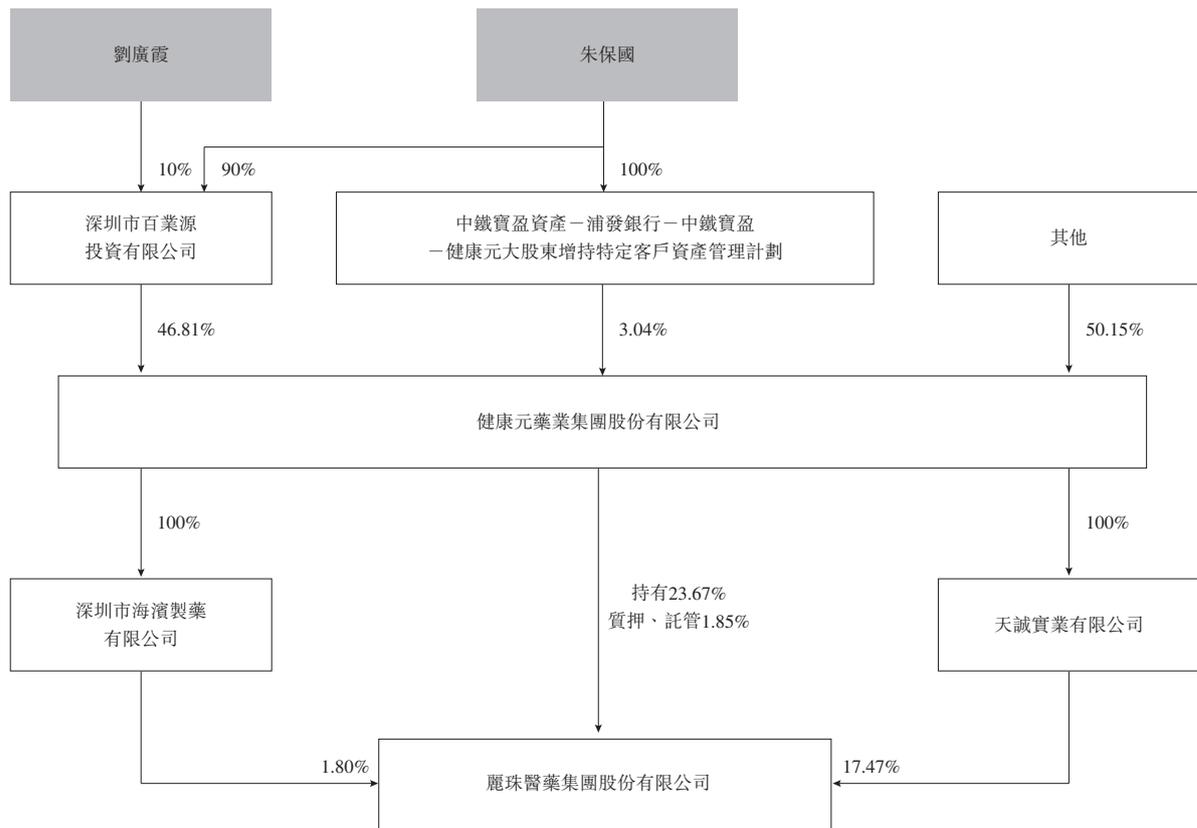
本報告期內，公司控股股東未發生變更。

實際控制人報告期內變更

適用 不適用

本報告期內，公司實際控制人未發生變更。

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。
2. 2017年1月25日，健康元回購註銷1,238,000股限制性股票，健康元股本從1,587,139,292股減少至1,585,901,292股。因此，百業源持有健康元的股份比例由46.78%上升至46.81%，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保持3.04%不變。

第六節 股份變動及股東情況

四、公司股東及其一致行動人在報告期提出或實施股份增持計劃的情況

適用 不適用

在公司所知的範圍內，沒有公司股東及其一致行動人在報告期提出或實施股份增持計劃。

第七節 優先股相關情況

適用 不適用

報告期公司不存在優先股。

第八節 董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動

✓適用 □不適用

姓名	職務	任職狀態	期初 持股數 (股)	本期增持 股份數量 (股)	本期減持 股份數量 (股)	期末 持股數 (股)	期初 被授予的 限制性 股票數量 (股)	本期 被授予的 限制性 股票數量 (股)	期末 被授予的 限制性 股票數量 (股)
陶德勝	副董事長、執行董事、總裁	現任	275,990	-	-	275,990	165,594	-82,797	82,797
徐國祥	執行董事、副總裁	現任	275,990	-	-	275,990	165,594	-82,797	82,797
楊代宏	副總裁	現任	176,540	-	-	176,540	105,924	-52,962	52,962
陸文岐	副總裁	現任	176,540	-	-	176,540	105,924	-52,962	52,962
司燕霞	副總裁	現任	110,370	-	-	110,370	66,222	-33,111	33,111
周鵬	副總裁	現任	63,524	-	-	63,524	43,524	-21,762	21,762
楊亮	董事會秘書	現任	52,520	-	-	52,520	31,512	-15,756	15,756
合計	--	--	1,131,474	-	-	1,131,474	684,294	-342,147	342,147

註：公司已於2017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二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。上表限制性股票數量，未含高管鎖定股。

第八節 董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動(續)

於2017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 ⁽¹⁾⁽²⁾	41.54%	27.33%
		74,358,067股H股 ⁽¹⁾⁽³⁾	51.07%	17.47%
陶德勝先生	實益擁有人 配偶權益	275,990股A股		
		48,360股A股 ⁽⁴⁾		
		324,350股A股	0.12%	0.08%
徐國祥先生	實益擁有人	275,990股A股	0.10%	0.06%

第八節 董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動（續）

於2017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：（續）

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%
	健康元	實益擁有人	48,277,046	
		受控制法團權益	742,415,520 ⁽⁵⁾	
			790,692,566	49.86%
	麗珠單抗	受控制法團權益	261,331,700 ^{(1) (6)}	49.00%

附註：

- (1) 健康元由百業源持有46.81%，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海濱製藥直接持有。
- (3) 該等股份由健康元的全資附屬公司天誠實業直接持有。
- (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。

第八節 董事、監事、高級管理人員情況

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

✓適用 □不適用

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
楊代宏	執行董事	退任	2017年6月30日	董事任期屆滿而退任，其退任於2017年6月30日正式生效。
徐國祥	執行董事	新任	2017年6月30日	經本公司二零一六年度股東大會審議通過，獲委任為本公司第九屆董事會執行董事，於2017年6月30日正式生效。

三、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：

- (1) 本公司獨立非執行董事徐焱軍先生從2016年12月23日起任珠海市政協委員；
- (2) 本公司監事黃華敏先生從2017年4月起任廣東啟帆投資合夥企業（有限合夥）投資總監。

第八節 董事、監事、高級管理人員情況

四、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）

徐國祥先生（副總裁）（於2017年6月23日獲委任為執行董事，其委任於2017年6月30日正式生效）

楊代宏先生（副總裁）（於2017年6月30日退任執行董事職務）

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。於本報告日及期內，本公司監事為：

汪卯林先生（監事長）

黃華敏先生

湯胤先生

第九節 財務報告

一、審計報告

半年度報告是否經過審計

是 否

公司半年度財務報告未經審計。

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	2017.6.30	2016.12.31
流動資產：			
貨幣資金	六、1	6,803,987,863.10	2,061,923,004.89
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	六、2	6,587,883.16	6,019,067.02
衍生金融資產			
應收票據	六、3	868,254,813.90	512,986,726.32
應收賬款	六、4	1,730,945,602.62	1,464,366,229.78
預付款項	六、5	119,227,647.65	87,734,518.90
應收利息			
應收股利		64,226.08	
其他應收款	六、6	70,140,871.98	48,808,469.78
存貨	六、7	1,088,003,959.31	1,099,199,376.02
持有待售的非流動資產或持有待售的 處置組中的資產	六、8	33,729,017.03	
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	六、9	277,715,068.05	689,748,423.34
流動資產合計		10,998,656,952.88	5,970,785,816.05
非流動資產：			
可供出售金融資產	六、10	146,671,473.44	147,294,165.97
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	六、11	91,694,784.78	91,109,734.79
投資性房地產			
固定資產	六、12	3,261,818,783.99	3,340,977,856.91
在建工程	六、13	169,934,836.39	201,733,854.47
工程物資	六、14	31,009.86	
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	六、15	277,896,861.71	298,903,312.95
開發支出	六、16	22,097,916.42	14,821,797.96
商譽	六、17	103,040,497.85	103,040,497.85
長期待攤費用	六、18	114,188,781.83	92,477,000.88
遞延所得稅資產	六、19	144,754,937.03	153,099,708.49
其他非流動資產	六、20	207,328,387.21	115,019,206.09
非流動資產合計		4,539,458,270.51	4,558,477,136.36
資產總計		15,538,115,223.39	10,529,262,952.41

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	2017.6.30	2016.12.31
流動負債：			
短期借款			
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、21	744,086,552.91	323,795,509.11
應付賬款	六、22	449,727,964.76	587,715,946.84
預收款項	六、23	4,567,499,660.83	78,685,240.60
應付職工薪酬	六、24	79,461,537.97	113,279,912.95
應交稅費	六、25	177,615,892.25	292,306,699.79
應付利息	六、26		3,812,602.74
應付股利	六、27	215,313,280.46	2,531,984.46
其他應付款	六、28	1,707,630,188.20	1,558,113,278.30
持有待售的處置組中的負債	六、8	501,921.20	
一年內到期的非流動負債	六、29	400,000.00	400,000.00
其他流動負債	六、30		350,000,000.00
流動負債合計		7,942,236,998.58	3,310,641,174.79
非流動負債：			
長期借款	六、31	700,000.00	700,000.00
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	六、33	84,092,257.22	94,997,993.67
遞延所得稅負債	六、19	22,097,940.56	17,285,280.40
其他非流動負債			
非流動負債合計		106,890,197.78	112,983,274.07
負債合計		8,049,127,196.36	3,423,624,448.86
股東權益：			
股本	六、34	425,562,592.00	425,730,126.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、35	1,834,441,114.65	1,820,309,052.12
減：庫存股	六、36	75,162,388.20	140,321,805.40
其他綜合收益	六、37	-18,326,857.85	602,767.19
專項儲備			
盈餘公積	六、38	587,255,162.90	587,255,162.90
一般風險準備			
未分配利潤	六、39	4,103,633,328.40	3,812,412,101.62
歸屬於母公司股東權益合計		6,857,402,951.90	6,505,987,404.43
少數股東權益		631,585,075.13	599,651,099.12
股東權益合計		7,488,988,027.03	7,105,638,503.55
負債和股東權益總計		15,538,115,223.39	10,529,262,952.41

董事長兼法定代表人：朱保國

副董事長兼總裁：陶德勝

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

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	2017.6.30	2016.12.31
一、營業總收入		4,274,758,446.48	3,784,299,658.63
其中：營業收入	六、40	4,274,758,446.48	3,784,299,658.63
二、營業總成本		3,686,902,282.11	3,322,367,543.86
其中：營業成本	六、40	1,503,215,468.12	1,355,315,539.67
稅金及附加	六、41	63,742,481.96	59,994,243.02
銷售費用	六、42	1,684,605,046.08	1,501,463,348.45
管理費用	六、43	400,516,843.08	318,315,959.37
財務費用	六、44	259,718.44	8,694,063.93
資產減值損失	六、45	34,562,724.43	78,584,389.42
加：公允價值變動收益 （損失以「-」號填列）	六、46	733,944.14	-416,854.57
投資收益（損失以「-」號填列）	六、47	5,084,363.02	1,684,174.09
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		585,049.99	1,046,651.54
其他收益	六、32	9,524,623.00	
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		603,199,094.53	463,199,434.29
加：營業外收入	六、48	72,877,568.90	60,093,394.63
其中：非流動資產處置利得		652,895.89	5,735,970.45
減：營業外支出	六、49	11,436,436.31	2,871,052.59
其中：非流動資產處置損失		7,670,643.65	217,369.82
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		664,640,227.12	520,421,776.33
減：所得稅費用	六、50	114,248,543.46	92,955,026.56
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		550,391,683.66	427,466,749.77
歸屬於母公司股東的淨利潤		504,002,522.78	409,061,823.40
少數股東損益		46,389,160.88	18,404,926.37
六、其他綜合收益的稅後淨額	六、51	-18,984,809.91	1,855,202.22
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		-18,929,625.04	1,825,451.95
（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			

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	2017.6.30	2016.12.31
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		-18,929,625.04	1,825,451.95
1、 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2、 可供出售金融資產公允價值變動損益		2,126,961.35	-1,133,134.18
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		-21,056,586.39	2,958,586.13
6、 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-55,184.87	29,750.27
七、 綜合收益總額		531,406,873.75	429,321,951.99
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		485,072,897.74	410,887,275.35
歸屬於少數股東的綜合收益總額		46,333,976.01	18,434,676.64
八、 每股收益：			
(一) 基本每股收益	十八、2	1.19	1.04
(二) 稀釋每股收益	十八、2	1.19	1.04

董事長兼法定代表人：朱保國

副董事長兼總裁：陶德勝

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

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
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		4,155,737,239.39	3,511,468,937.29
收到的稅費返還		18,822,794.00	22,986,914.48
收到其他與經營活動有關的現金	六、52	104,355,190.42	84,125,713.82
經營活動現金流入小計		4,278,915,223.81	3,618,581,565.59
購買商品、接受勞務支付的現金		1,046,325,931.48	938,862,776.69
支付給職工以及為職工支付的現金		344,900,636.27	301,912,677.49
支付的各項稅費		646,234,979.87	534,217,034.36
支付其他與經營活動有關的現金	六、52	1,794,072,822.54	1,535,665,372.65
經營活動現金流出小計		3,831,534,370.16	3,310,657,861.19
經營活動產生的現金流量淨額		447,380,853.65	307,923,704.40
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		404,080,530.00	
取得投資收益收到的現金		4,209,870.84	165,222.25
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		1,893,382.00	572,667.31
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			62,999,265.69
收到其他與投資活動有關的現金	六、52	400,000,000.00	14,510,483.09
投資活動現金流入小計		810,183,782.84	78,247,638.34
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		119,525,288.38	178,102,206.27
投資支付的現金		103,096,282.74	22,575,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		222,621,571.12	200,677,206.27
投資活動產生的現金流量淨額		587,562,211.72	-122,429,567.93
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		15,000,000.00	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		15,000,000.00	
取得借款收到的現金			860,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	六、52	1,753,334.52	1,007,821.00
籌資活動現金流入小計		16,753,334.52	861,007,821.00
償還債務支付的現金		350,000,000.00	650,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		35,669,315.07	257,174,465.17
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		29,400,000.00	31,850,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金	六、52	6,050,621.02	5,027,224.20
籌資活動現金流出小計		391,719,936.09	912,201,689.37
籌資活動產生的現金流量淨額		-374,966,601.57	-51,193,868.37
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-22,141,605.59	4,146,713.28
五、現金及現金等價物淨增加額		637,834,858.21	138,446,981.38
加：期初現金及現金等價物餘額		2,061,923,004.89	767,093,403.45
六、期末現金及現金等價物餘額		2,699,757,863.10	905,540,384.83

董事長兼法定代表人：朱保國

副董事長兼總裁：陶德勝

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健榮

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	2017.6.30	2016.12.31
流動資產：			
貨幣資金		5,807,224,934.56	1,606,485,665.85
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		424,584,045.20	378,167,573.35
應收賬款	十七、1	890,915,379.69	750,555,294.60
預付款項		8,982,377.05	7,714,173.54
應收利息			
應收股利		391,650,975.80	177,917,013.08
其他應收款	十七、2	2,038,998,050.47	1,597,868,171.05
存貨		317,544,152.73	544,807,287.12
持有待售的非流動資產或持有待售的 處置組中的資產		235,841,100.00	
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		250,742,769.71	659,787,830.58
流動資產合計		10,366,483,785.21	5,723,303,009.17
非流動資產：			
可供出售金融資產		146,171,473.44	146,794,165.97
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十七、3	1,922,596,213.52	2,129,168,228.64
投資性房地產			
固定資產		55,529,202.56	57,527,592.11
在建工程		1,333,336.74	
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		21,897,514.49	27,692,003.80
開發支出		18,430,897.97	14,821,797.96
商譽			
長期待攤費用		60,000.00	120,000.00
遞延所得稅資產		37,091,853.95	23,188,326.48
其他非流動資產		19,193,598.03	13,151,166.62
非流動資產合計		2,222,304,090.70	2,412,463,281.58
資產總計		12,588,787,875.91	8,135,766,290.75

董事長兼法定代表人：朱保國

副董事長兼總裁：陶德勝

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

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	2017.6.30	2016.12.31
流動負債：			
短期借款			
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		796,681,185.27	357,658,571.27
應付賬款		855,910,557.29	959,772,950.49
預收款項		3,786,475,654.26	27,009,355.74
應付職工薪酬		16,197,665.51	21,646,582.84
應交稅費		35,775,715.19	33,984,535.88
應付利息			3,812,602.74
應付股利		212,801,470.46	20,174.46
其他應付款		2,298,196,770.98	2,818,149,364.34
持有待售的處置組中的負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			350,000,000.00
流動負債合計		8,002,039,018.96	4,572,054,137.76
非流動負債：			
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		28,983,338.51	28,983,338.51
遞延所得稅負債		5,236,015.15	4,026,425.14
其他非流動負債			
非流動負債合計		34,219,353.66	33,009,763.65
負債合計		8,036,258,372.62	4,605,063,901.41
股東權益：			
股本		425,562,592.00	425,730,126.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		1,955,968,423.00	1,941,836,360.47
減：庫存股		75,162,388.20	140,321,805.40
其他綜合收益		9,921,210.84	7,794,249.49
專項儲備			
盈餘公積		382,292,109.32	382,292,109.32
一般風險準備			
未分配利潤		1,853,947,556.33	913,371,349.46
股東權益合計		4,552,529,503.29	3,530,702,389.34
負債和股東權益總計		12,588,787,875.91	8,135,766,290.75

董事長兼法定代表人：朱保國

副董事長兼總裁：陶德勝

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

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	2,519,389,541.44	2,315,400,043.19
減：營業成本	十七、4	1,429,118,380.09	1,173,286,453.29
税金及附加	十七、5	22,742,308.34	23,462,702.38
銷售費用		1,041,682,556.02	963,730,130.20
管理費用		145,213,452.28	121,852,065.63
財務費用		-25,105,084.54	-10,276,818.33
資產減值損失		13,793,748.43	12,693,154.15
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	1,214,323,982.87	353,239,868.61
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-730,915.12	-644,508.87
其他收益		3,315,800.00	
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		1,109,583,963.69	383,892,224.48
加：營業外收入		41,569,037.12	41,241,142.77
其中：非流動資產處置利得		71,538.46	5,921.77
減：營業外支出		10,864,781.52	47,404.88
其中：非流動資產處置損失		31,051.67	47,404.88
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		1,140,288,219.29	425,085,962.37
減：所得稅費用		-13,069,283.58	6,400,095.47
四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		1,153,357,502.87	418,685,866.90
其中：持續經營損益			
終止經營損益			
五、其他綜合收益的稅後淨額		2,126,961.35	-1,133,134.18
（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		2,126,961.35	-1,133,134.18
1、權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2、可供出售金融資產公允價值變動損益		2,126,961.35	-1,133,134.18
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		1,155,484,464.22	417,552,732.72

董事長兼法定代表人：朱保國

副董事長兼總裁：陶德勝

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

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
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,707,217,792.96	2,391,571,605.55
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		65,884,063.83	65,819,106.59
經營活動現金流入小計		2,773,101,856.79	2,457,390,712.14
購買商品、接受勞務支付的現金		1,525,231,196.68	1,132,535,456.34
支付給職工以及為職工支付的現金		62,923,733.00	50,824,933.41
支付的各項稅費		174,555,460.62	200,079,396.20
支付其他與經營活動有關的現金		1,068,076,998.75	979,598,141.27
經營活動現金流出小計		2,830,787,389.05	2,363,037,927.22
經營活動產生的現金流量淨額		-57,685,532.26	94,352,784.92
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		403,125,000.00	
取得投資收益收到的現金		1,001,552,233.36	31,964,448.75
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		86,700.00	166,500.00
收到其他與投資活動有關的現金		400,000,000.00	
投資活動現金流入小計		1,804,763,933.36	32,130,948.75
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		5,055,396.36	7,757,412.55
投資支付的現金		30,000,000.00	3,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		35,055,396.36	10,757,412.55
投資活動產生的現金流量淨額		1,769,708,537.00	21,373,536.20
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得的子公司借款			568,872,360.33
取得借款收到的現金			430,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金		1,753,334.52	1,007,821.00
籌資活動現金流入小計		1,753,334.52	999,880,181.33
償還債務支付的現金		350,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		7,249,315.07	216,363,731.81
向子公司支付的借款		132,573,105.44	
支付其他與籌資活動有關的現金		385,573,224.01	632,885,689.92
籌資活動現金流出小計		875,395,644.52	1,249,249,421.73
籌資活動產生的現金流量淨額		-873,642,310.00	-249,369,240.40
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-4,633.78	3,878.57
五、現金及現金等價物淨增加額		838,376,060.96	-133,639,040.71
加：期初現金及現金等價物餘額		1,606,485,665.85	677,465,238.87
六、期末現金及現金等價物餘額		2,444,861,726.81	543,826,198.16

董事長兼法定代表人：朱保國

副董事長兼總裁：陶德勝

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健瑩

股東權益變動表

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	本期數							上期數																
	股本	其他權益工具 股本	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計	股本	其他權益工具 股本	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計		
一、上年末餘額	425,201,126.00			154,085,536.47	943,371,085.40	7,794,284.43	381,221,109.32	93,371,384.46	333,970,338.24	38,638,547.00	517,356,539.30	2,472,192,857.00	8,351,342.72	341,647,483.08	765,885,888.84	1,763,002,486.64								
加：前期結轉																								
前期結轉																								
二、本年期初餘額	425,201,126.00			154,085,536.47	943,371,085.40	7,794,284.43	381,221,109.32	93,371,384.46	333,970,338.24	38,638,547.00	517,356,539.30	2,472,192,857.00	8,351,342.72	341,647,483.08	765,885,888.84	1,763,002,486.64								
三、本期利潤增加或減少(一、二、三欄合計)	-67,539.00			14,921,092.59	-45,594,472.20	21,268,135.15		949,576,204.67	102,871,935.15	13,992,365.25	13,992,365.25	-91,044,746.80	-1,131,194.18	341,647,483.08	220,291,039.40	324,520,717.21								
(一)綜合收益總額																								
(二)直接计入所有者权益	-67,539.00			-2,207,536.34	-45,594,472.20			1,535,572,027.00	81,246,927.66	107,198.92	107,198.92	-91,044,746.80	-1,131,194.18											
1. 重新計量的前期差																								
2. 其他綜合收益中的稅收影響																								
3. 可供出售金融資產的公允價值變動																								
4. 其他																								
(三)利潤總額																								
1. 營業收入																								
2. 營業一級費用																								
3. 其他經營收益																								
4. 其他																								
(四)應付股利																								
1. 提取法定公積金																								
2. 提取法定盈餘公積金																								
3. 提取任意公積金																								
4. 其他																								
(五)轉增資本																								
1. 資本公積轉增資本(或股本)																								
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)																								
3. 其他																								
4. 其他																								
(六)其他																								
(七)本報發售																								
1. 本報發售																								
2. 本報發售																								
(八)其他																								
四、本期期末餘額	425,362,590.00			155,986,429.06	755,382,382.20	9,971,204.84	381,221,109.32	1,833,947,583.13	455,242,273.39	38,638,547.00	531,348,904.55	15,075,201.20	7,401,886.54	341,647,483.08	986,156,927.24	2,087,523,203.81								

董事長兼法定代表人：朱保國

副董事長兼總裁：陶德勝

主管會計工作負責人：司燕霞

會計機構負責人：莊健壁

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況

1、歷史沿革

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

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

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

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

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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，回購後公司股本變更為396,631,923元。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。

根據公司2015年11月2日、2015年12月21日召開的第八屆董事會第十七次會議、2015年第三次臨時股東大會決議及2016年3月8日、2016年4月25日召開的第八屆董事會第二十一、二十二次會議、2016年第二次臨時股東大會決議，並於2016年8月1日經中國證券監督管理委員會以證監許可[2016]1524號文《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》核准，公司非公開發行人民幣普通股（A股）29,098,203股，每股面值人民幣1.00元，發行後公司股本變更為425,730,126元。此次增資已由瑞華會計師事務所出具瑞華驗字[2016]40030019號驗資報告驗證確認。

根據公司2016年11月30日第八屆董事會第三十二次會議和2017年3月28日第八屆董事會第三十六次會議，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》，回購股份167,534股，回購後公司股本變更為425,562,592元。此次減資已由瑞華會計師事務所分別出具瑞華驗字[2017]40030001號、[2017]40030007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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況（續）

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）。

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2017年8月22日已經公司董事會批准報出。

本公司2017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增加1戶，詳見本附註七「合併範圍的變更」。

二、財務報表的編制基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發佈的《企業會計準則—基本準則》（財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂）、於2006年2月15日及其後頒布和修訂的42項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》（2014年修訂）的披露規定編製。

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

三、遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2017年6月30日的財務狀況及2017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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計

1、會計期間

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

2、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。本公司編制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。

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

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

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

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

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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）

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、12「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一攬子交易」的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉入當期投資收益）。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉為購買日所屬當期投資收益）。

5、合併財務報表的編制方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

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

四、主要會計政策和會計估計（續）

5、合併財務報表的編制方法（續）

(2) 合併財務報表編製的方法

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

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

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

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、12「長期股權投資」或本附註四、8「金融工具」。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

5、合併財務報表的編制方法（續）

(2) 合併財務報表編製的方法（續）

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：1 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；2 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；3 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；4 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資」（詳見本附註四、12、(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。

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期末未分配利潤；期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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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。

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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。

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。除指定為套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允價值變動形成的利得或損失將根據套期關係的性質按照套期會計的要求確定計入損益的期間外，其餘衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融負債，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體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或金融負債。

(8) 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。

(9) 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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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。

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

壞賬準備的計提方法

以單項金額不重大且賬齡3年以上為確認依據

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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、持有待售的非流動資產和處置組

本公司若主要通過出售（包括具有商業實質的非貨幣性資產交換，下同）而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，則將其劃分為持有待售類別。具體標準為同時滿足以下條件：某項非流動資產或處置組根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；本公司已經就出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾；預計出售將在一年內完成。其中，處置組是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一併處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。處置組所屬的資產組或資產組組合按照《企業會計準則第8號—資產減值》分攤了企業合併中取得的商譽的，該處置組應當包含分攤至處置組的商譽。

本公司初始計量或在資產負債表日重新計量劃分為持有待售的非流動資產和處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。對於處置組，所確認的資產減值損失先抵減處置組中商譽的賬面價值，再按比例抵減該處置組內適用《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》（以下簡稱「持有待售準則」）的計量規定的各項非流動資產的賬面價值。後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用持有待售準則計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益，並根據處置組中除商譽外適用持有待售準則計量規定的各項非流動資產賬面價值所佔比重按比例增加其賬面價值；已抵減的商譽賬面價值，以及適用持有待售準則計量規定的非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

四、主要會計政策和會計估計（續）

11、持有待售的非流動資產和處置組（續）

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

非流動資產或處置組不再滿足持有待售類別的劃分條件時，本公司不再將其繼續劃分為持有待售類別或將非流動資產從持有待售的處置組中移除，並按照以下兩者孰低計量：(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)可收回金額。

12、長期股權投資

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

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

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

(1) 投資成本的確定

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

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

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

12、長期股權投資（續）

(2) 後續計量及損益確認方法

1 成本法核算的長期股權投資

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

2 權益法核算的長期股權投資

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

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

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

四、主要會計政策和會計估計（續）

12、長期股權投資（續）

(2) 後續計量及損益確認方法（續）

3 收購少數股權

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

4 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

12、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。

13、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、20「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）

13、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。

14、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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

14、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、20「非流動非金融資產減值」。

15、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、20「非流動非金融資產減值」。

四、主要會計政策和會計估計（續）

16、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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

16、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。

17、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）

18、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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

18、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。

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。

四、主要會計政策和會計估計（續）

18、無形資產（續）

(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、20「非流動非金融資產減值」。

19、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。

20、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。

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

21、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）。

22、預計負債

(1) 預計負債的確認原則

若或有事項相關的義務同時符合以下條件，則將其確認為負債：

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

公司的虧損合同和承擔的重組義務符合上述條件的，確認為預計負債。

四、主要會計政策和會計估計（續）

22、預計負債（續）

(2) 預計負債最佳估計數的確定方法

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

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

23、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。

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

23、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）

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）

23、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。

24、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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

25、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）

26、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。

與本公司日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

27、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。

28、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）

28、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。

29、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；

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

29、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。

30、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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

四、主要會計政策和會計估計（續）

30、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。

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

因執行新企業會計準則導致的會計政策變更

- 2017年4月28日，財政部以財會[2017]13號發佈了《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，自2017年5月28日起實施。2017年5月10日，財政部以財會[2017]15號發佈了《企業會計準則第16號—政府補助（2017年修訂）》，自2017年6月12日起實施。經本公司第九屆董事會第三次會議於2017年8月22日決議通過，本公司按照財政部的要求時間開始執行前述兩項會計準則。
- 根據財政部《增值稅會計處理規定》（財會[2016]22號），對上年同期數據調整如下：

科目名稱	2016年1-6月					
	合併報表			母公司報表		
	調整前金額	調整變動	調整後金額	調整前金額	調整變動	調整後金額
税金及附加	48,862,604.54	11,131,638.48	59,994,243.02	22,354,930.17	1,107,772.21	23,462,702.38
管理費用	329,447,597.85	-11,131,638.48	318,315,959.37	122,959,837.84	-1,107,772.21	121,852,065.63

(2) 會計估計的變更及會計差錯更正

無。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

五、稅項

1、公司適用的主要稅種及稅率如下：

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	產品、原材料銷售收入	銷售生物製劑 增值稅稅率3%、6%， 其他銷售增值稅稅率為17%。
營業稅	應稅營業收入	5%
城市維護建設稅	應繳納流轉稅額	1%、5%、7%
教育費附加	應繳納流轉稅額	3%
地方教育費附加	應繳納流轉稅額	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於2016年被認定為高新技術企業，有效期三年；其他公司於本年已重新申請高新技術企業認定。
麗珠集團寧夏福興製藥有限公司、 麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	15%	本年經審核確認享受西部地區的鼓勵類產業企業稅收優惠
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本年重新申請高新技術企業認定；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自2016年起3年內享受高新技術企業所得稅優惠政策；上海麗珠生物科技有限公司自2015年起3年內享受高新技術企業所得稅優惠政策；麗珠集團寧夏福興製藥有限公司、麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司於本年經審核享受西部地區的鼓勵類產業企業稅收優惠，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%。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
庫存現金	170,285.08	125,085.29
銀行存款	6,713,508,910.72	2,060,784,878.76
其他貨幣資金	90,308,667.30	1,013,040.84
合計	6,803,987,863.10	2,061,923,004.89
其中：存放在境外的款項總額	715,344,760.69	233,154,094.99

(1) 其他貨幣資金主要為存出投資款、信用證保證金等。

(2) 銀行存款中的受三方監管資金，以及其他貨幣資金中信用證保證金等受限資金已從現金流量表的現金及現金等價物中扣除。除此之外，期末餘額中無其他因抵押、質押或凍結等對使用有限制、存放在境外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
三方監管資金	4,102,000,000.00	0.00
信用證保證金	2,230,000.00	0.00
合計	4,104,230,000.00	0.00

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	6,587,883.16	6,019,067.02
其中：股票	5,745,630.40	5,188,158.00
基金	842,252.76	830,909.02

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，本期末發生套期交易。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

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	868,254,813.90	512,986,726.32
合計	868,254,813.90	512,986,726.32

(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	43,014,663.85	0.00
已貼現未到期的銀行承兌匯票	0.00	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0.00千元）。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0.00千元）。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

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	1,830,268,497.64	99.66	99,322,895.02	5.43	1,730,945,602.62
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的 應收賬款	6,178,670.20	0.34	6,178,670.20	100.00	0.00
合計	1,836,447,167.84	100.00	105,501,565.22	5.74	1,730,945,602.62

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	1,550,361,240.55	99.63	85,995,010.77	5.55	1,464,366,229.78
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的 應收賬款	5,821,227.13	0.37	5,821,227.13	100.00	0.00
合計	1,556,182,467.68	100.00	91,816,237.90	5.90	1,464,366,229.78

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

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	1,792,254,128.09	89,612,706.41	5.00
1至2年	24,954,991.43	1,497,299.48	6.00
2至3年	4,723,819.97	944,764.00	20.00
3至4年	2,941,207.87	2,058,845.50	70.00
4至5年	1,850,706.49	1,665,635.84	90.00
5年以上	3,543,643.79	3,543,643.79	100.00
合計	1,830,268,497.64	99,322,895.02	

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	6,178,670.20	6,178,670.20	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	1,532,604,570.56	83.46	1,277,695,733.87	82.10
91至180天	187,387,338.80	10.20	147,348,953.76	9.47
181天至1年	72,271,060.83	3.94	91,909,884.28	5.91
1至2年	25,965,015.43	1.41	19,847,303.22	1.28
2至3年	6,627,278.81	0.36	7,980,583.68	0.51
3至4年	4,811,511.51	0.26	4,908,199.74	0.31
4至5年	2,674,876.70	0.15	3,371,193.64	0.22
5年以上	4,105,515.20	0.22	3,120,615.49	0.20
合計	1,836,447,167.84	100.00	1,556,182,467.68	100.00

於2017年6月30日及2016年12月31日,公司無已逾期但未減值的應收賬款。

(3) 本期計提壞賬準備金額13,911,147.34元;本期無收回或轉回壞賬準備。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

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	224,476.64

(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291,945,889.53元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為15.90%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為14,597,294.48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	110,725,211.39	92.87	76,523,370.05	87.22
1至2年	6,893,731.30	5.78	8,349,790.80	9.52
2至3年	859,443.03	0.72	562,270.35	0.64
3年以上	749,261.93	0.63	2,299,087.70	2.62
合計	119,227,647.65	100.00	87,734,518.90	100.00

(2) 本公司按預付對像歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額為43,875,815.09元，佔預付賬款期末餘額合計數的比例為36.80%。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

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	81,416,097.56	97.61	11,275,225.58	13.85	70,140,871.98
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的 其他應收款	1,992,510.97	2.39	1,992,510.97	100.00	0.00
合計	83,408,608.53	100.00	13,267,736.55	15.91	70,140,871.98

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	58,391,006.73	96.15	9,582,536.95	16.41	48,808,469.78
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的 其他應收款	2,340,097.37	3.85	2,340,097.37	100.00	0.00
合計	60,731,104.10	100.00	11,922,634.32	19.63	48,808,469.78

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

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	67,426,934.94	3,371,346.75	5.00
1至2年	5,531,998.87	331,919.93	6.00
2至3年	425,323.71	85,064.75	20.00
3至4年	1,737,668.06	1,216,367.65	70.00
4至5年	236,454.85	212,809.37	90.00
5年以上	6,057,717.13	6,057,717.13	100.00
合計	81,416,097.56	11,275,225.58	

2 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
往來款	1,192,510.97	1,192,510.97	100.00	預計收回可能性很小
項目款	800,000.00	800,000.00	100.00	項目擱置,預計收回可能性很小
合計	1,992,510.97	1,992,510.97	100.00	

(2) 本期計提壞賬準備金額1,362,346.89元;本期無收回或轉回壞賬準備。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	5,800.00

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

6、其他應收款（續）

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	年初餘額
保證金	8,557,680.56	8,899,921.66
備用金	9,528,820.28	14,164,735.70
關聯企業往來	2,383,026.39	2,184,030.10
外部單位借款	5,000,000.00	5,000,000.00
出口退稅款	6,435,755.88	6,041,905.94
租賃費及押金	3,290,261.18	4,814,789.50
員工業務借支	29,741,009.74	10,145,092.64
其他	18,472,054.50	9,480,628.56
合計	83,408,608.53	60,731,104.10

(5) 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
中國人民財產保險股份有限公司 珠海分公司	賠款	9,006,514.78	1年以內	10.80	450,325.74
出口退稅款	出口退稅	6,435,755.88	1年以內	7.71	321,787.79
廣州銀河陽光生物製品有限公司	借款	5,000,000.00	5年以上	5.99	5,000,000.00
廣東藍寶製藥有限公司	動力費	2,383,026.39	1年以內	2.86	119,151.32
珠海城市管道燃氣有限公司	保證金	1,750,000.00	1年以內	2.10	87,500.00
合計	—	24,575,297.05	—	29.46	5,978,764.85

(6) 本公司無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(7) 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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

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	262,340,861.25	1,599,322.18	260,741,539.07
包裝物	20,449,736.67	889,888.04	19,559,848.63
在產品	232,045,849.38	2,097,762.76	229,948,086.62
庫存商品	546,814,174.93	22,392,973.71	524,421,201.22
委託加工物資	801,551.14	0.00	801,551.14
低值易耗品	5,443,397.82	0.00	5,443,397.82
發出商品	9,147,569.11	0.00	9,147,569.11
消耗性生物資產	8,523,435.58	0.00	8,523,435.58
自製半成品	29,417,330.12	0.00	29,417,330.12
合計	1,114,983,906.00	26,979,946.69	1,088,003,959.31

項目	年初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	254,728,662.55	762,653.88	253,966,008.67
包裝物	17,270,886.84	0.00	17,270,886.84
在產品	246,453,027.12	8,404,429.48	238,048,597.64
庫存商品	573,399,209.20	32,850,393.05	540,548,816.15
委託加工物資	998,264.12	0.00	998,264.12
低值易耗品	4,251,539.17	0.00	4,251,539.17
發出商品	4,847,226.33	0.00	4,847,226.33
消耗性生物資產	7,926,390.69	0.00	7,926,390.69
自製半成品	31,341,646.41	0.00	31,341,646.41
合計	1,141,216,852.43	42,017,476.41	1,099,199,376.02

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

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	762,653.88	928,717.71	0.00	16,322.62	75,726.79	1,599,322.18
包裝物	0.00	889,888.04	0.00	0.00	0.00	889,888.04
在產品	8,404,429.48	2,097,762.76	0.00	0.00	8,404,429.48	2,097,762.76
庫存商品	32,850,393.05	15,735,300.55	0.00	359,394.32	25,833,325.57	22,392,973.71
合計	42,017,476.41	19,651,669.06	0.00	375,716.94	34,313,481.84	26,979,946.69

(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

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

8、劃分為持有待售的非流動資產和處置組

(1) 持有待售非流動資產和處置組的基本情況

項目	期末賬面價值	公允價值	預計出售費用	出售原因、方式	預計出售時間	所屬分部
持有待售的處置組— 珠海維星實業有限公司	33,227,095.83	4,529,932,115.41	1,603,945.26	為促進公司進一步 聚焦於生物製藥 主業，同時也為 配合政府加快推 進改造項目的實 施，以子公司股 權轉讓方式出讓	2017.7.17	
其中：其他流動資產	116,234.97	-	-	-	-	-
固定資產	20,642,452.49	-	-	-	-	-
無形資產	9,535,429.57	-	-	-	-	-
其他非流動資產	3,434,900.00	-	-	-	-	-
資產合計	33,729,017.03	-	-	-	-	-
其中：應交稅費	1,921.20	-	-	-	-	-
其他應付款	500,000.00	-	-	-	-	-
負債合計	501,921.20	-	-	-	-	-

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

8、劃分為持有待售的非流動資產和處置組（續）

(2) 持有待售資產減值準備情況

項目	年初賬面價值	本期計提	本期減少		期末餘額
			轉回	其他減少	
持有待售的處置組—					
珠海維星實業有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 期末本公司與上述持有待售處置組相關的其他綜合收益累計金額為0.00元。

(4) 本期不再劃分為持有待售類別或從持有待售處置組中移除的情況

無。

9、其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅待抵扣／待認證進項稅	22,950,121.82	4,566,465.14
增值稅留抵稅額	4,764,946.23	35,181,958.20
智慧存款	0.00	100,000,000.00
「步步為贏」結構性存款	0.00	300,000,000.00
潤金2號保本型人民幣理財產品	250,000,000.00	250,000,000.00
合計	277,715,068.05	689,748,423.34

根據財政部《增值稅會計處理規定》（財會[2016]22號）的通知，應交稅費科目下的「待抵扣進項稅額」、「待認證進項稅額」、「增值稅留抵稅額」等明細科目期末借方餘額在其他流動資產項目列示。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

10、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	260,526,468.53	113,854,995.09	146,671,473.44	261,149,161.06	113,854,995.09	147,294,165.97
其中：按公允價值計量的	102,355,959.69	93,254,995.09	9,100,964.60	99,853,652.22	93,254,995.09	6,598,657.13
按成本計量的	158,170,508.84	20,600,000.00	137,570,508.84	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	9,100,964.60
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	7,701,945.83
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。

(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	
	年初	本期增加	本期減少	期末	年初	本期增加	本期減少	期末	持股比例(%)	本期現金紅利
廣發銀行股份有限公司	177,348.84	0.00	0.00	177,348.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0004	0.00
北京醫藥物資聯合經營公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.821	0.00
斗門三洲工業城股份有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	1.60	0.00
珠海華潤銀行股份有限公司	95,325,760.00	0.00	0.00	95,325,760.00	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	1.5065	0.00
瑞恆醫藥科技投資有限責任公司	6,250,000.00	0.00	3,125,000.00	3,125,000.00	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	3,125,000.00	158,170,508.84	20,600,000.00	0.00	0.00	20,600,000.00	-	0.00

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

10、可供出售金融資產（續）

(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	113,854,995.09	113,854,995.09
本期計提	0.00	0.00
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

11、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						
麗珠集團麗珠醫用電子設備有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
廣東藍寶製藥有限公司	47,464,325.41	0.00	0.00	2,488,194.33	0.00	0.00
江蘇尼科醫療器械有限公司	23,527,231.29	0.00	0.00	-1,207,938.50	0.00	0.00
深圳市有寶科技有限公司	1,133,011.55	0.00	0.00	-75,908.70	0.00	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	18,985,166.54	0.00	0.00	-619,297.14	0.00	0.00
合計	92,309,734.79	0.00	0.00	585,049.99	0.00	0.00

被投資單位	本期增減變動				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	期末餘額	
聯營企業					
麗珠集團麗珠醫用電子設備有限公司	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	49,952,519.74	0.00
江蘇尼科醫療器械有限公司	0.00	0.00	0.00	22,319,292.79	0.00
深圳市有寶科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,057,102.85	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	0.00	0.00	0.00	18,365,869.40	0.00
合計	0.00	0.00	0.00	92,894,784.78	1,200,000.00

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

12、固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電子設備及其他	合計
一、賬面原值					
1、年初餘額	2,805,673,864.46	2,294,105,270.63	65,427,676.80	311,077,450.29	5,476,284,262.18
2、本期增加金額	49,018,617.26	43,696,095.70	5,494,737.54	19,308,765.57	117,518,216.07
(1) 購置	4,114,665.30	21,290,495.13	5,240,147.52	17,317,297.95	47,962,605.90
(2) 在建工程轉入	44,903,951.96	22,405,600.57	254,590.02	1,991,467.62	69,555,610.17
3、本期減少金額	265,269,751.60	85,288,081.56	3,063,643.27	6,142,204.42	359,763,680.85
(1) 處置或報廢	287,191.82	85,288,081.56	3,063,643.27	6,142,204.42	94,781,121.07
(2) 轉入持有待售的處置組	264,982,559.78	0.00	0.00	0.00	264,982,559.78
4、期末餘額	2,589,422,730.12	2,252,513,284.77	67,858,771.07	324,244,011.44	5,234,038,797.40
二、累計折舊					
1、年初餘額	781,941,900.97	1,021,104,678.76	40,569,796.64	199,649,690.40	2,043,266,066.77
2、本期增加金額	56,097,858.24	85,011,041.97	3,968,529.19	16,530,211.41	161,607,640.81
(1) 計提	56,097,858.24	85,011,041.97	3,968,529.19	16,530,211.41	161,607,640.81
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期減少金額	218,126,454.14	69,861,579.47	2,006,244.53	4,779,154.61	294,773,432.75
(1) 處置或報廢	264,895.04	69,861,579.47	2,006,244.53	4,779,154.61	76,911,873.65
(2) 轉入持有待售的處置組	217,861,559.10	0.00	0.00	0.00	217,861,559.10
4、期末餘額	619,913,305.07	1,036,254,141.26	42,532,081.30	211,400,747.20	1,910,100,274.83
三、減值準備					
1、年初餘額	47,143,625.75	43,778,992.19	65,313.29	1,052,407.27	92,040,338.50
2、本期增加金額	0.00	12,298.08	0.00	980.00	13,278.08
(1) 計提	0.00	12,298.08	0.00	980.00	13,278.08
3、本期減少金額	26,500,844.97	3,202,945.43	0.00	230,087.60	29,933,878.00
(1) 處置或報廢	22,296.78	3,202,945.43	0.00	230,087.60	3,455,329.81
(2) 轉入持有待售的處置組	26,478,548.19	0.00	0.00	0.00	26,478,548.19
4、期末餘額	20,642,780.78	40,588,344.84	65,313.29	823,299.67	62,119,738.58
四、賬面價值					
1、期末賬面價值	1,948,866,644.27	1,175,670,798.67	25,261,376.48	112,019,964.57	3,261,818,783.99
2、年初賬面價值	1,976,588,337.74	1,229,221,599.68	24,792,566.87	110,375,352.62	3,340,977,856.91

本期折舊額為161,607,640.81元(上期為171,291,939.54元)。本期由在建工程轉入固定資產原價為69,555,610.17元(上期為150,132,125.74元)。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

12、固定資產（續）

(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
房屋及建築物	23,344,398.33	13,170,732.36	41,432.31	10,132,233.66
機器設備	35,609,236.86	26,070,331.39	1,419,797.95	8,119,107.52
電子設備及其他	4,650,391.28	4,236,034.34	71,043.91	343,313.03
合計	63,604,026.47	43,477,098.09	1,532,274.17	18,594,654.21

(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	1,380,080.74
電子設備及其他	35,663,138.78
合計	37,043,219.52

(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	577,965,958.46	正在辦理中

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

13、在建工程

(1) 在建工程基本情況

項目	賬面餘額	期末餘額		年初餘額		
		減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
光大新廠項目	5,784,851.29	0.00	5,784,851.29	5,784,851.29	0.00	5,784,851.29
合成公司車間改造項目	6,253,091.24	0.00	6,253,091.24	12,813,476.65	0.00	12,813,476.65
試劑公司新廠項目	113,976,871.47	0.00	113,976,871.47	121,205,122.02	0.00	121,205,122.02
石角新廠項目	6,057,212.52	0.00	6,057,212.52	682,930.46	0.00	682,930.46
藥廠車間改造項目	11,796,803.49	0.00	11,796,803.49	22,634,029.13	0.00	22,634,029.13
微球中試車間項目	1,333,336.74	0.00	1,333,336.74	0.00	0.00	0.00
其他	24,732,669.64	0.00	24,732,669.64	38,613,444.92	0.00	38,613,444.92
合計	169,934,836.39	0.00	169,934,836.39	201,733,854.47	0.00	201,733,854.47

(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
光大新廠項目	365,816,500.00	5,784,851.29	0.00	0.00	0.00	5,784,851.29
合成公司車間改造項目	26,840,007.50	12,813,476.65	3,418,132.04	9,637,227.45	341,290.00	6,253,091.24
試劑公司新廠項目	148,315,000.00	121,205,122.02	5,571,749.45	12,800,000.00	0.00	113,976,871.47
石角新廠項目	46,664,000.00	682,930.46	5,374,282.06	0.00	0.00	6,057,212.52
藥廠車間改造項目	47,752,151.44	22,634,029.13	20,015,236.97	30,852,462.61	0.00	11,796,803.49
微球中試車間項目	33,450,000.00	0.00	1,333,336.74	0.00	0.00	1,333,336.74
其他	0.00	38,613,444.92	33,701,812.22	16,265,920.11	31,316,667.39	24,732,669.64
合計	668,837,658.94	201,733,854.47	69,414,549.48	69,555,610.17	31,657,957.39	169,934,836.39

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

13、在建工程（續）

(2) 重大在建工程項目變動情況（續）

工程名稱	利息資本化 累計金額	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
光大新廠項目	0.00	0.00	0.00	1.58%	設計階段	自有資金
合成公司車間改造項目	0.00	0.00	0.00	85.54%	部分項目完工	自有資金
試劑公司新廠項目	0.00	0.00	0.00	85.48%	在建	自有資金
石角新廠項目	0.00	0.00	0.00	73.11%	在建	自有資金
藥廠車間改造項目	0.00	219,686.96	2.80%	89.31%	部分項目完工	借款及自有資金
微球中試車間項目	0.00	0.00	0.00	3.99%	在建	自有資金
其他	166,601.27	166,601.27	2.80%			借款及自有資金
合計	166,601.27	386,288.23				

其他減少主要為處置資產和轉入長期待攤費用。

14、工程物資

項目	期末餘額	年初餘額
專用設備	31,009.86	0.00

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

15、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	專利及專有技術	軟件	商標權	其他	合計
一、賬面原值						
1、年初餘額	276,224,425.58	223,448,445.32	31,780,544.04	24,000.00	10,985,294.53	542,462,709.47
2、本期增加金額	340,454.88	707,547.15	697,048.72	0.00	0.00	1,745,050.75
(1) 購置	340,454.88	707,547.15	697,048.72	0.00	0.00	1,745,050.75
3、本期減少金額	19,710,906.98	0.00	0.00	0.00	0.00	19,710,906.98
(1) 處置	250,905.92	0.00	0.00	0.00	0.00	250,905.92
(2) 轉入持有待售的處置組	19,460,001.06	0.00	0.00	0.00	0.00	19,460,001.06
4、期末餘額	256,853,973.48	224,155,992.47	32,477,592.76	24,000.00	10,985,294.53	524,496,853.24
二、累計攤銷						
1、年初餘額	66,035,475.76	140,363,010.39	25,854,372.52	24,000.00	91,544.12	232,368,402.79
2、本期增加金額	2,517,679.99	7,928,042.56	1,671,820.43	0.00	1,098,529.44	13,216,072.42
(1) 計提	2,517,679.99	7,928,042.56	1,671,820.43	0.00	1,098,529.44	13,216,072.42
3、本期減少金額	10,175,477.41	0.00	0.00	0.00	0.00	10,175,477.41
(1) 處置	250,905.92	0.00	0.00	0.00	0.00	250,905.92
(2) 轉入持有待售的處置組	9,924,571.49	0.00	0.00	0.00	0.00	9,924,571.49
4、期末餘額	58,377,678.34	148,291,052.95	27,526,192.95	24,000.00	1,190,073.56	235,408,997.80
三、減值準備						
1、年初餘額	981,826.94	10,209,166.79	0.00	0.00	0.00	11,190,993.73
2、本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 計提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 處置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末餘額	981,826.94	10,209,166.79	0.00	0.00	0.00	11,190,993.73
四、賬面價值						
1、期末賬面價值	197,494,468.20	65,655,772.73	4,951,399.81	0.00	9,795,220.97	277,896,861.71
2、年初賬面價值	209,207,122.88	72,876,268.14	5,926,171.52	0.00	10,893,750.41	298,903,312.95

本期攤銷13,216,072.42元(上期為15,311,422.63元)。

(2) 未辦妥產權證書的無形資產有關情況:

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
土地使用權	27,268,261.64	正在辦理中

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

15、無形資產（續）

(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。

16、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	171,552,330.26	171,552,330.26	0.00	0.00
資本化支出：	14,821,797.96	7,276,118.46	0.00	0.00	22,097,916.42
其中：西藥製劑	14,821,797.96	7,276,118.46	0.00	0.00	22,097,916.42
合計	14,821,797.96	178,828,448.72	171,552,330.26	0.00	22,097,916.42

17、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	47,912,269.66
四川光大製藥有限公司	13,863,330.24	0.00	0.00	13,863,330.24
麗珠集團福州福興醫藥有限公司	46,926,155.25	0.00	0.00	46,926,155.25
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
上海麗珠製藥有限公司	2,045,990.12	0.00	0.00	2,045,990.12
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	3,492,752.58	0.00	0.00	3,492,752.58
合計	121,799,561.00	0.00	0.00	121,799,561.00

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

17、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	11,200,000.00
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
珠海市麗珠美達信技術開發有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
合計	18,759,063.15	0.00	0.00	18,759,063.15

(3) 商譽減值測試方法和減值準備計提方法

本公司商譽系本公司於以前年度非同一控制下的企業合併形成。

資產負債表日，公司對商譽進行減值測試，在預計投入成本可回收金額時，採用了與商譽有關的資產組合來預計未來現金流量現值。即依據管理層制定的未來五年財務預算和12%折現率預計未來現金流量現值。超過五年財務預算之後年份的現金流量均保持穩定。

商譽減值測試採用未來現金流量折現方法的主要假設如下：

對麗珠集團麗珠製藥廠預計未來現金流量現值的計算採用了63%-67%的毛利率及0~17%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62%-64%的毛利率及0~25.30%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41%-45%的毛利率及-19%~8.33%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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

18、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	3,038,437.77	42,735.04	913,313.62	0.00	2,167,859.19	
辦公室裝修費	17,984,172.67	3,540,514.29	1,261,928.81	0.00	20,262,758.15	
廠房裝修費	63,695,566.78	21,847,871.66	2,426,026.15	0.00	83,117,412.29	
公共設施公攤費用	48,750.06	0.00	16,249.98	0.00	32,500.08	
樹脂和填料	6,691,473.14	3,520,555.55	2,386,741.39	0.00	7,825,287.30	
其他	1,018,600.46	96,581.19	332,216.83	0.00	782,964.82	
合計	92,477,000.88	29,048,257.73	7,336,476.78	0.00	114,188,781.83	

19、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	226,905,568.57	29,511,075.89	231,892,133.71	29,929,197.82
預提費用產生的可抵扣暫時性差異	158,436,497.07	23,765,474.55	141,166,101.17	21,174,915.04
可抵扣虧損產生的可抵扣暫時性差異	125,473,524.13	18,878,212.15	34,207,535.93	5,131,130.39
遞延收益產生的可抵扣暫時性差異	63,488,747.75	9,523,312.16	62,888,581.97	9,433,287.29
未實現內部交易利潤產生的可抵扣暫時性差異	399,029,499.33	59,854,424.91	549,114,425.28	82,367,163.80
股權激勵費用產生的可抵扣暫時性差異	21,954,139.25	3,222,437.37	33,760,094.36	5,064,014.15
合計	995,287,976.10	144,754,937.03	1,053,028,872.42	153,099,708.49

(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	692,252.76	103,837.91	680,909.00	102,136.35
可供出售金融資產產生的應納稅暫時性差異	11,672,012.74	1,750,801.91	9,169,705.27	1,375,455.79
長期股權投資權益法核算產生的應納稅暫時性差異	25,216,706.26	3,782,505.94	24,012,359.13	3,601,853.87
固定資產加速折舊產生的應納稅暫時性差異	109,320,132.36	16,460,794.80	81,080,134.67	12,205,834.39
合計	146,901,104.12	22,097,940.56	114,943,108.07	17,285,280.40

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

19、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	142,739,592.20	144,620,046.23
可抵扣虧損	418,677,087.80	341,889,829.68
合計	561,416,680.00	486,509,875.91

(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
2017年	19,915,143.83	20,911,633.82	
2018年	27,829,187.05	27,888,663.82	
2019年	59,342,863.03	59,410,126.67	
2020年	83,129,268.76	84,685,649.76	
2021年	126,139,577.44	124,537,726.45	
2022年	94,365,489.25		
無限期	7,955,558.44	24,456,029.16	
合計	418,677,087.80	341,889,829.68	

20、其他非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅待抵扣/待認證進項稅	2,518,292.39	238,726.86
增值稅留抵稅額	39,180,588.55	39,590,963.11
預付投資款	101,541,432.48	0.00
預付工程及設備款	18,847,644.33	26,666,529.37
預付專有技術購置款	45,240,429.46	48,522,986.75
合計	207,328,387.21	115,019,206.09

根據財政部《增值稅會計處理規定》(財會[2016]22號)的通知,應交稅費科目下的「待抵扣進項稅額」、「待認證進項稅額」、「增值稅留抵稅額」等明細科目期末借方餘額在其他非流動資產項目列示。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

21、應付票據

種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	744,086,552.91	323,795,509.11

下一會計期間將到期的金額744,086,552.91元。

22、應付賬款

(1) 應付賬款明細情況（根據確認應付賬款日期計算賬齡）

項目	期末餘額	年初餘額
1至90天	312,943,981.07	309,091,528.70
91至180天	52,085,361.85	149,853,279.51
181天至1年	19,666,032.56	46,024,114.99
1年至2年	39,455,751.61	48,792,716.60
2年以上	25,576,837.67	33,954,307.04
合計	449,727,964.76	587,715,946.84

(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
鎮江東方生物工程設備技術有限責任公司	9,541,862.66	暫欠
珠海興業綠色建築科技有限公司	6,934,409.42	暫欠
河北省安裝工程有限公司	6,405,380.03	暫欠
美建建築系統（中國）有限公司	3,183,338.65	暫欠
淄博東方易能醫藥化工有限公司	3,100,000.00	暫欠
廣東建安昌盛工程有限公司	2,371,197.82	暫欠
合計	31,536,188.58	

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

23、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	4,551,220,359.51	51,374,594.76
1年以上	16,279,301.32	27,310,645.84
合計	4,567,499,660.83	78,685,240.60

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

無。

24、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	110,251,790.51	284,818,913.51	317,242,206.02	77,828,498.00
二、離職後福利-設定提存計劃	28,122.44	24,700,648.34	24,475,730.81	253,039.97
三、辭退福利	3,000,000.00	0.00	1,620,000.00	1,380,000.00
四、一年內到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	113,279,912.95	309,519,561.85	343,337,936.83	79,461,537.97

(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	108,738,713.76	250,550,849.93	282,834,587.94	76,454,975.75
2、職工福利費	914,091.50	13,488,132.50	13,451,682.48	950,541.52
3、社會保險費	14,150.10	10,840,168.79	10,729,937.97	124,380.92
其中：醫療保險費	11,394.47	9,468,156.29	9,373,971.91	105,578.85
工傷保險費	1,925.21	722,219.93	711,457.88	12,687.26
生育保險費	830.42	649,792.57	644,508.18	6,114.81
4、住房公積金	522,789.00	9,238,704.12	9,515,962.12	245,531.00
5、工會經費和職工教育經費	62,046.15	701,058.17	710,035.51	53,068.81
6、短期帶薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利潤分享計劃-子公司經營考核激勵獎金	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	110,251,790.51	284,818,913.51	317,242,206.02	77,828,498.00

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

24、應付職工薪酬(續)

(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	27,151.02	23,350,748.23	23,136,473.35	241,425.90
2、失業保險費	971.42	1,349,900.11	1,339,257.46	11,614.07
合計	28,122.44	24,700,648.34	24,475,730.81	253,039.97

25、應交稅費

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅	74,154,910.02	95,848,978.18
城建稅	5,312,475.14	4,998,468.60
企業所得稅	71,675,635.46	163,284,148.94
房產稅	7,792,017.21	8,325,607.88
土地使用稅	2,368,826.18	1,982,305.92
個人所得稅	10,850,323.79	11,448,173.56
印花稅	785,447.67	1,505,696.22
教育費附加	4,662,911.77	4,666,899.96
堤圍防護費	13,345.01	24,082.65
其他	0.00	222,337.88
合計	177,615,892.25	292,306,699.79

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

26、應付利息

項目	期末餘額	年初餘額
短期應付債券利息	0.00	3,812,602.74
合計	0.00	3,812,602.74

27、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	212,801,470.46	20,174.46	未支付
清遠新北江企業（集團）公司	1,200,710.00	1,200,710.00	未支付
子公司其他法人及個人股	1,051,300.00	1,051,300.00	未支付
子公司內部職工股	259,800.00	259,800.00	未支付
合計	215,313,280.46	2,531,984.46	

28、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	1,481,495,108.91	1,468,382,831.50
1年以上	226,135,079.29	89,730,446.80
合計	1,707,630,188.20	1,558,113,278.30

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

28、其他應付款（續）

(2) 按款項性質列示其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
辦事處費用	44,822,511.64	46,432,084.92
保證金	23,940,851.18	21,425,431.13
業務推廣費	594,069,947.49	479,228,514.39
限制性股票回購義務	75,162,388.20	140,321,805.40
技術轉讓費	11,759,647.92	13,490,101.79
關聯企業往來	3,690,021.35	2,459,992.87
預提費用	917,831,580.36	807,309,319.37
其他	36,353,240.06	47,446,028.43
合計	1,707,630,188.20	1,558,113,278.30

期末，對董事、高級管理人員及其配偶限制性股票回購義務為6,530,353.05元。

(3) 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	7,504,120.11	6,726,545.55	未支付
科研費	24,291,079.52	21,267,803.56	未支付
業務推廣費	797,692,018.59	715,786,697.44	未支付
廣告費	2,511,402.75	873,776.16	未支付
會務費	6,347,905.46	8,366,673.40	未支付
審計及信息披露費	5,883,613.27	5,668,454.20	未支付
其他	73,601,440.66	48,619,369.06	未支付
合計	917,831,580.36	807,309,319.37	

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

29、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、31)	400,000.00	400,000.00
合計	400,000.00	400,000.00

30、其他流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
短期應付債券	0.00	350,000,000.00

其中:短期應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初應付利息	本期應付利息	本期已付利息	期末應付利息	期末餘額
16麗珠SCP001	100.00	2016年8月11日	270日	350,000,000.00	3,812,602.74	3,436,712.33	7,249,315.07	0.00	0.00

31、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	1,100,000.00	1,100,000.00
保證借款	0.00	0.00
減:一年內到期的長期借款(附註六、29)	400,000.00	400,000.00
合計	700,000.00	700,000.00

期末,無已到期未償還的長期借款。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

31、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

32、政府補助

(1) 本期初始確認的政府補助的基本情況

補助項目	與資產相關			與收益相關			沖減 成本費用	是否 實際收到
	金額	遞延收益	營業外收入	遞延收益	其他收益	營業外收入		
艾普拉唑系列創新藥物研發 及產業化	5,831,374.82	4,831,374.82	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
艾普拉唑系列創新藥物研發 及產業化	5,161,143.88	0.00	0.00	4,653,412.25	0.00	507,731.63	0.00	是
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	5,587,400.47	0.00	5,587,400.47	0.00	0.00	0.00	0.00	是
2014年戰略性新興產業 (緩釋微球)	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	是
長效注射微球產品的 中試放大和產業化	2,400,000.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
2015年度創新驅動項目 專項資金	93,000.00	93,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
工業和信息化部項目補助款	2,400,000.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
香洲區科工信局研發項目 補助款	1,029,300.00	1,029,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

32、政府補助（續）

(1) 本期初始確認的政府補助的基本情況（續）

補助項目	與資產相關			與收益相關			沖減 成本費用	是否 實際收到
	金額	遞延收益	營業外收入	遞延收益	其他收益	營業外收入		
外經貿發展與口岸建設專項 資金	189,725.00	0.00	189,725.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
注射用鼠神經生長因子 研發及產業化	3,249,999.93	2,999,999.91	250,000.02	0.00	0.00	0.00	0.00	是
2013年度省級科技專項資金（輪狀 病毒疫苗臨床前研究補助）	420,442.09	0.00	420,442.09	0.00	0.00	0.00	0.00	是
太陽能光電建築應用 示範項目	7,965,499.83	7,548,166.50	417,333.33	0.00	0.00	0.00	0.00	是
省財政支持技改招標項目 補助金PVC軟袋	2,580,980.06	2,483,797.16	97,182.90	0.00	0.00	0.00	0.00	是
國家中醫藥管理局中藥 標準化項目	1,000,000.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
參芪扶正注射液	1,029,987.68	1,029,987.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
參芪扶正注射液	960,523.19	0.00	0.00	960,523.19	0.00	0.00	0.00	是
參芪質量控制技術財政撥款	243,062.00	34,730.00	208,332.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
山西澤源黃芪GAP產業化 生產基地建設	4,641,357.94	4,641,357.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
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	850,000.00	0.00	0.00	0.00	是
吉米沙星片的研發及 生產轉化	212,527.55	212,527.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

32、政府補助（續）

(1) 本期初始確認的政府補助的基本情況（續）

補助項目	金額	與資產相關		與收益相關			沖減 成本費用	是否 實際收到
		遞延收益	營業外收入	遞延收益	其他收益	營業外收入		
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	80,000.00	0.00	0.00	0.00	是
投促中心租金及物業費補貼	841,557.60	0.00	0.00	467,532.00	0.00	374,025.60	0.00	是
技術中心創新能力建設 （抗體藥物實驗室）	5,412,970.40	4,857,702.04	555,268.36	0.00	0.00	0.00	0.00	是
技術中心創新能力建設 （抗體藥物實驗室）	589,435.56	0.00	0.00	545,977.32	0.00	43,458.24	0.00	是
2012年第二批科技研發經費 α-葡萄糖苷酶抑制劑類原料 藥阿卡波糖生產車間工藝 升級技術改造項目	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	是
降血脂他汀類藥物的研發與 產業化	500,000.00	150,000.00	350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
產業振興扶持資金	8,235,500.01	7,656,500.01	579,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
創新藥物艾普拉唑IV期臨床 研究	3,270,800.00	3,270,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
工業轉型政府扶持資金	1,358,333.34	1,258,333.36	99,999.98	0.00	0.00	0.00	0.00	是
新型工業化發展獎金	2,654,166.67	2,479,166.67	175,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
工業龍頭企業貸款貼息政策資金	1,366,666.69	1,266,666.67	100,000.02	0.00	0.00	0.00	0.00	是
五優一新扶持資金	800,000.00	750,000.02	49,999.98	0.00	0.00	0.00	0.00	是

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

32、政府補助（續）

（1）本期初始確認的政府補助的基本情況（續）

補助項目	金額	與資產相關		與收益相關			沖減 成本費用	是否 實際收到
		遞延收益	營業外收入	遞延收益	其他收益	營業外收入		
燃煤鍋爐在線監控設備								
裝置補助	450,000.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
博士後建站和科研補貼	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
博士後建站和科研補貼	5,142.15	0.00	0.00	5,142.15	0.00	0.00	0.00	是
新型研發機構補助	2,560,454.41	2,321,631.40	238,823.01	0.00	0.00	0.00	0.00	是
創新創業團隊資助計劃								
資金項目	2,500,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	2,100,000.00	0.00	是
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	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
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	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
珠海市戰略性新興產業								
專項資金	3,270,000.00	3,270,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
艾普拉唑系列創新藥物								
研發及產業化項目資金	5,600,000.00	5,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
創新藥注射用艾普拉唑鈉針劑	2,400,000.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
新型頭孢粉針劑技術改造項目	1,533,100.00	1,533,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
集成一體化分子診斷平台的								
合作研發及產業化資金	2,415,100.00	2,415,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
出口信保補貼	939,600.00	0.00	0.00	0.00	939,600.00	0.00	0.00	是

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

32、政府補助(續)

(1) 本期初始確認的政府補助的基本情況(續)

補助項目	金額	與資產相關		與收益相關			沖減 成本費用	是否 實際收到
		遞延收益	營業外收入	遞延收益	其他收益	營業外收入		
研究開發費補助	8,585,023.00	0.00	0.00	0.00	8,585,023.00	0.00	0.00	是
財政補貼	798,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	798,700.00	0.00	是
扶優扶強貼息資金及 創新驅動扶持資金	5,427,120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,427,120.00	0.00	是
進口貼息及配套資金	356,340.00	0.00	0.00	0.00	0.00	356,340.00	0.00	是
α-葡萄糖苷酶抑制劑類原料 藥阿卡波糖生產車間 工藝升級技術改造項目	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	是
清遠市鐵塔路10KV藥廠線路 遷改項目	132,731.97	0.00	0.00	0.00	0.00	132,731.97	0.00	是
高新技術企業及高新技術 產品項目補貼	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	是
中小企業開拓市場項目資金	1,661,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,661,000.00	0.00	是
節能減排專項資金	1,208,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,208,950.00	0.00	是
企業吸納高校畢業生補貼款 科學技術獎及科技創新 項目資助	16,480.90	0.00	0.00	0.00	0.00	16,480.90	0.00	是
910,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	910,000.00	0.00	是
金灣區財政扶持資金	41,834,477.76	0.00	0.00	0.00	0.00	41,834,477.76	0.00	是
專利(知識產權)資助資金	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	是
龍頭企業做大做強獎勵款	180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,000.00	0.00	是
企業穩崗及再就業補貼	325,846.94	0.00	0.00	0.00	0.00	325,846.94	0.00	是
支柱型企業經營貢獻獎	2,253,839.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,253,839.00	0.00	是
「千人計劃」配套補貼	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	是
其他	367,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367,700.00	0.00	是
合計	-	73,129,670.31	10,372,078.58	10,962,586.91	9,524,623.00	60,498,402.04	0.00	-

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

32、政府補助（續）

(2) 計入當期損益的政府補助情況

補助項目	與資產／收益相關	計入其他收益	計入營業外收入	沖減成本費用
出口信保補貼	與收益相關	939,600.00	0.00	0.00
研究開發費補助	與收益相關	8,585,023.00	0.00	0.00
廣東省引進創新科研團隊（2012） 蛋白質藥物研究開發及產業化團隊資金	與資產相關	0.00	5,587,400.47	0.00
艾普拉唑系列創新藥物研發及產業化	與資產相關	0.00	1,000,000.00	0.00
艾普拉唑系列創新藥物研發及產業化	與收益相關	0.00	507,731.63	0.00
財政補貼	與收益相關	0.00	798,700.00	0.00
扶優扶強貼息資金及創新驅動扶持資金	與收益相關	0.00	5,427,120.00	0.00
注射用鼠神經生長因子研發及產業化	與資產相關	0.00	250,000.02	0.00
創業團隊經費	與收益相關	0.00	2,100,000.00	0.00
2013年度省級科技專項資金 （輪狀病毒疫苗臨床前研究補助）	與資產相關	0.00	420,442.09	0.00
進口貼息及配套資金	與收益相關	0.00	356,340.00	0.00
外經貿發展與口岸建設專項資金	與資產相關	0.00	189,725.00	0.00
投促中心租金及物業費補貼	與收益相關	0.00	374,025.60	0.00
α-葡萄糖苷酶抑制劑類原料藥阿卡波糖 生產車間工藝升級技術改造項目	與資產相關	0.00	53,571.42	0.00
α-葡萄糖苷酶抑制劑類原料藥阿卡波糖生產 車間工藝升級技術改造項目	與收益相關	0.00	100,000.00	0.00
降血脂他汀類藥物的研發與產業化	與資產相關	0.00	350,000.00	0.00
清遠市鐵塔路10KV藥廠線路遷改項目	與收益相關	0.00	132,731.97	0.00
省財政支持技改招標項目補助資金PVC軟袋	與資產相關	0.00	97,182.90	0.00
參芪質量控制技術財政撥款	與資產相關	0.00	208,332.00	0.00

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

32、政府補助（續）

(2) 計入當期損益的政府補助情況（續）

補助項目	與資產／收益相關	計入其他收益	計入營業外收入	沖減成本費用
太陽能光電建築應用示範項目	與資產相關	0.00	417,333.33	0.00
高新技術企業及高新技術產品項目	與收益相關	0.00	600,000.00	0.00
中小企業開拓市場項目資金	與收益相關	0.00	1,661,000.00	0.00
節能減排專項資金	與收益相關	0.00	1,208,950.00	0.00
企業吸納高校畢業生補貼款	與收益相關	0.00	16,480.90	0.00
科學技術獎及科技創新項目資助	與收益相關	0.00	910,000.00	0.00
金灣區財政扶持資金	與收益相關	0.00	41,834,477.76	0.00
專利（知識產權）資助資金	與收益相關	0.00	300,000.00	0.00
工業龍頭企業貸款貼息政策資金	與資產相關	0.00	100,000.02	0.00
工業轉型政府扶持資金	與資產相關	0.00	99,999.98	0.00
新型工業化發展獎金	與資產相關	0.00	175,000.00	0.00
政府產業振興扶持資金	與資產相關	0.00	579,000.00	0.00
五優一新扶持資金	與資產相關	0.00	49,999.98	0.00
龍頭企業做大做強獎勵款	與收益相關	0.00	180,000.00	0.00
企業穩崗及再就業補貼	與收益相關	0.00	325,846.94	0.00
新型科研機構補助資金	與資產相關	0.00	238,823.01	0.00
企業技術中心創新能力建設 （抗體藥物試驗室）	與資產相關	0.00	555,268.36	0.00
企業技術中心創新能力建設 （抗體藥物試驗室）	與收益相關	0.00	43,458.24	0.00
支柱型企業經營貢獻獎	與收益相關	0.00	2,253,839.00	0.00
「千人計劃」配套補貼	與收益相關	0.00	1,000,000.00	0.00
其他	與收益相關	0.00	367,700.00	0.00
合計	-	9,524,623.00	70,870,480.62	0.00

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

32、政府補助（續）

(3) 本期退回的政府補助情況

無。

33、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	94,997,993.67	2,791,557.60	13,697,294.05	84,092,257.22	

其中，涉及政府補助的項目：

負債項目	年初餘額	本期增加	本期減少				期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			計入營業外 收入	計入 其他收益	沖減 成本費用	其他減少		
艾普拉唑系列創新藥物研發及 產業化	5,831,374.82	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,831,374.82	與資產相關
廣東省引進創新科研團隊(2012) 蛋白質藥物研究開發及 產業化團隊	5,161,143.88	0.00	507,731.63	0.00	0.00	0.00	4,653,412.25	與收益相關
2014年戰略性新興產業 (緩釋微球)	5,587,400.47	0.00	5,587,400.47	0.00	0.00	0.00	0.00	與資產相關
長效注射微球產品的中試 放大和產業化	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	與收益相關
2015年度創新驅動項目專項資金	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	與資產相關
工業和信息化部項目補助款	93,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	93,000.00	與資產相關
香洲區科工信局研發項目 補助款	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	與資產相關
外經貿發展與口岸建設專項資金	1,029,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,300.00	與資產相關
	189,725.00	0.00	189,725.00	0.00	0.00	0.00	0.00	與資產相關

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

33、遞延收益（續）

負債項目	年初餘額	本期增加	本期減少				期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			計入營業外 收入	計入 其他收益	沖減 成本費用	其他減少		
注射用鼠神經生長因子研發及 產業化	3,249,999.93	0.00	250,000.02	0.00	0.00	0.00	2,999,999.91	與資產相關
2013年度省級科技專項資金（輪狀 病毒疫苗臨床前研究補助）	420,442.09	0.00	420,442.09	0.00	0.00	0.00	0.00	與資產相關
太陽能光電建築應用示範項目 省財政支持技改招標項目 補助金PVC軟袋	7,965,499.83	0.00	417,333.33	0.00	0.00	0.00	7,548,166.50	與資產相關
國家中醫藥管理局中藥 標準化項目	2,580,980.06	0.00	97,182.90	0.00	0.00	0.00	2,483,797.16	與資產相關
參芪扶正注射液	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	700,000.00	與資產相關
參芪質量控制技術財政撥款	1,029,987.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,987.68	與資產相關
山西渾源黃芪GAP產業化 生產基地建設	960,523.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	960,523.19	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	243,062.00	0.00	208,332.00	0.00	0.00	0.00	34,730.00	與資產相關
吉米沙星片的研發及生產轉化	4,641,357.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,641,357.94	與資產相關
廣東省水產品中有毒物質高 通量檢測技術研究	850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	850,000.00	與收益相關
投促中心租金及物業費補貼	212,527.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212,527.55	與資產相關
技術中心創新能力建設 （抗體藥物實驗室）	80,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00	與收益相關
	0.00	841,557.60	374,025.60	0.00	0.00	0.00	467,532.00	與收益相關
	5,412,970.40	0.00	555,268.36	0.00	0.00	0.00	4,857,702.04	與資產相關
	589,435.56	0.00	43,458.24	0.00	0.00	0.00	545,977.32	與收益相關

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

33、遞延收益（續）

負債項目	年初餘額	本期增加	本期減少				期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			計入營業外 收入	計入 其他收益	沖減 成本費用	其他減少		
2012年第二批科技研發經費	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	與收益相關
α-葡萄糖苷酶抑制劑類原料藥 阿卡波糖生產車間工藝 升級技術改造項目	0.00	1,000,000.00	53,571.42	0.00	0.00	0.00	946,428.58	與資產相關
降血脂他汀類藥物的研發 與產業化	0.00	500,000.00	350,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	與資產相關
產業振興扶持資金	8,235,500.01	0.00	579,000.00	0.00	0.00	0.00	7,656,500.01	與資產相關
創新藥物艾普拉唑IV期臨床研究	3,270,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,270,800.00	與資產相關
工業轉型政府扶持資金	1,358,333.34	0.00	99,999.98	0.00	0.00	0.00	1,258,333.36	與資產相關
新型工業化發展獎金	2,654,166.67	0.00	175,000.00	0.00	0.00	0.00	2,479,166.67	與資產相關
工業龍頭企業貸款貼息政策資金	1,366,666.69	0.00	100,000.02	0.00	0.00	0.00	1,266,666.67	與資產相關
五優一新扶持資金	800,000.00	0.00	49,999.98	0.00	0.00	0.00	750,000.02	與資產相關
燃煤鍋爐在線監控設備裝置補助	0.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	與資產相關
博士後建站和科研補貼	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	與資產相關
	5,142.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,142.15	與收益相關
新型研發機構補助	2,560,454.41	0.00	238,823.01	0.00	0.00	0.00	2,321,631.40	與資產相關
創新創業團隊資助計劃資金項目	2,500,000.00	0.00	2,100,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	與收益相關
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	0.00	0.00	1,000,000.00	與資產相關

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

33、遞延收益（續）

負債項目	年初餘額	本期增加	本期減少				期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			計入營業外 收入	計入 其他收益	沖減 成本費用	其他減少		
治療糖尿病腎病創新中藥 「芪耑糖腎膠囊」的研究開發	1,000,000.00	0.00	0.00	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	3,270,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,270,000.00	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	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	0.00	0.00	2,400,000.00	與資產相關
新型頭孢粉針劑技術改造項目	1,533,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,533,100.00	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	2,415,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,415,100.00	與資產相關
合計	94,997,993.67	2,791,557.60	13,397,294.05	0.00	0.00	300,000.00	84,092,257.22	

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

34、股本

2017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 (%)
一、有限售條件股份									
1. 國家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 國有法人持股	11,777,256	2.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,777,256	2.77
3. 其他內資持股	32,615,174	7.66	0.00	0.00	0.00	-3,013,481	-3,013,481	29,601,693	6.96
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	7,416,971	1.74	0.00	0.00	0.00	-3,013,481	-3,013,481	4,403,490	1.04
基金、理財產品等	25,198,203	5.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,198,203	5.92
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	44,392,430	10.43	0.00	0.00	0.00	-3,013,481	-3,013,481	41,378,949	9.73
二、無限售條件股份									
1. 人民幣普通股	235,746,336	55.37	0.00	0.00	0.00	2,845,947	2,845,947	238,592,283	56.07
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	34.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	145,591,360	34.20
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	381,337,696	89.57	0.00	0.00	0.00	2,845,947	2,845,947	384,183,643	90.27
三、股份總數	425,730,126	100.00	0.00	0.00	0.00	-167,534	-167,534	425,562,592	100.00

2017年3月28日，公司第八屆董事會第三十六次會議審議通過了《關於公司限制性股票激勵計劃首次授予第二個解鎖期可解鎖的議案》，首次授予第二期可解鎖的限制性股票數量為3,177,213股。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，股份上市流通日分別為2017年4月7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331,266股，因而公司無限售條件股份實際增加2,845,947股。

其他股份變動情況詳見附註一。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

34、股本（續）

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 (%)
一、有限售條件股份									
1. 國家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 國有法人持股	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
二、無限售條件股份									
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
三、股份總數	396,889,547	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	396,889,547	100.00

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。

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

35、資本公積

2017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	1,766,067,775.00	29,225,593.78	3,287,576.14	1,792,005,792.64
其他資本公積	54,241,277.12	8,559,980.22	20,365,935.33	42,435,322.01
合計	1,820,309,052.12	37,785,574.00	23,653,511.47	1,834,441,114.65

股本溢價本期增加為: 1 首次授予的限制性股票中3,177,213股滿足解鎖條件, 相應計提的股權激勵費用20,365,935.33元自其他資本公積轉入股本溢價; 2 限制性股票解鎖後, 按稅收規定可稅前列支費用與已計提費用之間的差額減少應交所得稅8,859,658.45元, 相應增加股本溢價。股本溢價本期減少為: 將已不符合激勵條件的激勵對象已獲授的限制性股票167,534股回購註銷, 減少股本溢價3,287,576.14元。

其他資本公積本期增加系計提的股權激勵費用。

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

36、庫存股

2017年1-6月

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	140,321,805.40	0.00	65,159,417.20	75,162,388.20
合計	140,321,805.40	0.00	65,159,417.20	75,162,388.20

本期回購義務減少為：1 首次授予的限制性股票中3,177,213股滿足解鎖條件，減少相應的回購義務59,763,376.53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1,940,930.53元；3 將已不符合激勵條件的激勵對象已獲授的限制性股票167,534股回購註銷，共支付回購款3,455,110.14元，其中因庫存股註銷而減少股本167,534元，減少資本公積3,287,576.14元。

2016年1-6月

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	157,075,210.20
合計	247,219,957.00	0.00	90,144,746.80	157,075,210.20

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

37、其他綜合收益

2017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	602,767.19	-18,609,463.79	0.00	375,346.12	-18,929,625.04	-55,184.87	-18,326,857.85
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	5,574,984.49	2,502,307.47	0.00	375,346.12	2,126,961.35	0.00	7,701,945.84
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	-7,191,482.30	-21,111,771.26	0.00	0.00	-21,056,586.39	-55,184.87	-28,248,068.69
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	602,767.19	-18,609,463.79	0.00	375,346.12	-18,929,625.04	-55,184.87	-18,326,857.85

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

37、其他綜合收益(續)

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

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

38、盈餘公積

2017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	419,666,842.50	0.00	0.00	419,666,842.50
任意盈餘公積	63,796,201.34	0.00	0.00	63,796,201.34
儲備基金	82,108,376.71	0.00	0.00	82,108,376.71
企業發展基金	21,683,742.35	0.00	0.00	21,683,742.35
合計	587,255,162.90	0.00	0.00	587,255,162.90

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	379,022,231.26
任意盈餘公積	63,796,201.34	0.00	0.00	63,796,201.34
儲備基金	82,108,376.71	0.00	0.00	82,108,376.71
企業發展基金	21,683,742.35	0.00	0.00	21,683,742.35
合計	546,610,551.66	0.00	0.00	546,610,551.66

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

39、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	3,812,412,101.62	3,267,019,067.30	
加：年初未分配利潤調整數	0.00	0.00	
調整後年初未分配利潤	3,812,412,101.62	3,267,019,067.30	
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	504,002,522.78	409,061,823.40	
減：提取法定盈餘公積	0.00	0.00	10%
提取任意盈餘公積	0.00	0.00	
應付普通股股利	212,781,296.00	198,444,773.50	
轉作股本的普通股股利	0.00	0.00	
期末未分配利潤	4,103,633,328.40	3,477,636,117.20	

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

39、未分配利潤（續）

(2) 利潤分配情況的說明

單位：千元

項目	本期	上期
股利：		
2016年年終股利，已支付（註1）	—	—
2015年年終股利，已支付（註2）	—	198,315.96
資產負債表日後提議派發的股利：		
2016年年終股利分派（註1）	212,781.30	—
2015年年終股利分派（註2）	—	198,315.96

註1：2017年3月24日，公司第八屆董事會第三十五次會議決議通過2016年度利潤分配預案，以公司2016年度利潤分配方案實施所確定的股權登記日的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利（每股0.5元（含稅）），同時以資本公積向公司全體股東每10股轉增3股。該等利潤分配方案於2017年6月23日經股東大會批准。

註2：2016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月及12月支付198,315.96千元。

40、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	4,255,422,366.73	1,491,987,844.75	3,770,466,548.06	1,344,871,022.47
其他業務	19,336,079.75	11,227,623.37	13,833,110.57	10,444,517.20
合計	4,274,758,446.48	1,503,215,468.12	3,784,299,658.63	1,355,315,539.67

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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

41、税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城建稅	25,428,894.46	24,921,415.08
教育費附加	20,698,880.20	19,968,871.17
堤圍防護費	258,635.33	1,202,301.58
營業稅	0.00	2,770,016.71
土地使用稅	3,292,201.27	3,387,396.50
房產稅	10,409,620.00	6,703,442.48
印花稅	3,411,944.66	850,480.33
車船使用稅	24,619.53	6,390.00
其他	217,686.51	183,929.17
合計	63,742,481.96	59,994,243.02

註1：主要税金及附加的計繳標準見附註五、稅項。

註2：根據財政部《增值稅會計處理規定》（財會[2016]22號）的通知，管理費用科目下核算的土地使用稅、房產稅、車船使用稅及印花稅，統一在税金及附加科目中進行核算。

42、銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
市場宣傳及推廣費	1,557,350,097.28	1,389,651,866.96
員工薪酬	57,579,535.14	51,206,527.51
運輸費	27,526,885.54	26,142,404.61
交際、差旅費	14,800,309.03	14,342,573.36
會務費	10,990,092.45	7,010,645.79
其他	16,358,126.64	13,109,330.22
合計	1,684,605,046.08	1,501,463,348.45

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

43、管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
研發費	171,552,330.26	117,885,714.09
員工薪酬	58,422,752.10	51,925,434.54
股權激勵費用	8,559,980.22	19,792,166.43
折舊及攤銷	29,052,016.46	30,049,956.04
暫停營運損失	30,133,491.13	25,955,331.57
審計費	1,231,417.10	1,641,509.39
其他	101,564,855.81	71,065,847.31
合計	400,516,843.08	318,315,959.37

44、財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	3,050,424.10	12,725,878.77
減:利息收入	14,656,795.70	2,797,130.94
匯兌損益	10,006,744.30	-3,222,370.51
銀行手續費	1,859,345.74	1,987,686.61
合計	259,718.44	8,694,063.93

45、資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	15,273,494.23	20,497,826.88
存貨跌價損失	19,275,952.12	14,586,955.38
固定資產減值損失	13,278.08	3,247,837.98
無形資產減值損失	0.00	8,829,166.90
可供出售金融資產減值損失	0.00	31,422,602.28
合計	34,562,724.43	78,584,389.42

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

46、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	733,944.14	-416,854.57
其中：股票	722,600.40	-431,577.30
基金	11,343.74	14,722.73

47、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	585,049.99	1,046,651.54
處置長期股權投資產生的投資收益	0.00	472,300.00
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	65,210.28	50,773.80
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	123,604.65	114,448.75
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	123,604.65	114,448.75
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
現金管理收益	4,310,498.10	0.00
合計	5,084,363.02	1,684,174.09

48、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	652,895.89	5,735,970.45	652,895.89
其中：固定資產處置利得	652,895.89	636,605.36	652,895.89
廢品收入	349,681.78	48,884.47	349,681.78
政府補助（詳見下表：政府補助明細表）	70,870,480.62	54,024,145.82	70,870,480.62
賠償收入	458,669.44	6,866.57	458,669.44
確定不需支付的款項	191,411.51	0.00	191,411.51
其他	354,429.66	277,527.32	354,429.66
合計	72,877,568.90	60,093,394.63	72,877,568.90

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

49、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	7,670,643.65	217,369.82	7,670,643.65
其中：固定資產處置損失	7,670,643.65	217,369.82	7,670,643.65
固定資產報廢	0.00	73,400.67	0.00
公益性捐贈支出	492,569.88	0.00	492,569.88
其他	3,273,222.78	2,580,282.10	3,273,222.78
合計	11,436,436.31	2,871,052.59	11,436,436.31

50、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	101,466,457.96	102,931,086.52
其中：境內企業所得稅	101,466,457.96	102,928,372.11
香港、澳門企業所得稅	0.00	2,714.41
遞延所得稅調整	12,782,085.50	-9,976,059.96
合計	114,248,543.46	92,955,026.56

(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	664,640,227.12	520,421,776.33
按法定稅率計算的所得稅	166,160,056.78	130,105,444.08
某些子公司適用不同稅率的影響	-1,044,687.16	-14,106,859.27
稅收減免的影響	-83,947,079.01	-49,092,258.44
不可抵扣費用的影響	1,333,878.86	-1,322,477.20
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	619,822.35	11,670,538.33
當年未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	23,666,015.46	12,872,624.72
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	-897,877.83	-1,394,303.02
其他	8,358,414.01	4,222,317.36
合計	114,248,543.46	92,955,026.56

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

51、其他綜合收益

詳見附註六、37。

52、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	69,489,367.17	45,071,067.21
利息收入	14,656,795.70	2,797,130.94
違約金及罰款收入	463,564.44	6,866.57
廢品收入	349,681.78	48,884.47
信用證保證金	0.00	16,691,397.20
資金往來及其他	19,395,781.33	19,510,367.43
合計	104,355,190.42	84,125,713.82

(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	28,827,893.74	13,910,159.02
差旅費	17,028,213.41	13,613,044.39
交際費	21,007,397.58	11,998,647.03
運雜費	38,204,483.19	27,944,411.81
廣告費	608,301.81	128,403.77
會務費	40,595,363.51	19,586,507.44
審計費及信息披露費	3,463,443.01	4,494,656.30
顧問諮詢費	9,793,889.73	6,286,004.68
研究開發費	61,300,002.31	40,664,692.43
銀行手續費	1,859,345.74	1,987,686.61
業務推廣費	1,520,337,575.70	1,354,482,428.68
信用證及銀行承兌匯票保證金等	2,230,000.00	0.00
支付的其他費用及往來款	48,816,912.81	40,568,730.49
合計	1,794,072,822.54	1,535,665,372.65

(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	400,000,000.00	14,510,483.09

(4) 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	1,753,334.52	1,007,821.00

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

六、合併財務報表項目註釋（續）

52、現金流量表項目註釋（續）

(5) 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	3,455,110.14	5,027,224.20
代收代繳個人所得稅	2,595,510.88	0.00
	6,050,621.02	5,027,224.20

53、現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本期發生額	上期發生額
1 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	550,391,683.66	427,466,749.77
加：資產減值準備	34,562,724.43	78,584,389.42
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	161,607,640.81	171,291,939.54
無形資產攤銷	13,216,072.42	15,311,422.63
長期待攤費用攤銷	7,336,476.78	4,610,264.80
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）	7,017,747.76	-5,518,600.63
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	0.00	73,400.67
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	-733,944.14	416,854.57
財務費用（收益以「-」號填列）	26,686,560.04	8,579,165.49
投資損失（收益以「-」號填列）	-5,084,363.02	-1,684,174.09
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	8,344,771.46	-12,920,501.88
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	4,437,314.04	2,944,441.92
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-8,080,535.41	-66,478,694.30
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	-679,885,768.21	-448,903,435.51
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	319,004,492.81	114,358,315.57
其他	8,559,980.22	19,792,166.43
經營活動產生的現金流量淨額	447,380,853.65	307,923,704.40
2 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,699,757,863.10	905,540,384.83
減：現金的年初餘額	2,061,923,004.89	767,093,403.45
加：現金等價物的期末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的年初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	637,834,858.21	138,446,981.38

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

53、現金流量表補充資料(續)

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

無

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

無

(4) 現金及現金等價物的構成

項目	本期金額	上期金額
1 現金	2,699,757,863.10	905,540,384.83
其中:庫存現金	170,285.08	213,028.68
可隨時用於支付的銀行存款	2,611,508,910.72	904,345,336.13
可隨時用於支付的其他貨幣資金	88,078,667.30	982,020.02
2 現金等價物	0.00	0.00
其中:三個月內到期的債券投資	0.00	0.00
3 期末現金及現金等價物餘額	2,699,757,863.10	905,540,384.83

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。

54、所有權或使用權受限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金-銀行存款	4,102,000,000.00	收取的股權轉讓款,在股權交割前受交易雙方及銀行監管
貨幣資金-其他貨幣資金	2,230,000.00	信用證保證金
合計	4,104,230,000.00	

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

55、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	735,920,248.32	0.86792	638,719,901.92
歐元	253,991.46	7.7496	1,968,332.22
美元	41,855,321.11	6.7744	283,544,687.33
澳門幣	2,887,901.25	0.8450	2,440,276.56
日元	55,832,535.00	0.060485	3,377,030.88
貨幣資金合計			930,050,228.91
應收賬款：			
其中：美元	40,986,546.02	6.7744	277,659,257.36
澳門幣	1,028,865.03	0.8450	869,390.95
應收賬款合計			278,528,648.31
其他應收款：			
其中：港幣	1,474,282.03	0.86792	1,279,558.86
澳門幣	418,000.00	0.8450	353,210.00
其他應收款合計			1,632,768.86
應付賬款：			
其中：歐元	88,900.00	7.7496	688,939.44
美元	305,205.95	6.7744	2,067,587.19
應付賬款合計			2,756,526.63
其他應付款：			
其中：港幣	1,413,100.98	0.86792	1,226,458.60
美元	389,138.59	6.7744	2,636,180.46
其他應付款合計			3,862,639.06

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

七、合併範圍的變更

珠海市麗珠單抗生物技術有限公司於2017年6月出資成立麗珠單抗生物技術（美國）有限公司，佔註冊資本100%。本期公司合併範圍增加麗珠單抗生物技術（美國）有限公司。

八、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	子公司類型	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
隴西麗珠參源藥材有限公司	全資子公司的 子公司	有限公司	隴西縣	隴西縣	種植業	RMB400萬元	100%	100%	設立
麗珠醫藥生物科技有限公司	全資子公司	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
麗珠集團麗珠一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	RMB53,333萬元	51%	51%	設立

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

八、在其他主體中的權益(續)

1、在子公司中的權益(續)

(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
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
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
珠海維星實業有限公司	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
珠海麗禾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
上海麗航生物科技有限公司	控股子公司的 子公司	有限公司	上海	上海	服務業	RMB100萬元	51%	51%	設立
珠海市麗珠基因檢測科技有限公司	控股子公司	有限公司	珠海	珠海	服務業	RMB10,000萬元	60%	60%	設立
麗珠單抗生物技術(美國)有限公司	控股子公司的 子公司	有限公司	波士頓	波士頓	技術開發	USD100萬元	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

2017年4月12日,珠海市麗珠醫藥工業有限公司名稱變更為珠海維星實業有限公司。

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

八、在其他主體中的權益(續)

1、在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東的 持股比例	本期歸屬於 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%	44,918,059.35	29,400,000.00	154,496,077.15
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、 上海麗航生物科技有限公司)	49%	17,076,968.10	0.00	254,621,575.92
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	49%	-20,254,269.00	0.00	175,799,673.11
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	16.15%	-44,760.83	0.00	-1,058,242.07
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	7.86%	3,562,763.19	0.00	33,841,187.84

(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)	518,254,341.18	311,169,023.11	375,405,673.51	234,001,736.34
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、 上海麗航生物科技有限公司)	703,107,063.65	449,843,353.66	588,527,027.75	383,231,481.48
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	403,980,137.24	358,774,843.06	272,090,340.55	256,526,013.32
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	17,829,355.47	-6,552,582.47	14,594,391.59	-5,643,104.09
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	587,026,605.29	430,549,463.57	451,430,171.83	333,466,020.40

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

八、在其他主體中的權益（續）

1、在子公司中的權益（續）

（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）	390,130,599.39	81,987,796.72	81,987,796.72	289,044,115.68	53,974,775.28	53,974,775.28
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、 上海麗航生物科技有限公司）	295,028,145.53	41,448,927.95	41,391,490.64	260,148,898.69	44,473,659.00	44,534,373.84
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	0.00	-41,335,242.86	-41,335,242.86	0.00	-64,883,147.78	-64,883,147.78
麗珠集團疫苗工程股份有限公司	0.00	-277,156.83	-277,156.83	0.00	-12,647,033.09	-12,647,033.09
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	273,163,303.62	45,327,775.99	45,327,775.99	187,961,626.29	35,199,817.25	35,199,817.25

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

八、在其他主體中的權益(續)

1、在子公司中的權益(續)

(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				
	經營活動	投資活動	籌資活動	年初現金	期末現金	經營活動	投資活動	籌資活動	年初現金	期末現金
	現金流量	現金流量	現金流量	等價物餘額	等價物餘額	現金流量	現金流量	現金流量	等價物餘額	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)	64,184,218.40	-9,796,698.44	-46,848,323.95	5,219,176.50	12,732,070.93	50,229,605.43	-4,929,825.09	-44,504,957.34	868,764.71	1,663,587.71
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、 珠海麗聖美醫療診斷技術有限公司、 上海麗航生物科技有限公司)	-1,625,149.94	-14,790,414.12	-12,841,917.92	44,824,799.54	15,631,237.44	-13,882,830.69	-31,376,508.71	74,077,223.66	31,465,881.13	60,928,334.77
珠海市麗珠軍抗生物技術有限公司	-47,107,960.72	-10,631,490.54	66,804,687.87	294,507.64	9,359,744.25	-43,665,035.44	-39,124,763.44	83,344,029.82	464,130.86	1,018,361.80
麗珠集團收益工程股份有限公司	22,827.51	-45,255.63	-19,168.87	42,208.18	611.19	-689,094.03	-191,469.97	845,103.70	79,513.21	44,052.91
麗珠集團新北江製藥股份有限公司	-14,190,203.84	-4,038,051.36	50,026,121.65	81,655,605.61	111,518,668.56	-21,644,318.15	57,860,310.62	-25,737,185.88	16,730,091.81	27,270,947.05

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	上期餘額/ 上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	91,694,784.78	92,530,162.61
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	585,049.99	1,046,651.54
—其他綜合收益	0.00	0.00
—綜合收益總額	585,049.99	1,046,651.54

(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。

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險

(一) 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) 2017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	638,719.90	283,544.69	1,968.33	3,377.03	2,440.28
以公允價值計量且其變動計入					
當期損益的金融資產	5,745.63	0.00	0.00	0.00	0.00
應收賬款	0.00	277,659.26	0.00	0.00	869.39
預付款項	0.00	39.80	6,889.39	0.00	0.00
應收股利	64.23	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應收款	1,279.56	0.00	0.00	0.00	353.21
其他非流動資產	101,541.43	0.00	0.00	0.00	0.00
小計:	747,350.75	561,243.75	8,857.72	3,377.03	3,662.88
外幣金融負債—					
應付賬款	0.00	2,067.59	688.94	0.00	0.00
預收款項	0.00	1,516.72	0.00	0.00	0.00
其他應付款	1,226.46	2,636.18	0.00	0.00	0.00
小計:	1,226.46	6,220.49	688.94	0.00	0.00

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

1、外匯風險(續)

(2) 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

於2017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65,817.81千元(2016年6月30日:約22,376.89千元)。

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。

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 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,由於更多的採用銀行承兌匯票等優質票據,故預期公司根據資金需求情況選擇持有到期兌付或對外背書支付均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) 2017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	6,803,987,863.10	0.00	0.00	0.00	6,803,987,863.10
以公允價值計量且其變動計入					
當期損益的金融資產	6,587,883.16	0.00	0.00	0.00	6,587,883.16
應收票據	868,254,813.90	0.00	0.00	0.00	868,254,813.90
應收賬款	1,730,945,602.62	0.00	0.00	0.00	1,730,945,602.62
預付款項	119,227,647.65	0.00	0.00	0.00	119,227,647.65
應收股利	64,226.08	0.00	0.00	0.00	64,226.08
其他應收款	70,140,871.98	0.00	0.00	0.00	70,140,871.98
其他流動資產	250,000,000.00	0.00	0.00	0.00	250,000,000.00
小計:	9,849,208,908.49	0.00	0.00	0.00	9,849,208,908.49
金融負債—					
應付票據	744,086,552.91	0.00	0.00	0.00	744,086,552.91
應付賬款	449,727,964.76	0.00	0.00	0.00	449,727,964.76
預收款項	4,567,499,660.83	0.00	0.00	0.00	4,567,499,660.83
應付股利	215,313,280.46	0.00	0.00	0.00	215,313,280.46
其他應付款	1,707,630,188.20	0.00	0.00	0.00	1,707,630,188.20
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:	7,684,657,647.16	0.00	0.00	700,000.00	7,685,357,647.16

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

4、流動性風險(續)

(2) 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

(二) 金融資產轉移

無。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債

單位：千元

	年初公允價值 第一層次 公允價值計量	本期公允價 值變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	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					
	6,019.07	733.94	0.00	0.00	6,587.88
1、交易性金融資產					
	6,019.07	733.94	0.00	0.00	6,587.88
（1）債務工具投資					
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）權益工具投資					
	6,019.07	733.94	0.00	0.00	6,587.88
（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					
	6,598.66	0.00	2,126.96	0.00	9,100.96
1、債務工具投資					
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、權益工具投資					
	6,598.66	0.00	2,126.96	0.00	9,100.96
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。

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

十一、關聯方及關聯交易

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	1,573,778,272	23.68	23.68	朱保國	91440300618874367T

本公司的母公司情況的說明

截止2017年6月30日,本公司的母公司及其子公司共持有本公司190,659,367股,佔本公司總股本的44.80%。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

詳見附註六、12、長期股權投資及附註八、3、在合營企業或聯營企業中的權益。

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

十一、關聯方及關聯交易(續)

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	914107007648945429
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	914404007578808713
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	91440300733083333P
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	91440101347516532X
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	
珠海祥和泰投資管理合夥企業(有限合夥)	本公司高管控制的企業	91440400MA4UXRWA0K
珠海橫琴新區觀聯谷投資合夥企業(有限合夥)	本公司之子公司 董事控制的企業	91440400MA4UY9CWX9

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯方交易情況

（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	423,027.78	0.05	92,786.32	0.01
深圳市海濱製藥有限公司	原料	市場價格	6,077,658.12	0.67	23,040,598.29	2.59
新鄉海濱藥業有限公司	原料	市場價格	0.00	0.00	4,273.50	0.00
健康藥業（中國）有限公司	原料	市場價格	0.00	0.00	11,666.67	0.00
健康元藥業集團股份有限公司	產成品	市場價格	64,804.82	0.01	61,900.93	0.01
深圳太太藥業有限公司	原料	市場價格	0	0.00	20,000.00	0.00
焦作健康元生物製品有限公司	原料	市場價格	157,605,097.57	17.36	123,347,466.11	13.86
採購商品合計			164,170,588.29	18.09	146,578,691.82	16.47
焦作健康元生物製品有限公司	水電及動力	市場價格	7,712,847.20	5.97	4,066,665.23	3.51
接受勞務合計			7,712,847.20	5.97	4,066,665.23	3.51

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯方交易情況（續）

（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	0.00	0.00	7,460.45	0.00
廣東藍寶製藥有限公司	產成品	市場價格	2,290.60	0.00	14,743,589.74	0.39
焦作健康元生物製品有限公司	原料	市場價格	915,381.28	0.02	97,095.38	0.00
深圳市海濱製藥有限公司	產成品	市場價格	2,302,360.15	0.05	0.00	0.00
銷售商品合計			3,220,032.03	0.07	14,848,145.57	0.39
廣東藍寶製藥有限公司	水電及動力	市場價格	3,953,732.52	55.22	2,835,901.18	97.84
珠海健康元生物醫藥有限公司	水電及動力	市場價格	268,572.57	3.75	0.00	0.00
提供勞務合計			4,222,305.09	58.97	2,835,901.18	97.84
深圳市海濱製藥有限公司	加工費、檢測	協商定價	0.00	0.00	493,234.57	53.96
提供勞務合計			0.00	0.00	493,234.57	53.96

（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、設備	120,560.05	86,274.11
健康藥業（中國）有限公司	房屋建築物	0.00	47,145.28

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	350,335.14	329,472.00

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯方交易情況（續）

(4) 關聯方資產轉讓、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
焦作健康元生物製品有限公司	銷售設備	578,139.08	0.00
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	採購設備	13,093,539.59	7,899,972.21

(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（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	擔保內容及類型	擔保期
珠海市麗珠單抗生物技術有限公司	2016.6.22	588.23	588.23	5,000.00	開立銀行承兌匯票， 連帶責任擔保	2016.6.22-2019.6.22 (交通銀行珠海分行)
珠海麗珠試劑股份有限公司	2013.2.05	1,804.42	1,804.42	10,000.00	開立信用證， 連帶責任擔保	2013.2.05-2018.2.04 (渣打銀行珠海分行)
珠海麗珠試劑股份有限公司	2015.9.11	160.00	160.00	4,000.00	開立保函，連帶責任擔保	2015.9.11-2018.9.11 (中國銀行珠海分行)
報告期內對子公司擔保 實際發生額合計			4,486.57			
報告期末對子公司實際 擔保餘額合計			2,552.65			

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。

珠海麗珠試劑股份有限公司的另一股東—珠海正禾企業有限公司已出具《反擔保承諾書》，承諾為珠海麗珠試劑股份有限公司提供上述開證額度49%的反擔保，擔保期限至該額度到期之日止。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯方交易情況（續）

（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

2017年1-6月

單位：萬元

	董事/ 監事酬金	工資及補貼	社會保險	住房公積金	獎金	入職獎金	離職補償	其他	合計
董事：									
朱保國	4.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.50
陶德勝	3.60	25.36	2.19	0.51	75.00	0.00	0.00	6.79	113.45
楊代宏	3.60	27.90	2.20	0.51	41.17	0.00	0.00	0.00	75.38
傅道田	3.60	23.63	1.23	0.00	8.42	0.00	0.00	0.00	36.88
邱慶豐	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.60
鍾山	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.60
獨立董事：									
徐焱軍	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
郭國慶	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
王小軍	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
鄭志華	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
謝耘	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
監事：									
汪卯林	2.10	14.37	2.10	0.51	3.45	0.00	0.00	0.00	22.53
湯胤	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.80
黃華敏	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.80
其他高級管理人員：									
徐國祥	0.00	27.67	2.21	0.51	0.00	0.00	0.00	0.00	30.39
陸文岐	0.00	25.37	0.00	0.51	45.18	0.00	0.00	0.00	71.06
司燕霞	0.00	17.79	2.13	0.51	37.32	0.00	0.00	0.00	57.75
周鵬	0.00	21.11	2.15	0.51	8.47	0.00	0.00	0.00	32.24
楊亮	0.00	11.45	2.08	0.51	5.20	0.00	0.00	3.39	22.63
合計	52.20	194.65	16.29	4.08	224.21	0.00	0.00	10.18	501.61

周鵬先生於2016年11月7日獲委任。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯方交易情況（續）

（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）

2016年1-6月

單位：萬元

	董事/ 監事酬金	工資及補貼	社會保險	住房公積金	獎金	入職獎金	離職補償	其他	合計
董事：									
朱保國	4.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.50
陶德勝	3.60	25.37	2.00	0.78	10.69	0.00	0.00	0.00	42.44
楊代宏	3.60	25.37	2.00	0.78	7.50	0.00	0.00	0.00	39.25
傅道田	3.60	23.62	1.26	0.00	2.50	0.00	0.00	10.00	40.98
邱慶豐	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.60
鍾山	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.60
獨立董事：									
徐焱軍	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
郭國慶	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
王小軍	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
鄭志華	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
謝耘	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
監事：									
汪卯林	2.10	14.20	1.89	0.76	2.50	0.00	0.00	0.00	21.45
湯胤	1.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.20
黃華敏	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.80
袁華生	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他高級管理人員：									
徐國祥	0.00	27.67	2.03	0.78	0.00	0.00	0.00	0.00	30.48
陸文岐	0.00	25.37	0.00	0.78	7.50	0.00	0.00	0.00	33.65
司燕霞	0.00	17.79	1.93	0.78	7.50	0.00	0.00	0.00	28.00
楊亮	0.00	10.41	1.85	0.55	2.50	0.00	0.00	0.00	15.31
合計	51.60	169.80	12.96	5.21	40.69	0.00	0.00	10.00	290.26

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日遞交辭呈，其辭任於2016年2月26日生效。

2 最高薪酬人士

公司五位最高薪人士中，2016年1-6月3位、2017年1-6月3位為公司董事，其餘各名（2016年1-6月2位、2017年1-6月2位）為公司高級管理人員，公司五位最高薪人士的酬金已於附註十一、5、（6）「關鍵管理人員報酬」中披露。

（7）其他關聯交易

無。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

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	3,452,680.00	207,134.00	6,900,000.00	345,000.00
應收賬款	焦作健康元生物製品有限公司	905,399.78	45,269.99	0.00	0.00
應收賬款	珠海健康元生物醫藥有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
應收賬款	深圳市海濱製藥有限公司	2,693,761.37	134,688.07	1,755.00	87.75
小計		7,051,841.15	387,092.06	6,901,755.00	345,087.75
預付款項	健康元藥業集團股份有限公司	59,871.80	0.00	108,030.26	0.00
小計		59,871.80	0.00	108,030.26	0.00
其他應收款	珠海健康元生物醫藥有限公司	0.00	0.00	32,724.76	1,636.24
其他應收款	健康藥業（中國）有限公司	0.00	0.00	33,316.00	1,665.80
其他應收款	深圳市海濱製藥有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
其他應收款	廣東藍寶製藥有限公司	2,383,026.39	119,151.32	2,117,989.34	105,899.47
小計		2,383,026.39	119,151.32	2,184,030.10	109,201.51

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

6、關聯方應收應付款項（續）

(2) 關聯方應付、預收款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	年初餘額
應付賬款	廣東藍寶製藥有限公司	325,680.00	162,840.00
應付賬款	深圳市海濱製藥有限公司	7,107,500.00	3,360.00
應付賬款	健康藥業（中國）有限公司	0.00	0.00
應付賬款	焦作健康元生物製品有限公司	106,208,168.45	158,407,480.13
小計		113,641,348.45	158,573,680.13
其他應付款	健康元藥業集團股份有限公司	24,877.86	0.00
其他應付款	焦作健康元生物製品有限公司	3,665,143.49	2,459,992.87
其他應付款	EPIRUS SWITZERLAND GmbH	0.00	0.00
小計		3,690,021.35	2,459,992.87
應付股利	健康元藥業集團股份有限公司	50,381,609.00	0.00
應付股利	廣州市保科力貿易公司	3,938,628.00	0.00
應付股利	深圳市海濱製藥有限公司	3,830,413.00	0.00
應付股利	天誠實業有限公司	37,179,033.50	0.00
小計		95,329,683.50	0.00

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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）	3,177,213
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%。

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%。

十二、股份支付（續）

1、股份支付總體情況（續）

註2：2015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》，同意將已不符合激勵條件的首次授予的激勵對象的7人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》，同意將已不符合激勵條件的首次授予的激勵對象1人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。首次授予的剩餘450名激勵對象滿足解鎖條件，首次授予第一期限限制性股票解鎖並上市流通的股票數量為4,453,176股。

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》，同意將已不符合激勵條件的首次授予的激勵對象的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，將已不符合激勵條件的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。

2016年11月30日，公司第八屆董事會第三十二次會議審議通過了《關於公司限制性股票激勵計劃預留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》，同意將已不符合激勵條件的首次授予的激勵對象9人已獲授但尚未解鎖的限制性股票103,974股以18.81元/股的價格回購註銷，將已不符合激勵條件的預留授予的激勵對象5人已獲授但尚未解鎖的限制性股票29,300股以24.11元/股的價格回購註銷，共計回購133,274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437名調整為428名，預留授予激勵對象人數由176名調整為171名。預留授予的剩餘171名激勵對象滿足解鎖條件，預留授予第一期限限制性股票解鎖並上市流通的股票數量為498,560股。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十二、股份支付（續）

1、股份支付總體情況（續）

註3：2017年3月28日，公司第八屆董事會第三十六次會議會議審議通過了《關於公司限制性股票激勵計劃首次授予第二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》，同意將已不符合激勵條件的首次授予的激勵對象1人已獲授但尚未解鎖的限制性股票6,240股以18.81元/股的價格回購註銷，將已不符合激勵條件的預留授予的激勵對象5人已獲授但尚未解鎖的限制性股票28,020股以24.11元/股的價格回購註銷，共計回購34,260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428名調整為427名，預留授予激勵對象人數由171名調整為166名。首次授予的剩餘427名激勵對象滿足解鎖條件，首次授予第二期限限制性股票解鎖並上市流通的股票數量為3,177,213股。

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	75,047,851.14
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	8,559,980.22

3、以現金結算的股份支付情況

無。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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	20,947,790.89	37,696,879.21
合計	20,947,790.89	37,696,879.21

(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	5,563,538.17	7,271,507.49
1-2年	4,777,040.10	7,097,054.83
2-3年	2,453,346.02	3,976,684.49
3年以上	0.00	110,476.03
合計	12,793,924.29	18,455,722.84

(3) 其他承諾事項

無。

(4) 前期承諾履行情況

本公司2016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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十四、資產負債表日後事項

- 1、 2017年6月23日，本公司2016年度股東大會審議通過了《關於擬轉讓子公司珠海維星實業有限公司100%股權的議案》，本公司及麗珠集團麗珠製藥廠將其持有的珠海維星實業有限公司（下稱維星實業）100%股權轉讓予珠海橫琴維創財富投資有限公司。股東大會審議批准後，本公司向廣東省珠海市工商行政管理局提交了維星實業股權變更登記備案的相關資料。2017年7月17日，本公司已辦理完畢相關股權變更登記備案工作，本公司不再持有維星實業股權。另，存放於本公司及麗珠集團麗珠製藥廠在中信銀行股份有限公司珠海分行開立的監管賬戶內的資金合計4,102,000,000.00元已在維星實業辦理完成工商變更登記後解除監管。
- 2、 本公司於2017年7月出資成立珠海市麗珠微球科技有限公司，佔註冊資本100%。
- 3、 本公司2016年度利潤分配方案已獲2017年6月23日召開的公司2016年度股東大會、2017年第一次A股類別股東會及2017年第一次H股類別股東會審議通過，以公司2016年度利潤分配實施所確定的股權登記日的總股本為基數，向公司全體股東每10股派發現金人民幣5.00元（含稅），同時以資本公積向公司全體股東每10股轉增3股。股權登記日為2017年7月6日，除權除息日為2017年7月7日，本次權益分派前本公司總股本425,562,592股（A股279,971,232股，H股145,591,360股），權益分派後總股本增至553,231,369股（A股363,962,601股，H股189,268,768股）。
- 4、 2017年8月2日，本公司第九屆董事會第二次會議審議通過《關於變更非公開發行A股募集資金投資項目的議案》，同意變更及調整非公開發行募集資金投資項目，詳情如下：
 - (1) 擬對「對麗珠單抗增資投資建設『治療用抗體藥物研發與產業化建設項目』」進行變更，將原計劃用於該項目的募集資金306,000,000.00元分別用於：(1)麗珠集團新北江製藥股份有限公司搬遷擴建項目（一期），擬使用143,289,400.00元；(2)麗珠集團利民製藥廠袋裝輸液車間技改項目，擬使用53,117,300.00元；(3)「長效微球技術研發平台建設項目」子項目「麗珠集團麗珠製藥廠微球車間建設項目」，擬使用109,593,300.00元。

十四、資產負債表日後事項（續）

本次變更完成後，公司將變更以自有資金投入麗珠單抗增資投資建設「治療用抗體藥物研發與產業化建設項目」。原已投入的募集資金退回至募集資金專戶，用於新的募投項目建設。

- (2) 擬對「長效微球技術研發平台建設項目」子項目進行調整：(1)將原子項目「中試車間裝修項目」變更為「麗珠集團麗珠製藥廠微球車間建設項目」，並新增麗珠集團麗珠製藥廠作為實施主體；(2)終止臨床前研究項目「注射用利培酮緩釋微球（1個月）」。

為滿足上述變更後新募集資金投資項目實施的資金需求，確保募集資金項目的順利實施，公司將使用募集資金向新募投項目的實施主體提供借款，借款額度分別為各新募投項目的募集資金擬投入金額，借款期限自實際借款之日起至募投項目建設完成時止。借款到期後可滾動使用，也可提前償還。上述借款均為有息借款，借款利息將參照最新金融機構一年期人民幣借款基準利率計算。公司董事會授權公司經營管理層全權辦理上述借款事項後續具體工作。

上述變更募集資金議案須提交公司股東大會審議批准。

截至報告日止，本公司無其他需披露的資產負債表日後非調整事項。

十五、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。

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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	10,998,656,952.88	5,970,785,816.05
減：流動負債	7,942,236,998.58	3,310,641,174.79
淨流動資產	3,056,419,954.30	2,660,144,641.26

2、總資產減流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
資產總計	15,538,115,223.39	10,529,262,952.41
減：流動負債	7,942,236,998.58	3,310,641,174.79
總資產減流動負債	7,595,878,224.81	7,218,621,777.62

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	939,457,916.22	99.54	48,542,536.53	5.17	890,915,379.69
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的 應收款項	4,374,559.94	0.46	4,374,559.94	100.00	0.00
合計	943,832,476.16	100.00	52,917,096.47	5.61	890,915,379.69

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十七、公司財務報表主要項目註釋（續）

1、應收賬款（續）

（1）應收賬款分類披露（續）

類別	賬面餘額		年初餘額		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	
按組合計提壞賬準備的應收賬款	791,197,142.14	99.53	40,641,847.54	5.14	750,555,294.60
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	3,723,328.97	0.47	3,723,328.97	100.00	0.00
合計	794,920,471.11	100.00	44,365,176.51	5.58	750,555,294.60

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	935,491,897.10	46,774,594.86	5.00
1至2年	2,217,873.39	133,072.40	6.00
2至3年	16,759.53	3,351.91	20.00
3至4年	281,570.23	197,099.16	70.00
4至5年	153,977.67	138,579.90	90.00
5年以上	1,295,838.30	1,295,838.30	100.00
合計	939,457,916.22	48,542,536.53	

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	4,374,559.94	4,374,559.94	100.00	預計收回可能性很小

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十七、公司財務報表主要項目註釋（續）

1、應收賬款（續）

(2) 本期計提壞賬準備金額8,601,554.36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	49,634.40

(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107,743,783.95元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為11.42%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為5,387,189.20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	30,980,597.43	1.51	7,412,818.43	23.93	23,567,779.00
合併範圍內各公司的應收款項	2,015,430,271.47	98.47	0.00	0.00	2,015,430,271.47
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	290,005.20	0.02	290,005.20	100.00	0.00
合計	2,046,700,874.10	100.00	7,702,823.63	0.38	2,038,998,050.47

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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）

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	19,763,173.80	1.23	6,525,445.08	33.02	13,237,728.72
合併範圍內各公司的應收款項	1,584,630,442.33	98.76	0.00	0.00	1,584,630,442.33
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	90,005.20	0.01	90,005.20	100.00	0.00
合計	1,604,483,621.33	100.00	6,615,450.28	0.41	1,597,868,171.05

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	23,328,350.50	1,166,417.53	5.00
1至2年	951,991.13	57,119.47	6.00
2至3年	335,262.00	67,052.40	20.00
3至4年	752,549.24	526,784.47	70.00
4至5年	170,000.00	153,000.00	90.00
5年以上	5,442,444.56	5,442,444.56	100.00
合計	30,980,597.43	7,412,818.43	

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	2,015,430,271.47	0.00	0.00	欠款人為公司子公司，不計提壞賬

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

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)

3 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	290,005.20	290,005.20	100.00	預計收回可能性很小

(2) 本期計提壞賬準備金額1,093,173.35元;本期無收回或轉回壞賬準備。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	5,800.00

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	年初餘額
備用金	17,862,544.38	11,204,397.91
關聯企業往來	0.00	66,040.76
合併範圍內各公司的應收款項	2,015,430,271.47	1,584,630,442.33
外部單位借款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	8,408,058.25	3,582,740.33
合計	2,046,700,874.10	1,604,483,621.33

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十七、公司財務報表主要項目註釋（續）

2、其他應收款（續）

（5）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	788,095,256.23	1年以內	38.51	0.00
麗珠集團寧夏新北江製藥有限公司	往來款	547,764,885.08	1年以內	26.76	0.00
珠海保稅區麗珠合成製藥有限公司	往來款	293,657,256.24	1年以內	14.35	0.00
安滔發展有限公司	往來款	123,935,871.32	1年以內	6.05	0.00
麗珠集團麗珠製藥廠	往來款	116,675,568.58	1年以內	5.70	0.00
合計	—	1,870,128,837.45	—	91.37	0.00

（6）本公司無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

（7）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。

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	1,906,590,564.98	18,471,307.03	1,888,119,257.95	2,112,431,664.98	18,471,307.03	2,093,960,357.95
對聯營、合營企業投資	35,676,955.57	1,200,000.00	34,476,955.57	36,407,870.69	1,200,000.00	35,207,870.69
合計	1,942,267,520.55	19,671,307.03	1,922,596,213.52	2,148,839,535.67	19,671,307.03	2,129,168,228.64

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十七、公司財務報表主要項目註釋（續）

3、長期股權投資（續）

（2）對子公司投資

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	357,000,000.00	0.00	0.00	357,000,000.00	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	235,841,100.00	0.00	0.00	0.00
珠海市麗珠基因檢測科技有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
合計	2,112,431,664.98	30,000,000.00	235,841,100.00	1,906,590,564.98	0.00	18,471,307.03

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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	10,547,627.85	0.00	0.00	552,932.08	0.00	0.00
江蘇尼科醫療器械有限公司	23,527,231.29	0.00	0.00	-1,207,938.50	0.00	0.00
深圳市有寶科技有限公司	1,133,011.55	0.00	0.00	-75,908.70	0.00	0.00
合計	36,407,870.69	0.00	0.00	-730,915.12	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	11,100,559.93	0.00
江蘇尼科醫療器械有限公司	0.00	0.00	0.00	22,319,292.79	0.00
深圳市有寶科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,057,102.85	0.00
合計	0.00	0.00	0.00	35,676,955.57	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	2,516,026,716.34	1,429,118,380.09	2,314,831,984.42	1,173,284,371.36
其他業務	3,362,825.10	0.00	568,058.77	2,081.93
合計	2,519,389,541.44	1,429,118,380.09	2,315,400,043.19	1,173,286,453.29

2017半年度財務報表(未經審計)附註

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

十七、公司財務報表主要項目註釋(續)

5、税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市建設維護稅	11,741,615.68	11,362,996.08
教育費附加	8,386,868.31	8,116,409.85
堤圍防護費	0.00	303,311.90
營業稅	0.00	2,572,212.34
土地使用稅	150,000.00	103,200.00
房產稅	799,800.00	788,400.00
印花稅	1,655,282.11	212,572.21
車船使用稅	8,742.24	3,600.00
合計	22,742,308.34	23,462,702.38

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	1,211,076,325.24	353,769,928.73
權益法核算的長期股權投資收益	-730,915.12	-644,508.87
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	123,604.65	114,448.75
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	123,604.65	114,448.75
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
現金管理收益	3,854,968.10	0.00
合計	1,214,323,982.87	353,239,868.61

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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
(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,153,357,502.87	418,685,866.90
加：資產減值準備	13,793,748.43	12,693,154.15
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	5,150,620.32	6,127,393.58
無形資產攤銷	5,794,489.31	6,679,957.65
長期待攤費用攤銷	60,000.00	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）	-40,486.79	41,483.11
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	0.00	0.00
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	0.00	0.00
財務費用（收益以「-」號填列）	-12,473,387.41	-12,168,336.76
投資損失（收益以「-」號填列）	-1,214,323,982.87	-353,239,868.61
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	-13,903,527.47	733,084.57
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	834,243.89	364,235.00
存貨的減少（增加以「-」號填列）	223,164,113.67	-68,145,037.81
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	-629,824,306.71	152,453,498.57
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	402,165,460.28	-89,724,811.86
其他	8,559,980.22	19,792,166.43
經營活動產生的現金流量淨額	-57,685,532.26	94,352,784.92
(2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
(3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,444,861,726.81	543,826,198.16
減：現金的年初餘額	1,606,485,665.85	677,465,238.87
加：現金等價物的期末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的年初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	838,376,060.96	-133,639,040.71

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

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	-7,017,747.76	5,990,900.63
越權審批，或無正式批准文件，或偶發的稅收返還、減免	0.00	0.00
計入當期損益的政府補助，但與企業正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	70,870,480.62	54,024,145.82
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	0.00	0.00
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	0.00	0.00
非貨幣性資產交換損益	0.00	0.00
委託他人投資或管理資產的損益	4,310,498.10	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	0.00	0.00
債務重組損益	0.00	0.00
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	0.00	0.00
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	0.00	0.00
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益	0.00	0.00
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	0.00	0.00
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	733,944.14	-416,854.57
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	0.00	0.00
對外委託貸款取得的損益	0.00	0.00
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	0.00	0.00
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	0.00	0.00
受托經營取得的托管費收入	0.00	0.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-2,411,600.27	-2,320,404.41
其他符合非經常性損益定義的損益項目	0.00	0.00
小計	66,485,574.83	57,277,787.47
所得稅影響額	10,289,554.86	8,067,921.05
少數股東權益影響額（稅後）	7,460,960.73	3,989,910.66
合計	48,735,059.24	45,219,955.76

2017半年度財務報表（未經審計）附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

十八、補充資料（續）

1、非經常性損益明細表（續）

註：非經常性損益項目中的數字「+」表示收益及收入，「-」表示損失或支出。

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

2、淨資產收益率及每股收益

2017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	7.42%	1.19	1.19
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	6.70%	1.08	1.08

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

第十節 備查文件目錄

- (一) 載有法定代表人簽名的本公司2017年半年度報告文本。
- (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2017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網站上公開披露過的所有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2017年半年度報告英文版和中文版。

麗珠醫藥集團股份有限公司
董事長：朱保國

2017年8月22日



www.livzon.com.cn