
丽珠医药集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]40050001 号

目 录

一、 审计报告	1-4
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	5-6
2、 合并利润表	7
3、 合并现金流量表	8
4、 合并股东权益变动表	9
5、 资产负债表	10-11
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	15-112

审计报告

瑞华审字[2017]40050001号

丽珠医药集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了丽珠医药集团股份有限公司(以下简称丽珠集团公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表,2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了丽珠集团公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于丽珠集团公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

收入确认

1、 事项描述

丽珠集团公司制剂类产品主要采用经销方式。2016 年度，该类产品营业收入金额为 531,162.45 万元，占营业收入总额的 69.42%，其中经销模式下的营业收入 517,756.84 万元，占营业收入总额的 67.66%。

通常来讲，经销模式分为买断和代理。这两种模式收入确认的时点存在差别。区分两种经销模式的标准是根据经销协议的约定来判断商品所有权上的主要风险及报酬何时转移。在买断模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，是否可能通过经销商囤积不合理存货、从而使公司提前确认甚至虚增收入。

在经销商模式下，收入确认存在重大错报的固有风险。

2、审计应对

我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

我们获取了公司与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如(1)发货及验收；(2)付款及结算；(3)换货及退货政策等；

我们通过查询经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公司是否存在关联关系；通过了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等，是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况；

我们获取了公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。

结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如（1）检查公司与经销商的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；（2）向经销商函证款项余额及当期销售额。

基于获取的审计证据，我们认为，公司的收入确认是合理的。

四、其他信息

丽珠集团公司管理层对其他信息负责。其他信息包括丽珠集团公司 2016 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考

考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

丽珠集团公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估丽珠集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丽珠集团公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丽珠集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能对导致对丽珠集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丽珠集团公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就丽珠集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李恩成

中国 北京

中国注册会计师：肖井香

二〇一七年三月二十四日

合并资产负债表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	2,061,923,004.89	798,295,283.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	6,019,067.02	6,589,225.34
衍生金融资产			
应收票据	六、3	512,986,726.32	343,042,435.08
应收账款	六、4	1,464,366,229.78	1,256,094,264.14
预付款项	六、5	87,734,518.90	122,297,549.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、6	48,808,469.78	67,649,763.66
存货	六、7	1,099,199,376.02	983,915,770.14
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	689,748,423.34	
流动资产合计		5,970,785,816.05	3,577,884,291.76
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	147,294,165.97	179,622,286.76
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	91,109,734.79	68,908,511.07
投资性房地产			
固定资产	六、11	3,340,977,856.91	3,323,765,437.26
在建工程	六、12	201,733,854.47	347,248,914.85
工程物资	六、13		72,208.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	298,903,312.95	259,474,188.00
开发支出	六、15	14,821,797.96	13,252,992.01
商誉	六、16	103,040,497.85	103,040,497.85
长期待摊费用	六、17	92,477,000.88	40,023,456.83
递延所得税资产	六、18	153,099,708.49	104,338,481.98
其他非流动资产	六、19	115,019,206.09	59,906,523.64
非流动资产合计		4,558,477,136.36	4,499,653,498.65
资产总计		10,529,262,952.41	8,077,537,790.41

董事长兼法定代表人：朱保国 副董事长兼总裁：陶德胜 主管会计工作负责人：司燕霞 会计机构负责人：庄健莹

合并资产负债表（续）

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	六、20		250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	323,795,509.11	299,007,801.36
应付账款	六、22	587,715,946.84	636,752,599.23
预收款项	六、23	78,685,240.60	65,255,250.41
应付职工薪酬	六、24	113,279,912.95	71,848,597.13
应交税费	六、25	292,306,699.79	130,034,879.53
应付利息	六、26	3,812,602.74	11,823,945.25
应付股利	六、27	2,531,984.46	2,531,984.46
其他应付款	六、28	1,558,113,278.30	1,287,284,945.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	400,000.00	400,400,000.00
其他流动负债	六、30	350,000,000.00	
流动负债合计		3,310,641,174.79	3,154,940,003.11
非流动负债：			
长期借款	六、31	700,000.00	700,000.00
应付债券	六、32		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、33	94,997,993.67	99,558,739.98
递延所得税负债	六、18	17,285,280.40	12,442,303.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,983,274.07	112,701,043.77
负债合计		3,423,624,448.86	3,267,641,046.88
股东权益：			
股本	六、34	425,730,126.00	396,889,547.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	1,820,309,052.12	395,709,350.15
减：库存股	六、36	140,321,805.40	247,219,957.00
其他综合收益	六、37	602,767.19	-12,753,227.85
专项储备			
盈余公积	六、38	587,255,162.90	546,610,551.66
一般风险准备			
未分配利润	六、39	3,812,412,101.62	3,267,019,067.30
归属于母公司股东权益合计		6,505,987,404.43	4,346,255,331.26
少数股东权益		599,651,099.12	463,641,412.27
股东权益合计		7,105,638,503.55	4,809,896,743.53
负债和股东权益总计		10,529,262,952.41	8,077,537,790.41

董事长兼法定代表人：朱保国 副董事长兼总裁：陶德胜 主管会计工作负责人：司燕霞 会计机构负责人：庄健莹

合并利润表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		7,651,775,285.49	6,620,516,536.73
其中：营业收入	六、40	7,651,775,285.49	6,620,516,536.73
二、营业总成本		6,775,705,178.20	5,934,311,533.42
其中：营业成本	六、40	2,747,788,382.61	2,575,330,534.39
税金及附加	六、41	120,352,338.58	81,008,459.65
销售费用	六、42	3,070,370,909.10	2,541,675,092.56
管理费用	六、43	724,603,490.65	606,301,968.07
财务费用	六、44	5,411,503.60	27,203,995.64
资产减值损失	六、45	107,178,553.66	102,791,483.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	-930,399.32	-182,343.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	1,340,566.47	6,776,422.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-373,776.28	6,136,618.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		876,480,274.44	692,799,082.87
加：营业外收入	六、48	136,029,232.75	130,686,902.75
其中：非流动资产处置利得		6,429,453.92	2,003,640.57
减：营业外支出	六、49	7,448,331.26	15,564,685.82
其中：非流动资产处置损失		1,592,598.18	6,009,136.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,005,061,175.93	807,921,299.80
减：所得税费用	六、50	175,145,667.01	148,357,921.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		829,915,508.92	659,563,377.92
归属于母公司股东的净利润		784,353,607.06	622,641,033.06
少数股东损益		45,561,901.86	36,922,344.86
六、其他综合收益的税后净额	六、51	13,470,447.03	34,927,687.80
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		13,355,995.04	20,573,582.46
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		13,355,995.04	20,573,582.46
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-769,690.73	17,171,928.75
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		14,125,685.77	1,182,388.71
6、其他			2,219,265.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		114,451.99	14,354,105.34
七、综合收益总额		843,385,955.95	694,491,065.72
归属于母公司股东的综合收益总额		797,709,602.10	643,214,615.52
归属于少数股东的综合收益总额		45,676,353.85	51,276,450.20
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十八、2	1.98	1.62
(二)稀释每股收益	十八、2	1.97	1.60

董事长兼法定代表人：朱保国 副董事长兼总裁：陶德胜 主管会计工作负责人：司燕霞 会计机构负责人：庄健莹

合并现金流量表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,560,331,979.01	6,542,051,769.04
收到的税费返还		58,362,092.04	56,988,221.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	196,876,570.95	196,416,549.20
经营活动现金流入小计		7,815,570,642.00	6,795,456,540.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,860,472,221.15	1,827,345,832.18
支付给职工以及为职工支付的现金		574,562,680.75	502,821,066.83
支付的各项税费		1,011,327,737.01	857,290,360.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	3,089,992,965.57	2,680,210,820.40
经营活动现金流出小计		6,536,355,604.48	5,867,668,079.76
经营活动产生的现金流量净额		1,279,215,037.52	927,788,460.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,240,847.25	477,984.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,040,878.54	6,995,579.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		77,999,265.69	
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	14,510,983.09	14,260,023.82
投资活动现金流入小计		97,791,974.57	21,733,587.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		368,459,286.24	477,133,933.56
投资支付的现金		672,575,000.00	80,831,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、52		22,188,421.04
投资活动现金流出小计		1,041,034,286.24	580,153,854.60
投资活动产生的现金流量净额		-943,242,311.67	-558,420,267.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,518,300,366.76	298,883,157.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,000,000.00	49,000,000.00
取得借款收到的现金		860,000,000.00	736,000,000.00
发行债券收到的现金		350,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	739,415.12	
筹资活动现金流入小计		2,729,039,781.88	1,034,883,157.00
偿还债务支付的现金		1,510,000,000.00	1,242,009,122.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,247,803.79	105,959,720.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		44,100,000.00	22,540,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	5,027,224.20	1,797,188.64
筹资活动现金流出小计		1,790,275,027.99	1,349,766,031.23
筹资活动产生的现金流量净额		938,764,753.89	-314,882,874.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,092,121.70	3,493,658.47
五、现金及现金等价物净增加额		1,294,829,601.44	57,978,977.28
加：期初现金及现金等价物余额		767,093,403.45	709,114,426.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,061,923,004.89	767,093,403.45

董事长兼法定代表人：朱保国 副董事长兼总裁：陶德胜 主管会计工作负责人：司燕霞 会计机构负责人：庄健莹

合并股东权益变动表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数										上年数														
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	其他	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备
	优先	永续	其他										优先	永续	其他										
一、上年年末余额	396,889,947.00			395,709,350.15	247,219,957.00	-12,753,227.85		546,610,551.66		3,267,019,067.30		463,641,412.27	4,809,896,743.53	295,721,852.00			212,694,714.74		-33,326,610.31	513,472,484.27		2,707,954,326.83		385,904,962.07	4,082,421,529.60
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	396,889,947.00			395,709,350.15	247,219,957.00	-12,753,227.85		546,610,551.66		3,267,019,067.30		463,641,412.27	4,809,896,743.53	295,721,852.00			212,694,714.74		-33,326,610.31	513,472,484.27		2,707,954,326.83		385,904,962.07	4,082,421,529.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,640,579.00			1,424,599,791.97	-106,898,151.60	13,395,895.04		40,644,611.24		545,393,034.32		136,009,686.85	2,295,741,760.02	101,167,695.00			183,014,635.41		20,573,582.46	33,138,067.39		959,064,740.47		77,736,450.20	727,475,213.93
（一）综合收益总额						13,395,895.04				704,353,607.06		45,676,353.85	843,305,955.95						20,573,582.46			622,641,033.06		512,765,450.20	694,491,065.72
（二）股东投入和减少资本	28,640,579.00			1,396,539,762.49	-106,898,151.60							139,333,333.00	1,661,611,826.09	9,853,020.00			230,240,310.41		247,219,957.00					49,000,000.00	49,073,373.41
1、股东投入的普通股	29,098,203.00			1,391,202,163.76								139,333,333.00	1,599,633,699.76	9,853,020.00			239,232,948.36		247,219,957.00					49,000,000.00	49,066,011.36
2、其他权益工具持有者投入资金																									
3、股份支付计入股东权益的金额																									
4、其他	-297,624.00			-4,662,401.27	-106,898,151.60												7,362.05								7,362.05
（三）利润分配								40,644,611.24		-238,960,572.74		-48,000,000.00	-247,319,961.50							33,138,067.39		-63,576,292.59		-22,540,000.00	-52,970,229.20
1、提取盈余公积								40,644,611.24		-40,644,611.24										33,138,067.39		-33,138,067.39			
2、提取一般风险准备																									
3、对股东的分配										-198,319,961.50		-48,000,000.00	-247,319,961.50									-30,438,229.20		-22,540,000.00	-52,970,229.20
4、其他																									
（四）股东权益内部结转														91,314,675.00			-91,314,675.00								
1、资本公积转增资本（或股本）														91,314,675.00			-91,314,675.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）																									
3、盈余公积弥补亏损																									
4、其他																									
（五）专项储备																									
1、法定盈余																									
2、其他																									
（六）其他				38,059,939.48										38,059,939.48			38,080,000.00								38,080,000.00
四、本年年末余额	425,730,126.00			1,820,309,142.12	140,321,805.40	602,767.19		587,255,162.90		3,812,412,101.62		599,651,099.12	7,105,638,503.55	396,880,547.00			395,709,350.15		247,219,957.00		-12,753,227.85	546,610,551.66		3,267,019,067.30	4,809,896,743.53

董事长兼法定代表人：朱保国

副董事长兼总裁：陶德胜

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

资产负债表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金		1,606,485,665.85	694,156,636.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		378,167,573.35	249,484,247.50
应收账款	十七、1	750,555,294.60	662,518,994.54
预付款项		7,714,173.54	9,546,100.48
应收利息			
应收股利		177,917,013.08	
其他应收款	十七、2	1,597,868,171.05	1,585,385,721.95
存货		544,807,287.12	168,357,913.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		659,787,830.58	
流动资产合计		5,723,303,009.17	3,369,449,614.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		146,794,165.97	147,699,684.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,129,168,228.64	2,026,142,377.51
投资性房地产			
固定资产		57,527,592.11	63,844,093.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,692,003.80	28,496,294.11
开发支出		14,821,797.96	13,252,992.01
商誉			
长期待摊费用		120,000.00	180,000.00
递延所得税资产		23,188,326.48	21,492,844.45
其他非流动资产		13,151,166.62	12,292,055.00
非流动资产合计		2,412,463,281.58	2,313,400,340.75
资产总计		8,135,766,290.75	5,682,849,954.76

董事长兼法定代表人：朱保国 副董事长兼总裁：陶德胜 主管会计工作负责人：司燕霞 会计机构负责人：庄健莹

资产负债表（续）

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款			250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		357,658,571.27	330,374,507.17
应付账款		959,772,950.49	429,038,759.87
预收款项		27,009,355.74	16,427,440.17
应付职工薪酬		21,646,582.84	7,548,051.22
应交税费		33,984,535.88	103,953,327.71
应付利息		3,812,602.74	11,823,945.25
应付股利		20,174.46	20,174.46
其他应付款		2,818,149,364.34	2,343,751,581.54
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			400,000,000.00
其他流动负债		350,000,000.00	
流动负债合计		4,572,054,137.76	3,892,937,787.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		28,983,338.51	23,223,982.36
递延所得税负债		4,026,425.14	3,684,688.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,009,763.65	26,908,670.73
负债合计		4,605,063,901.41	3,919,846,458.12
股东权益：			
股本		425,730,126.00	396,889,547.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,941,836,360.47	517,236,658.50
减：库存股		140,321,805.40	247,219,957.00
其他综合收益		7,794,249.49	8,563,940.22
专项储备			
盈余公积		382,292,109.32	341,647,498.08
一般风险准备			
未分配利润		913,371,349.46	745,885,809.84
股东权益合计		3,530,702,389.34	1,763,003,496.64
负债和股东权益总计		8,135,766,290.75	5,682,849,954.76

董事长兼法定代表人：朱保国 副董事长兼总裁：陶德胜 主管会计工作负责人：司燕霞 会计机构负责人：庄健莹

利润表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十七、4	4,561,899,914.14	3,859,294,389.53
减：营业成本	十七、4	2,320,736,961.44	1,843,639,493.40
税金及附加	十七、5	38,307,488.62	38,464,541.06
销售费用		1,993,177,875.24	1,693,266,135.27
管理费用		254,501,940.30	223,663,468.74
财务费用		-24,629,036.78	-34,334,309.93
资产减值损失		11,397,051.44	10,392,882.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	365,735,853.61	21,526,249.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,974,148.87	788,265.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		334,143,487.49	105,728,428.53
加：营业外收入		78,630,003.18	289,113,854.95
其中：非流动资产处置利得		84,189.96	218,886,808.71
减：营业外支出		4,454,998.47	6,599,196.44
其中：非流动资产处置损失		101,013.80	103,354.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		408,318,492.20	388,243,087.04
减：所得税费用		1,872,379.84	56,862,413.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		406,446,112.36	331,380,673.90
五、其他综合收益的税后净额		-769,690.73	4,503,433.15
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-769,690.73	4,503,433.15
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-769,690.73	2,284,168.15
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			2,219,265.00
六、综合收益总额		405,676,421.63	335,884,107.05

董事长兼法定代表人：朱保国 副董事长兼总裁：陶德胜 主管会计工作负责人：司燕霞 会计机构负责人：庄健莹

现金流量表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,048,120,001.61	4,050,414,458.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		129,764,449.18	139,004,267.68
经营活动现金流入小计		5,177,884,450.79	4,189,418,725.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,611,436,113.42	2,139,116,391.60
支付给职工以及为职工支付的现金		103,587,990.70	91,917,513.66
支付的各项税费		371,335,700.54	326,414,910.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,990,888,638.18	1,693,128,474.02
经营活动现金流出小计		5,077,248,442.84	4,250,577,290.18
经营活动产生的现金流量净额		100,636,007.95	-61,158,564.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		45,790,073.75	20,737,984.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		358,857.53	31,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,148,931.28	20,768,984.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,205,478.40	29,899,189.76
投资支付的现金		755,000,000.00	131,831,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		781,205,478.40	161,730,689.76
投资活动产生的现金流量净额		-735,056,547.12	-140,961,705.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,420,300,366.76	249,883,157.00
取得的子公司借款		1,774,206,108.07	1,103,773,887.99
取得借款收到的现金		430,000,000.00	404,600,000.00
发行债券收到的现金		350,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		739,415.12	
筹资活动现金流入小计		3,975,245,889.95	1,758,257,044.99
偿还债务支付的现金		830,000,000.00	511,804,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,187,070.43	66,101,984.06
向子公司支付的借款			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,359,629,004.94	912,454,855.13
筹资活动现金流出小计		2,411,816,075.37	1,490,361,539.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,563,429,814.58	267,895,505.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,151.57	59,985.10
五、现金及现金等价物净增加额		929,020,426.98	65,835,221.22
加：期初现金及现金等价物余额		677,465,238.87	611,630,017.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,606,485,665.85	677,465,238.87

董事长兼法定代表人：朱保国 副董事长兼总裁：陶德胜 主管会计工作负责人：司燕霞 会计机构负责人：庄健莹

股东权益变动表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数										上年数														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先	永续	其他										优先	永续	其他									
一、上年年末余额	396,889,547.00				517,236,658.50	247,219,957.00	8,563,940.22		341,647,498.08		745,885,809.84	1,763,003,496.64	295,721,852.00				334,222,023.09				4,060,507.07		308,509,430.69	478,081,428.53	1,420,595,241.38
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	396,889,547.00				517,236,658.50	247,219,957.00	8,563,940.22		341,647,498.08		745,885,809.84	1,763,003,496.64	295,721,852.00				334,222,023.09				4,060,507.07		308,509,430.69	478,081,428.53	1,420,595,241.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,840,579.00				1,424,599,701.97	-106,898,151.60	-769,690.73		40,644,611.24		167,485,539.62	1,767,698,892.70	101,167,695.00				183,014,635.41		247,219,957.00		4,503,433.15		33,138,067.39	267,804,381.31	342,408,255.26
（一）综合收益总额							-769,690.73				406,446,112.36	405,676,421.63									4,503,433.15			331,380,673.90	335,884,107.05
（二）股东投入和减少资本	28,840,579.00				1,386,539,762.49	-106,898,151.60					1,522,278,493.09	9,853,020.00					238,240,310.41		247,219,957.00						873,373.41
1、股东投入的普通股	29,098,203.00				1,391,202,163.76						1,420,300,366.76	9,853,020.00					238,232,948.36		247,219,957.00						866,011.36
2、其他权益工具持有者投入																									
3、股份支付计入股东权益的																									
4、其他	-257,624.00				-4,662,401.27	-106,898,151.60					101,978,126.33						7,362.05								7,362.05
（三）利润分配								40,644,611.24		-238,960,572.74	-198,315,961.50												33,138,067.39	-63,576,292.59	-30,438,225.20
1、提取盈余公积								40,644,611.24		-40,644,611.24													33,138,067.39	-33,138,067.39	
2、提取一般风险准备																									
3、对股东的分配										-198,315,961.50	-198,315,961.50													-30,438,225.20	-30,438,225.20
4、其他																									
（四）股东权益内部结转													91,314,675.00				-91,314,675.00								
1、资本公积转增资本（或股本）													91,314,675.00				-91,314,675.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）																									
3、盈余公积弥补亏损																									
4、其他																									
（五）专项储备																									
1、本期提取																									
2、本期使用																									
（六）其他					38,059,939.48							38,059,939.48					36,089,000.00								36,089,000.00
四、本期末余额	425,730,126.00				1,941,836,360.47	140,321,805.40	7,794,249.49		382,292,109.32		913,371,349.46	3,530,702,389.34	396,889,547.00				517,236,658.50		247,219,957.00		8,563,940.22		341,647,498.08	745,885,809.84	1,763,003,496.64

董事长兼法定代表人：朱保国

副董事长兼总裁：陶德胜

主管会计工作负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹

丽珠医药集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

2008 年公司第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分境内上市外资股(B股)股份

的议案》，截至 2009 年 12 月 2 日（回购实施期限届满日），公司累计回购了 10,313,630 股 B 股。2009 年 12 月 4 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购股份的注销事宜，公司总股本减少 10,313,630 股，公司注册资本由人民币 306,035,482 元减少至 295,721,852 元。并于 2010 年 4 月 20 日办理了工商变更登记。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《丽珠医药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要和 2015 年 3 月 27 日第八届董事会第八次会议决议，本次由 458 名限制性股票激励对象行权，实际行权数量为 8,660,400 股，本次行权于 2015 年 3 月 27 日完成验资，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成核准登记。行权后注册资本变更为 304,382,252 元。此次增资已由瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2015]40030004 号验资报告验证确认。并于 2015 年 5 月 22 日办理了工商变更登记。

根据公司 2014 年度股东大会、2015 年第二次 A 股类别股东会及 2015 年第二次 H 股类别股东会决议，同意公司以总股本 304,382,252 股为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股的比例向全体股东转增股份 91,314,675 股，每股面值 1 元。转增后，公司注册资本变更为 395,696,927 元。此次增资已由瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2015]40030017 号验资报告验证确认。并于 2016 年 1 月 21 日办理了工商变更登记，统一社会信用代码：914404006174883094。

根据公司 2015 年 10 月 27 日第八届董事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本次回购股份 93,080 股。回购后公司股本变更为 395,603,847 元。此次减资已由瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2015]40030020 号验资报告验证确认。

根据公司 2015 年 11 月 12 日第八届董事会第十八次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，本次由 177 名限制性股票激励对象行权，实际行权数量为 1,285,700 股，本次行权于 2015 年 12 月 18 日完成验资，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成核准登记。行权后公司股本变更为 396,889,547 元。此次增资已由瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2015]40030023 号验资报告验证确认。

根据公司 2016 年 3 月 28 日第八届董事会第二十三次会议和 2016 年 5 月 16 日第八届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本次回购股份 257,624 股，回购后公司股本变更为 396,631,923 元。此次减资已由瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2016]40030011 号验资报告验证确认。

根据公司 2015 年 11 月 2 日、2015 年 12 月 21 日召开的第八届董事会第十七次会议、2015 年第三次临时股东大会决议及 2016 年 3 月 8 日、2016 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第二十一次会议、2016 年第二次临时股东大会决议，并于 2016 年 8 月 1 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]1524 号文《关于核准丽珠医药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行人民币普通股(A 股)29,098,203 股，每股面值人民币 1.00 元，发行后公司股本变更为 425,730,126 元。此次增资已由瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2016]40030019 号验资报告验证确认。

2、所处行业

公司所处行业为制药行业。

3、经营范围

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

4、主营业务变更

报告期内公司主营业务未发生变更。

本公司财务报表于 2017 年 3 月 24 日已经公司董事会批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年度增加 3 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司

会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，公司谨慎根据公允价值低于成本的程度或期间长短，并全面结合其他多种因素进行判断。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出

并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值 and 原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变

动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的处理

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

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

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

②按组合计提坏账准备的应收款项

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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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

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

③合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

以上确实不能收回的款项, 报经批准后作为坏账转销。

(2) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法

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

(4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

11、长期股权投资

长期股权投资，是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位，且本公司仅对该被投资单位的净资产享有权利；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法核算；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

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

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

必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司

的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面

价值作为转换后的入账价值。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(3) 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

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

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

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

固定资产的弃置费用按照现值计算确定计入固定资产账面价值。

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

(4) 固定资产折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产

的折旧年限、年折旧率、预计残值率如下：

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

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

（5）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

14、在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

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

（3）在建工程减值

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

15、借款费用

（1）企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收

益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

16、生物资产

(1) 生物资产的确定标准、分类

公司生物资产为中药材种植物等消耗性生物资产。

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

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

(2) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

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

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

无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，在研发项目取得相关批文（如：根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”、“药品注册批件”、或者获得国际药品管理机构的批准等）或达到中试条件时，自取得相关批文或开始中试之后发生的支出，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出；外购的生产技术或配方，其购买价款确认为开发支出，需要后续研发的，按照上述标准执行。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

21、预计负债

（1）预计负债的确认原则

若或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债最佳估计数的确定方法

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

②或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

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

22、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

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

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

24、收入

(1) 销售商品

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

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

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

（1）确认原则及划分标准

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）计量

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

（3）会计处理

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

27、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用计量

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

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、其他综合收益

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

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

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

29、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、持有待售资产

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

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

31、主要会计政策、会计估计的变更及会计差错更正

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计的变更及会计差错更正

无。

五、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

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

企业所得税	应纳税所得额	注2
-------	--------	----

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

注 2、企业所得税率执行情况如下：

公 司 名 称	实际税率	备 注
丽珠(香港)有限公司、安滔发展有限公司、丽珠医药生物科技有限公司、丽安香港有限公司	16.5%	执行香港地区的企业所得税政策
澳门嘉安信有限公司、丽珠（澳门）有限公司	0-12%	可课税收益在澳门币 60 万元以上者，税率为 12%，澳门币 60 万元以下者，免税。
丽珠医药集团股份有限公司、丽珠集团利民制药厂、丽珠集团丽珠制药厂、珠海保税区丽珠合成制药有限公司、上海丽珠制药有限公司、丽珠集团新北江制药股份有限公司、四川光大制药有限公司、珠海丽珠试剂股份有限公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司、上海丽珠生物科技有限公司	15%	上海丽珠生物科技有限公司于 2015 年被认定为高新技术企业，有效期三年；丽珠集团新北江制药股份有限公司于 2016 年被认定为高新技术企业，有效期三年；珠海丽珠试剂股份有限公司本年已重新申请高新技术企业认定，且已获批公示；其他公司于 2014 年被认定为高新技术企业，有效期三年。
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司、丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	15%	本经审核确认享受西部地区的鼓励类产业企业所得税优惠
其他子公司	25%	

2、税收优惠及批文

增值税优惠：

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

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

企业所得税优惠：

本公司及子公司—丽珠集团利民制药厂、丽珠集团丽珠制药厂、珠海保税区丽珠合成制药有限公司、上海丽珠制药有限公司、四川光大制药有限公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司于2015年5月前获颁发高新技术企业证书，自2014年起3年内享受高新技术企业所得税优惠政策；丽珠集团新北江制药股份有限公司于2017年3月获颁发高新技术企业证书，自2016年起3年内享受高新技术企业所得税优惠政策；珠海丽珠试剂股份有限公司本年已重新申请高新技术企业认定，且已获批公示；上海丽珠生物科技有限公司于2016年2月获颁发高新技术企业证书，自2015年起3年内享受高新技术企业所得税优惠政策；丽珠集团宁夏福兴制药有限公司、丽珠集团宁夏新北江制药有限公司于2016年5月经审核享受西部地区的鼓励类产业企业所得税优惠，上述公司本年执行15%的企业所得税率。

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

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

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	125,085.29	72,486.40
银行存款	2,060,784,878.76	766,211,133.63
其他货币资金	1,013,040.84	32,011,663.71
合 计	2,061,923,004.89	798,295,283.74
其中：存放在境外的款项总额	233,154,094.99	5,944,040.29

(1) 其他货币资金主要为存出投资款、银行承兑汇票保证金和保函等。

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

	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	22,455,390.29
保函	0.00	8,746,490.00
合 计	0.00	31,201,880.29

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,019,067.02	6,589,225.34
其中：股票	5,188,158.00	5,780,682.00
基金	830,909.02	808,543.34

公司年末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在深圳证券交易所及香港联交所上市交易，其公允价值以报告期最后一个交易日收盘价确定。

(2) 年末余额中无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 年末余额中无套期工具，本年未发生套期交易。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	512,986,726.32	342,877,975.08
商业承兑汇票	0.00	164,460.00
合 计	512,986,726.32	343,042,435.08

(2) 年末公司无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
已背书未到期的银行承兑汇票	287,842,077.04	0.00
已贴现未到期的银行承兑汇票	0.00	0.00

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本年，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 0.00 千元（上年：人民币 142,394.75 千元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。发生的贴现费用为人民币 0.00 千元（上年：人民币 1,980.56 千元）。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,550,361,240.55	99.63	85,995,010.77	5.55	1,464,366,229.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,821,227.13	0.37	5,821,227.13	100.00	0.00
合 计	1,556,182,467.68	100.00	91,816,237.90	5.90	1,464,366,229.78

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,329,418,573.07	99.96	73,324,308.93	5.52	1,256,094,264.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	566,871.41	0.04	566,871.41	100.00	0.00
合计	1,329,985,444.48	100.00	73,891,180.34	5.56	1,256,094,264.14

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,516,485,414.91	75,824,270.74	5.00
1至2年	19,003,806.22	1,140,228.37	6.00
2至3年	5,502,072.44	1,100,414.49	20.00
3至4年	3,793,647.63	2,655,553.35	70.00
4至5年	3,017,555.27	2,715,799.74	90.00
5年以上	2,558,744.08	2,558,744.08	100.00
合计	1,550,361,240.55	85,995,010.77	

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	5,821,227.13	5,821,227.13	100.00	预计收回可能性很小

根据公司的信用政策，公司一般授予客户 30 至 90 天的信用期。

(2) 应收账款按账龄列示 (根据确认应收账款日期计算)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至90天	1,277,695,733.87	82.10	1,103,414,629.39	82.96
91至180天	147,348,953.76	9.47	137,056,779.67	10.30
181天至1年	91,909,884.28	5.91	51,715,602.48	3.89
1至2年	19,847,303.22	1.28	23,121,028.26	1.74
2至3年	7,980,583.68	0.51	6,743,252.97	0.51
3至4年	4,908,199.74	0.31	4,121,072.72	0.31
4至5年	3,371,193.64	0.22	1,562,134.20	0.12
5年以上	3,120,615.49	0.20	2,250,944.79	0.17

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	1,556,182,467.68	100.00	1,329,985,444.48	100.00

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，公司无已逾期但未减值的应收账款。

(3) 本年计提坏账准备金额 18,351,392.16 元；本年无收回或转回坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	430,264.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海探针生物技术有限公司	货款	195,634.50	无法收回	第八届董事会第二十二次会议	否

(5) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 249,314,901.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,465,745.08 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	76,523,370.05	87.22	109,801,612.93	89.78
1 至 2 年	8,349,790.80	9.52	8,101,147.18	6.63
2 至 3 年	562,270.35	0.64	1,763,020.66	1.44
3 年以上	2,299,087.70	2.62	2,631,768.89	2.15
合 计	87,734,518.90	100.00	122,297,549.66	100.00

(2) 本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 38,705,678.29 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 44.12%。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,391,006.73	96.15	9,582,536.95	16.41	48,808,469.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款	2,340,097.37	3.85	2,340,097.37	100.00	0.00
合 计	60,731,104.10	100.00	11,922,634.32	19.63	48,808,469.78

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	77,802,020.54	99.00	10,152,256.88	13.05	67,649,763.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款	786,698.56	1.00	786,698.56	100.00	0.00
合 计	78,588,719.10	100.00	10,938,955.44	13.92	67,649,763.66

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,655,659.66	2,082,782.97	5.00
1至2年	7,351,554.57	441,093.29	6.00
2至3年	2,755,713.32	551,142.67	20.00
3至4年	345,021.28	241,514.90	70.00
4至5年	170,547.84	153,493.06	90.00
5年以上	6,112,510.06	6,112,510.06	100.00
合 计	58,391,006.73	9,582,536.95	

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
往来款	840,097.37	840,097.37	100.00	预计收回可能性很小
项目款	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	项目搁置，预计收回可能性很小

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	2,340,097.37	2,340,097.37	100.00	

(2) 本年计提坏账准备金额 1,095,694.01 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	135,363.23

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	8,899,921.66	12,303,389.38
备用金	14,164,735.70	16,342,477.49
关联企业往来	2,184,030.10	1,698,883.31
外部单位借款	5,000,000.00	5,000,000.00
出口退税款	6,041,905.94	13,513,639.43
租赁费及押金	4,814,789.50	3,279,989.11
员工借支	10,145,092.64	13,577,308.68
其他	9,480,628.56	12,873,031.70
合计	60,731,104.10	78,588,719.10

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
出口退税款	出口退税	6,041,905.94	1 年以内	9.95	302,095.30
广州银河阳光生物制品有限公司	借款	5,000,000.00	5 年以上	8.23	5,000,000.00
广东蓝宝制药有限公司	动力费	2,117,989.34	1 年以内	3.49	105,899.47
苏州中诺进出口有限公司	项目款	1,500,000.00	1-2 年	2.47	1,500,000.00
Pioneer Time Investment Limited	押金	1,029,174.93	1 年以内	1.69	51,458.75
合计	—	15,689,070.21	—	25.83	6,959,453.52

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,728,662.55	762,653.88	253,966,008.67
包装物	17,270,886.84	0.00	17,270,886.84
在产品	246,453,027.12	8,404,429.48	238,048,597.64
库存商品	573,399,209.20	32,850,393.05	540,548,816.15
委托加工物资	998,264.12	0.00	998,264.12
低值易耗品	4,251,539.17	0.00	4,251,539.17
发出商品	4,847,226.33	0.00	4,847,226.33
消耗性生物资产	7,926,390.69	0.00	7,926,390.69
自制半成品	31,341,646.41	0.00	31,341,646.41
合 计	1,141,216,852.43	42,017,476.41	1,099,199,376.02

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	216,732,296.77	664,451.17	216,067,845.60
包装物	28,578,805.91	9,615.19	28,569,190.72
在产品	210,116,014.94	4,168,968.75	205,947,046.19
库存商品	500,142,988.31	17,364,298.44	482,778,689.87
委托加工物资	78,305.07	0.00	78,305.07
低值易耗品	3,002,998.58	0.00	3,002,998.58
发出商品	4,278,555.40	0.00	4,278,555.40
消耗性生物资产	16,025,763.50	0.00	16,025,763.50
自制半成品	27,167,375.21	0.00	27,167,375.21
合 计	1,006,123,103.69	22,207,333.55	983,915,770.14

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

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	664,451.17	3,763,056.59	0.00	26,451.27	3,638,402.61	762,653.88
包装物	9,615.19	18,958.47	0.00	0.00	28,573.66	0.00
在产品	4,168,968.75	5,420,958.47	0.00	374,720.44	810,777.30	8,404,429.48

库存商品	17,364,298.44	33,634,389.51	0.00	3,648,870.10	14,499,424.80	32,850,393.05
合计	22,207,333.55	42,837,363.04	0.00	4,050,041.81	18,977,178.37	42,017,476.41

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	价值回升	加工成品销售
库存商品	可变现净值低于账面价值	价值回升	销售及报废
其他存货	可变现净值低于账面价值	价值回升	加工成品销售

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣/待认证进项税	4,566,465.14	0.00
增值税留抵税额	35,181,958.20	0.00
智慧存款	100,000,000.00	0.00
“步步为赢”结构性存款	300,000,000.00	0.00
润金2号保本型人民币理财产品	250,000,000.00	0.00
合计	689,748,423.34	0.00

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的通知，应交税费科目下的“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目年末借方余额在其他流动资产项目列示。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	261,149,161.06	113,854,995.09	147,294,165.97	262,054,679.57	82,432,392.81	179,622,286.76
其中：按公允价值计量的	99,853,652.22	93,254,995.09	6,598,657.13	100,759,170.73	61,832,392.81	38,926,777.92
按成本计量的	161,295,508.84	20,600,000.00	140,695,508.84	161,295,508.84	20,600,000.00	140,695,508.84

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	93,294,846.95
公允价值	6,598,657.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,574,984.48
已计提减值金额	93,254,995.09

公司年末持有的按公允价值计量的可供出售权益工具在深圳证券交易所交易，其公允价值以报告期最后一个交易日收盘价确定；持有的在美国纳斯达克上市交易的可供出售权益工具，由于其已申请破产重整，公允价值减记为零。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
广发银行股份有限公司	177,348.84	0.00	0.00	177,348.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0004	0.00
北京医药物资联合经营公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.821	0.00
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	1.60	0.00
珠海华润银行股份有限公司	95,325,760.00	0.00	0.00	95,325,760.00	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	1.5065	0.00
瑞恒医药科技投资有限责任公司	6,250,000.00	0.00	0.00	6,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.681	1,075,625.00
上海海欣医药有限公司	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
合计	161,295,508.84	0.00	0.00	161,295,508.84	20,600,000.00	0.00	0.00	20,600,000.00	—	1,075,625.00

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	82,432,392.81	82,432,392.81
本年计提	31,422,602.28	31,422,602.28
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00
本年减少	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00
年末已计提减值余额	113,854,995.09	113,854,995.09

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
丽珠集团丽珠医用电子设备有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东蓝宝制药有限公司	44,648,346.21	0.00	0.00	2,815,979.20	0.00	0.00
江苏尼科医疗器械有限公司	24,439,327.70	0.00	0.00	-912,096.41	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
深圳市有宝科技有限公司	-179,162.84	3,000,000.00	0.00	-1,687,825.61	0.00	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	0.00	19,575,000.00	0.00	-589,833.46	0.00	0.00
合 计	70,108,511.07	22,575,000.00	0.00	-373,776.28	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
丽珠集团丽珠医用电子设备有限公司	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00
广东蓝宝制药有限公司	0.00	0.00	0.00	47,464,325.41	0.00
江苏尼科医疗器械有限公司	0.00	0.00	0.00	23,527,231.29	0.00
深圳市有宝科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,133,011.55	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	0.00	0.00	0.00	18,985,166.54	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	92,309,734.79	1,200,000.00

2016年3月,珠海市丽珠单抗生物技术有限公司出资 3,000,000.00 美元,占 AbCyte Therapeutics Inc. 注册资本的 40%。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,668,190,178.64	2,162,807,058.78	62,795,751.26	283,377,647.71	5,177,170,636.39
2、本年增加金额	139,722,024.55	186,536,037.61	5,883,925.78	44,243,748.79	376,385,736.73
(1) 购置	31,912,374.39	71,780,497.50	5,462,747.95	41,153,088.70	150,308,708.54
(2) 在建工程转入	107,809,650.16	114,755,540.11	421,177.83	3,090,660.09	226,077,028.19
3、本年减少金额	2,238,338.73	55,237,825.76	3,252,000.24	16,543,946.21	77,272,110.94
(1) 处置或报废	2,238,338.73	55,237,825.76	3,252,000.24	16,543,946.21	77,272,110.94
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	2,805,673,864.46	2,294,105,270.63	65,427,676.80	311,077,450.29	5,476,284,262.18
二、累计折旧					
1、年初余额	661,822,185.55	884,884,538.24	34,593,421.41	181,012,367.56	1,762,312,512.76
2、本年增加金额	122,179,549.99	172,371,693.19	8,751,864.53	32,284,037.19	335,587,144.90

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 计提	122,179,549.99	172,371,693.19	8,751,864.53	32,284,037.19	335,587,144.90
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	2,059,834.57	36,151,552.67	2,775,489.30	13,646,714.35	54,633,590.89
(1) 处置或报废	2,059,834.57	36,151,552.67	2,775,489.30	13,646,714.35	54,633,590.89
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	781,941,900.97	1,021,104,678.76	40,569,796.64	199,649,690.40	2,043,266,066.77
三、减值准备					
1、年初余额	47,170,482.25	42,771,404.31	83,051.46	1,067,748.35	91,092,686.37
2、本年增加金额	67,665.35	8,066,676.59	26,075.36	531,959.78	8,692,377.08
(1) 计提	67,665.35	8,066,676.59	26,075.36	531,959.78	8,692,377.08
3、本年减少金额	94,521.85	7,059,088.71	43,813.53	547,300.86	7,744,724.95
(1) 处置或报废	94,521.85	7,059,088.71	43,813.53	547,300.86	7,744,724.95
4、年末余额	47,143,625.75	43,778,992.19	65,313.29	1,052,407.27	92,040,338.50
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,976,588,337.74	1,229,221,599.68	24,792,566.87	110,375,352.62	3,340,977,856.91
2、年初账面价值	1,959,197,510.84	1,235,151,116.23	28,119,278.39	101,297,531.80	3,323,765,437.26

本年折旧额为 335,587,144.90 元（上年为 286,913,717.42 元）。本年由在建工程转入固定资产原值为 226,077,028.19 元（上年为 573,260,914.62 元）。

(2) 年末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	279,250,057.31	230,389,939.52	13,133,508.70	35,726,609.09	
机器设备	109,384,671.01	70,396,804.06	1,357,384.19	37,630,482.76	
运输设备	5,741,506.22	2,278,595.71	3,462,910.51	0.00	
电子设备及其他	25,661,541.51	22,070,300.29	722,264.52	2,868,976.70	
合 计	420,037,776.05	325,135,639.58	18,676,067.92	76,226,068.55	

(3) 公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	11,397,939.84

项 目	年末账面价值
电子设备及其他	39,691,418.72
合 计	51,089,358.56

(5) 年末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	984,861,799.12	正在办理中

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光大新厂项目	5,784,851.29	0.00	5,784,851.29	5,784,851.29	0.00	5,784,851.29
曲松粗品车间建设项目	0.00	0.00	0.00	44,190,526.52	0.00	44,190,526.52
焦作 4-AA 中试车间建设项目	0.00	0.00	0.00	33,956,256.81	0.00	33,956,256.81
合成公司车间改造项目	12,813,476.65	0.00	12,813,476.65	12,959,462.55	0.00	12,959,462.55
试剂公司新厂项目	121,205,122.02	0.00	121,205,122.02	43,946,886.89	0.00	43,946,886.89
龙塘新厂项目	0.00	0.00	0.00	43,442,750.89	0.00	43,442,750.89
石角新厂项目	682,930.46	0.00	682,930.46	28,051,381.00	0.00	28,051,381.00
药厂车间改造项目	22,634,029.13	0.00	22,634,029.13	26,596,295.32	0.00	26,596,295.32
其他	38,613,444.92	0.00	38,613,444.92	108,320,503.58	0.00	108,320,503.58
合 计	201,733,854.47	0.00	201,733,854.47	347,248,914.85	0.00	347,248,914.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末余额
光大新厂项目	365,816,500.00	5,784,851.29	0.00	0.00	0.00	5,784,851.29
曲松粗品车间建设项目	39,367,300.00	44,190,526.52	2,613,887.42	46,804,413.94	0.00	0.00
焦作 4-AA 中试车间建设项目	49,112,700.00	33,956,256.81	0.00	33,956,256.81	0.00	0.00
合成公司车间改造项目	26,840,007.50	12,959,462.55	6,581,854.23	6,727,840.13	0.00	12,813,476.65
试剂公司新厂项目	148,315,000.00	43,946,886.89	77,258,235.13	0.00	0.00	121,205,122.02
龙塘新厂项目	0.00	43,442,750.89	0.00	0.00	43,442,750.89	0.00
石角新厂项目	46,664,000.00	28,051,381.00	688,460.46	0.00	28,056,911.00	682,930.46
药厂车间改造项目	29,720,023.00	26,596,295.32	51,536,687.80	55,498,953.99	0.00	22,634,029.13
其他	0.00	108,320,503.58	62,958,073.56	83,089,563.32	49,575,568.90	38,613,444.92
合 计	705,835,530.50	347,248,914.85	201,637,198.60	226,077,028.19	121,075,230.79	201,733,854.47

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	工程投入占预算的 比例 (%)	工程进度	资金来源
光大新厂项目	0.00	0.00	0.00	1.58%	设计阶段	自有资金
曲松粗品车间建设项目	0.00	71,902.15	3.68%	99.04%	完工	借款及自有资金
焦作 4-AA 中试车间建设项目	0.00	0.00	0.00	86.25%	完工	自有资金
合成公司车间改造项目	0.00	0.00	0.00	65.03%	部分项目完工	自有资金
试剂公司新厂项目	0.00	0.00	0.00	81.72%	在建	自有资金
龙塘新厂项目	0.00	0.00	0.00			自有资金
石角新厂项目	0.00	0.00	0.00	61.59%	在建	自有资金
药厂车间改造项目	1,240,711.27	1,240,711.27	3.68%	76.00%	部分项目完工	借款及自有资金
其他	898,562.10	0.00	4.34%			借款及自有资金
合计	2,139,273.37	1,312,613.42				

其他减少主要为处置资产和转入长期待摊费用。

13、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用设备	0.00	72,208.40

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	262,249,617.67	178,750,734.98	30,033,647.98	24,000.00	0.00	471,058,000.63
2、本年增加金额	51,480,596.09	44,697,710.34	1,746,896.06	0.00	10,985,294.53	108,910,497.02
(1) 购置	51,480,596.09	44,697,710.34	1,746,896.06	0.00	10,985,294.53	108,910,497.02
3、本年减少金额	37,505,788.18	0.00	0.00	0.00	0.00	37,505,788.18
(1) 处置	37,505,788.18	0.00	0.00	0.00	0.00	37,505,788.18
4、年末余额	276,224,425.58	223,448,445.32	31,780,544.04	24,000.00	10,985,294.53	542,462,709.47
二、累计摊销						
1、年初余额	64,450,971.22	122,692,519.19	22,054,495.39	24,000.00	0.00	209,221,985.80
2、本年增加金额	4,948,074.70	17,670,491.20	3,799,877.13	0.00	91,544.12	26,509,987.15

项 目	土地使用权	专利及专有技术	软件	商标权	其他	合 计
(1) 计提	4,948,074.70	17,670,491.20	3,799,877.13	0.00	91,544.12	26,509,987.15
3、本年减少金额	3,363,570.16	0.00	0.00	0.00	0.00	3,363,570.16
(1) 处置	3,363,570.16	0.00	0.00	0.00	0.00	3,363,570.16
4、年末余额	66,035,475.76	140,363,010.39	25,854,372.52	24,000.00	91,544.12	232,368,402.79
三、减值准备						
1、年初余额	981,826.94	1,379,999.89	0.00	0.00	0.00	2,361,826.83
2、本年增加金额	0.00	8,829,166.90	0.00	0.00	0.00	8,829,166.90
(1) 计提	0.00	8,829,166.90	0.00	0.00	0.00	8,829,166.90
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	981,826.94	10,209,166.79	0.00	0.00	0.00	11,190,993.73
四、账面价值						
1、年末账面价值	209,207,122.88	72,876,268.14	5,926,171.52	0.00	10,893,750.41	298,903,312.95
2、年初账面价值	196,816,819.51	54,678,215.90	7,979,152.59	0.00	0.00	259,474,188.00

本年摊销 26,509,987.15 元（上年为 24,002,754.54 元）。

(2) 未办妥产权证书的无形资产有关情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	27,560,661.14	正在办理中

(3) 无形资产说明

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

15、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出：	0.00	291,118,557.69	291,118,557.69	0.00	0.00
资本化支出：	13,252,992.01	1,568,805.95	0.00	0.00	14,821,797.96
其中：西药制剂	13,252,992.01	1,568,805.95	0.00	0.00	14,821,797.96
合 计	13,252,992.01	292,687,363.64	291,118,557.69	0.00	14,821,797.96

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
丽珠集团丽珠制药厂	47,912,269.66	0.00	0.00	47,912,269.66
四川光大制药有限公司	13,863,330.24	0.00	0.00	13,863,330.24
丽珠集团福州福兴医药有限公司	46,926,155.25	0.00	0.00	46,926,155.25
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
上海丽珠制药有限公司	2,045,990.12	0.00	0.00	2,045,990.12
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	3,492,752.58	0.00	0.00	3,492,752.58
合计	121,799,561.00	0.00	0.00	121,799,561.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
丽珠集团福州福兴医药有限公司	11,200,000.00	0.00	0.00	11,200,000.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
合计	18,759,063.15	0.00	0.00	18,759,063.15

(3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算和 12% 折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

对丽珠集团丽珠制药厂预计未来现金流量现值的计算采用了 63%-67% 的毛利率及 0~17% 的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

对四川光大制药有限公司预计未来现金流量现值的计算采用了 62%-64% 的毛利率及 0~25.30% 的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

对丽珠集团福州福兴医药有限公司预计未来现金流量现值的计算采用了 41%-45% 的毛利率及 -19%~8.33% 的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
固定资产大修理支出	2,853,243.81	2,166,484.11	1,981,290.15	0.00	3,038,437.77	
办公室装修费	15,751,030.35	4,165,583.10	1,932,440.78	0.00	17,984,172.67	
厂房装修费	13,503,861.04	53,738,770.65	3,547,064.91	0.00	63,695,566.78	
公共设施公摊费用	81,250.02	0.00	32,499.96	0.00	48,750.06	
树脂和填料	5,968,677.84	4,148,872.08	3,426,076.78	0.00	6,691,473.14	
其他	1,865,393.77	139,760.67	986,553.98	0.00	1,018,600.46	
合计	40,023,456.83	64,359,470.61	11,905,926.56	0.00	92,477,000.88	

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	231,892,133.71	29,929,197.82	180,085,772.58	27,447,005.41
无形资产摊销产生的可抵扣暂时性差异	0.00	0.00	16,498.33	2,474.75
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	141,166,101.17	21,174,915.04	110,039,069.54	16,505,860.45
可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异	34,207,535.93	5,131,130.39	58,907,279.16	8,836,091.88
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	62,888,581.97	9,433,287.29	53,129,897.41	7,969,484.61
未实现内部交易利润产生的可抵扣暂时性差异	549,114,425.28	82,367,163.80	254,420,737.12	38,163,110.57
股权激励费用产生的可抵扣暂时性差异	33,760,094.36	5,064,014.15	36,089,000.00	5,414,454.31
合计	1,053,028,872.42	153,099,708.49	692,688,254.14	104,338,481.98

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产产生的应纳税暂时性差异	680,909.00	102,136.35	658,543.34	98,781.50
可供出售金融资产产生的应纳税暂时性差异	9,169,705.27	1,375,455.79	10,075,223.78	1,511,283.57
长期股权投资权益法核算产生的应纳税暂时性差异	24,012,359.13	3,601,853.87	23,796,301.97	3,569,445.29
固定资产加速折旧产生的应纳税暂时性差异	81,080,134.67	12,205,834.39	48,295,157.43	7,262,793.43
合计	114,943,108.07	17,285,280.40	82,825,226.52	12,442,303.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	144,620,046.23	109,628,369.67

可抵扣亏损	341,889,829.68	239,234,455.81
合 计	486,509,875.91	348,862,825.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2016 年	0.00	24,646,839.24	
2017 年	20,911,633.82	20,911,633.82	
2018 年	27,888,663.82	27,888,663.82	
2019 年	59,410,126.67	59,410,126.67	
2020 年	84,685,649.76	86,397,169.60	
2021 年	124,537,726.45	0.00	
无限期	24,456,029.16	19,980,022.66	
合 计	341,889,829.68	239,234,455.81	

19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣/待认证进项税	238,726.86	0.00
增值税留抵税额	39,590,963.11	0.00
预付土地使用权购置款	0.00	20,425,185.00
预付工程及设备款	26,666,529.37	5,919,463.00
预付专有技术购置款	48,522,986.75	33,561,875.64
合 计	115,019,206.09	59,906,523.64

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的通知，应交税费科目下的“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目年末借方余额在其他非流动资产项目列示。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	0.00	250,000,000.00
合 计	0.00	250,000,000.00

(2) 年末余额中无已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	323,795,509.11	299,007,801.36

下一会计期间将到期的金额 323,795,509.11 元。

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况（根据确认应付账款日期计算账龄）

项 目	年末余额	年初余额
1 至 90 天	309,091,528.70	391,502,813.19
91 至 180 天	149,853,279.51	76,598,394.01
181 天至 1 年	46,024,114.99	100,632,550.47
1 年至 2 年	48,792,716.60	29,128,330.58
2 年以上	33,954,307.04	38,890,510.98
合 计	587,715,946.84	636,752,599.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
镇江东方生物工程设备技术有限责任公司	9,534,507.66	暂欠
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	6,934,409.42	暂欠
广东建安昌盛工程有限公司	4,030,772.88	暂欠
美建建筑系统（中国）有限公司	3,784,303.65	暂欠
无锡市南泉医药化工容器制造厂	2,173,383.99	暂欠
上海润态环保工程技术有限公司	2,063,900.00	暂欠
合 计	28,521,277.60	

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	51,374,594.76	43,057,773.86
1 年以上	27,310,645.84	22,197,476.55
合 计	78,685,240.60	65,255,250.41

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广东省疾病预防控制中心	9,048,891.75	对方未要求发货
深圳市计划生育服务中心	2,129,280.40	对方未要求发货
合 计	11,178,172.15	

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	71,705,655.76	563,999,331.90	525,453,197.15	110,251,790.51
二、离职后福利-设定提存计划	142,941.37	50,709,890.30	50,824,709.23	28,122.44
三、辞退福利	0.00	5,439,451.13	2,439,451.13	3,000,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	71,848,597.13	620,148,673.33	578,717,357.51	113,279,912.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	69,256,444.58	498,350,067.78	458,867,798.60	108,738,713.76
2、职工福利费	1,772,375.34	25,724,158.33	26,582,442.17	914,091.50
3、社会保险费	68,101.70	20,510,956.03	20,564,907.63	14,150.10
其中：医疗保险费	50,740.19	17,558,447.52	17,597,793.24	11,394.47
工伤保险费	13,207.83	1,599,866.87	1,611,149.49	1,925.21
生育保险费	4,153.68	1,352,641.64	1,355,964.90	830.42
4、住房公积金	260,770.30	18,869,607.24	18,607,588.54	522,789.00
5、工会经费和职工教育经费	347,963.84	544,542.52	830,460.21	62,046.15
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划-子公司经营考核激励奖金	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	71,705,655.76	563,999,331.90	525,453,197.15	110,251,790.51

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	132,907.04	47,886,710.95	47,992,466.97	27,151.02
2、失业保险费	10,034.33	2,823,179.35	2,832,242.26	971.42
合 计	142,941.37	50,709,890.30	50,824,709.23	28,122.44

25、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	95,848,978.18	-17,720,385.49
营业税	0.00	32,921.70
城建税	4,998,468.60	4,827,251.64
企业所得税	163,284,148.94	125,093,660.77
房产税	8,325,607.88	4,418,116.16
土地使用税	1,982,305.92	1,834,686.81
个人所得税	11,448,173.56	5,863,466.96
印花税	1,505,696.22	1,259,358.85
教育费附加	4,666,899.96	4,039,147.84
堤围防护费	24,082.65	285,782.33
其他	222,337.88	100,871.96
合 计	292,306,699.79	130,034,879.53

26、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
中期票据利息	0.00	11,823,945.25
短期应付债券利息	3,812,602.74	0.00
合 计	3,812,602.74	11,823,945.25

27、应付股利

项 目	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付的原因
普通股股利	20,174.46	20,174.46	未支付
清远新北江企业（集团）公司	1,200,710.00	1,200,710.00	未支付
子公司其他法人及个人股	1,051,300.00	1,051,300.00	未支付
子公司内部职工股	259,800.00	259,800.00	未支付
合 计	2,531,984.46	2,531,984.46	

28、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

1年以内	1,468,382,831.50	1,165,075,389.28
1年以上	89,730,446.80	122,209,556.46
合 计	1,558,113,278.30	1,287,284,945.74

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
办事处费用	46,432,084.92	40,362,841.22
保证金	21,425,431.13	20,307,578.35
业务推广费	479,228,514.39	210,750,946.24
限制性股票回购义务	140,321,805.40	248,085,968.36
技术转让费	13,490,101.79	13,961,452.49
关联企业往来	2,459,992.87	10,207,785.59
预提费用	807,309,319.37	714,331,476.12
其他	47,446,028.43	29,276,897.37
合 计	1,558,113,278.30	1,287,284,945.74

年末，对董事、高级管理人员及其配偶限制性股票回购义务为 12,869,991.00 元。

(3) 余额中预提费用明细如下：

项 目	年末余额	年初余额	年末结存原因
水电费	6,726,545.55	4,918,521.09	未支付
科研费	21,267,803.56	572,648.40	未支付
业务推广费	715,786,697.44	612,157,797.84	未支付
广告费	873,776.16	294,147.66	未支付
会务费	8,366,673.40	31,737,907.19	未支付
审计及信息披露费	5,668,454.20	5,054,490.76	未支付
其他	48,619,369.06	59,595,963.18	未支付
合 计	807,309,319.37	714,331,476.12	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、31）	400,000.00	400,000.00
1年内到期的应付债券（附注六、32）	0.00	400,000,000.00
合 计	400,000.00	400,400,000.00

其中：1年内到期的应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
13 丽珠 MTN1	400,000,000.00	2013 年 5 月 29 日	3 年	400,000,000.00	11,823,945.25	8,296,054.75	20,120,000.00	0.00	0.00

30、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	350,000,000.00	0.00

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
16 丽珠 SCP001	100.00	2016 年 8 月 11 日	270 日	350,000,000.00	0.00	3,812,602.74	0.00	3,812,602.74	350,000,000.00

31、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	1,100,000.00	1,100,000.00
保证借款	0.00	0.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	400,000.00	400,000.00
合 计	700,000.00	700,000.00

年末，无已到期未偿还的长期借款。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率（%）	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
福州市财政局	未约定	未约定	人民币	免息	—	700,000.00	—	700,000.00
合 计						700,000.00		700,000.00

32、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
应付债券	0.00	400,000,000.00
减：一年内到期的应付债券（附注六、29）	0.00	400,000,000.00
合 计	0.00	0.00

33、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	99,558,739.98	17,903,605.00	22,464,351.31	94,997,993.67	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化	7,831,374.86	0.00	2,000,000.04	0.00	5,831,374.82	与资产相关
	5,909,273.68	0.00	748,129.80	0.00	5,161,143.88	与收益相关
广东省引进创新科研团队（2012）蛋白质药物研究开发及产业化团队	13,677,640.24	0.00	8,090,239.77	0.00	5,587,400.47	与资产相关
2014 年战略性新兴产业（缓释微球）	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与收益相关
中药中二氧化硫残留检查方法的研究与标准制订	0.00	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00	与收益相关
长效注射微球产品的中试放大和产业化	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00	与资产相关
2015 年度创新驱动项目专项资金	0.00	93,000.00	0.00	0.00	93,000.00	与资产相关
工业和信息化部项目补助款	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00	与资产相关
香洲区科工信局研发项目补助款	0.00	1,029,300.00	0.00	0.00	1,029,300.00	与资产相关
外经贸发展与口岸建设专项资金进贴息资金	0.00	206,205.00	0.00	16,480.00	189,725.00	与资产相关
注射用鼠神经生长因子研发及产业化	3,749,999.97	0.00	500,000.04	0.00	3,249,999.93	与资产相关
2013 年度省级科技专项资金	533,829.27	0.00	113,387.18	0.00	420,442.09	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范项目	4,790,166.54	4,010,000.00	834,666.71	0.00	7,965,499.83	与资产相关
省财政支持技改招标项目补助金 PVC 软袋	2,575,345.86	200,000.00	194,365.80	0.00	2,580,980.06	与资产相关
国家中医药管理局中药标准化项目	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
高浓度有机废水治理技术示范项目	394,367.00	0.00	394,367.00	0.00	0.00	与资产相关
参芪扶正注射液	1,029,987.68	0.00	0.00	0.00	1,029,987.68	与资产相关
	964,070.19	0.00	3,547.00	0.00	960,523.19	与收益相关
参芪质量控制技术财政拨款	659,726.00	0.00	416,664.00	0.00	243,062.00	与资产相关
山西浑源黄芪 GAP 产业化生产基地建设	7,845,718.94	0.00	3,204,361.00	0.00	4,641,357.94	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
粤财工 319 号省高新技术产业开发区发展引导专项资金	850,000.00	0.00	0.00	0.00	850,000.00	与收益相关
现代中药高新技术创新产业化基地建设	25,015.00	0.00	25,015.00	0.00	0.00	与资产相关
照明水泵风机及空调系统节电	17,515.00	0.00	17,515.00	0.00	0.00	与资产相关
吉米沙星片的研发及生产转化	212,527.55	0.00	0.00	0.00	212,527.55	与资产相关
瓶装输液车间智能监控系统关键技术研究	12,077.62	0.00	12,077.62	0.00	0.00	与资产相关
	3,958.38	0.00	3,958.38	0.00	0.00	与收益相关
混合糖电解质注射液的研制开发	2,222.28	0.00	2,222.28	0.00	0.00	与收益相关
广东省水产品中有害物质高通量检测技术研究	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00	与收益相关
技术中心创新能力建设（抗体药物实验室）	7,602,935.19	0.00	2,189,964.79	0.00	5,412,970.40	与资产相关
	675,769.44	0.00	86,333.88	0.00	589,435.56	与收益相关
2012 年第二批科技研发经费	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
产业振兴扶持资金	9,393,500.00	0.00	1,157,999.99	0.00	8,235,500.01	与资产相关
创新药物艾普拉唑 IV 期临床研究	2,348,800.00	922,000.00	0.00	0.00	3,270,800.00	与资产相关
工业转型政府扶持资金	1,558,333.33	0.00	199,999.99	0.00	1,358,333.34	与资产相关
新型工业化发展奖金	3,004,166.67	0.00	350,000.00	0.00	2,654,166.67	与资产相关
工业项目贴息补助	1,566,666.67	0.00	199,999.98	0.00	1,366,666.69	与资产相关
五新一新扶持资金	900,000.00	0.00	100,000.00	0.00	800,000.00	与资产相关
博士后建站和科研补贴	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	与资产相关
	92,878.00	0.00	87,735.85	0.00	5,142.15	与收益相关
新型研发机构补助	2,625,774.62	1,000,000.00	1,065,320.21	0.00	2,560,454.41	与资产相关
创新创业团队资助计划资金项目	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	与收益相关
韶关市财政局国库支付中心转省协同创新与平台环境建设专项资金	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
治疗糖尿病肾病创新中药“芪藿糖肾胶囊”的研究开发	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
珠海市战略性新兴产业专项资金	3,330,000.00	0.00	0.00	60,000.00	3,270,000.00	与资产相关
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化项目资金	5,600,000.00	0.00	0.00	0.00	5,600,000.00	与资产相关
创新药注射用艾普拉唑钠针剂	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	与资产相关
新型头孢粉针剂技术改造项目	0.00	1,533,100.00	0.00	0.00	1,533,100.00	与资产相关
集成一体化分子诊断平台的合作研发及产业化资金	2,295,100.00	420,000.00	300,000.00	0.00	2,415,100.00	与收益相关
合计	99,558,739.98	17,903,605.00	22,297,871.31	166,480.00	94,997,993.67	

34、股本

2016年

项目	年初余额		本年增减变动(+ -)					年末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	7,877,256	1.98	3,900,000	0.00	0.00	0.00	3,900,000	11,777,256	2.77
3.其他内资持股	12,451,140	3.14	25,198,203	0.00	0.00	-5,034,169	20,164,034	32,615,174	7.66
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	12,451,140	3.14	0.00	0.00	0.00	-5,034,169	-5,034,169	7,416,971	1.74
基金、理财产品等	0.00	0.00	25,198,203	0.00	0.00	0.00	25,198,203	25,198,203	5.92
4.外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	20,328,396	5.12	29,098,203	0.00	0.00	-5,034,169	24,064,034	44,392,430	10.43
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	230,969,791	58.19	0.00	0.00	0.00	4,776,545	4,776,545	235,746,336	55.37
2.境内上市的外资股(B股)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股(H股)	145,591,360	36.68	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
无限售条件股份合计	376,561,151	94.88	0.00	0.00	0.00	4,776,545	4,776,545	381,337,696	89.57
三、股份总数	396,889,547	100.00	29,098,203	0.00	0.00	-257,624	28,840,579	425,730,126	100.00

2016年3月28日及2016年11月30日，公司第八届董事会第二十三次会议、第三十二次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期可解锁的议案》、《关于公司限制性股票激励计划预留授予第一个解锁期可解锁的议案》，首次授予第一期和预留授予第一期可解锁的限制性股票数量分别为4,453,176股、498,560股。根据公司2015年第一次临时股东大会对董事会的授权，公司已办理完成上述股份的解锁及相关事宜，股份上市流通日分别为2016年4月5日、2016年12月16日，因而发生股份变动。根据《深交所主板上市公司规范运作指引》的有关规定，

本两次解锁完成后，高管锁定股份为 175,191 股，因而公司无限售条件股份实际增加 4,776,545 股。

其他股份变动情况详见附注一。

2015 年

项目	年初余额		本年增减变动 (+ -)					年末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	6,059,428	2.05	0.00	0.00	1,817,828	0.00	1,817,828	7,877,256	1.98
3.其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	2,598,120	9,853,020	12,451,140	12,451,140	3.14
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	2,598,120	9,853,020	12,451,140	12,451,140	3.14
4.外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	6,059,428	2.05	0.00	0.00	4,415,948	9,853,020	14,268,968	20,328,396	5.12
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	177,669,070	60.08	0.00	0.00	53,300,721	0.00	53,300,721	230,969,791	58.19
2.境内上市的外资股 (B 股)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股 (H 股)	111,993,354	37.87	0.00	0.00	33,598,006	0.00	33,598,006	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
无限售条件股份合计	289,662,424	97.95	0.00	0.00	86,898,727	0.00	86,898,727	376,561,151	94.88
三、股份总数	295,721,852	100.00	0.00	0.00	91,314,675	9,853,020	101,167,695	396,889,547	100.00

35、资本公积

2016 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	339,139,167.39	1,431,698,207.80	4,769,600.19	1,766,067,775.00
其他资本公积	56,570,182.76	30,398,870.92	32,727,776.56	54,241,277.12
合计	395,709,350.15	1,462,097,078.72	37,497,376.75	1,820,309,052.12

股本溢价本年增加为：①非公开发行股票产生的股本溢价 1,391,202,163.76 元；②首次授予和预留授予的限制性股票中 4,951,736 股满足解锁条件，相应计提的股权激励费用 32,727,776.56 元自其他资本公积转入股本溢价；③清理零碎股收到的转让款 107,198.92 元；④限制性股票解锁后，按

税收规定可税前列支费用与已计提费用之间的差额减少应交所得税 7,661,068.56 元，相应增加股本溢价。股本溢价本年减少为：将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票 257,624 股回购注销，减少股本溢价 4,769,600.19 元。

其他资本公积本年增加系计提的股权激励费用。

2015 年

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	192,213,531.98	239,944,419.05	93,018,783.64	339,139,167.39
其他资本公积	20,481,182.76	36,089,000.00	0.00	56,570,182.76
合 计	212,694,714.74	276,033,419.05	93,018,783.64	395,709,350.15

股本溢价本年增加为：①限制性股票行权，增加股本溢价 239,937,057.00 元；②清理零碎股收到的转让款 7,362.05 元。股本溢价本年减少为：①将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票 93,080 股回购注销，减少股本溢价 1,704,108.64 元；②转增股本，减少股本溢价 91,314,675.00 元。

其他资本公积本年增加系计提的股权激励费用。

36、库存股

2016 年

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因股权激励计划而产生的回购义务	247,219,957.00	0.00	106,898,151.60	140,321,805.40
合 计	247,219,957.00	0.00	106,898,151.60	140,321,805.40

本年回购义务减少为：①首次授予和预留授予的限制性股票中 4,951,736 股满足解锁条件，减少相应的回购义务 98,000,757.41 元；②本年分配给限制性股票持有者现金股利，而减少库存股 3,870,170.00 元；③将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票 257,624 股回购注销，共支付回购款 5,027,224.19 元，其中因库存股注销而减少股本 257,624 元，减少资本公积 4,769,600.19 元。

2015 年

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因股权激励计划而产生的回购义务	0.00	249,883,157.00	2,663,200.00	247,219,957.00
合 计	0.00	249,883,157.00	2,663,200.00	247,219,957.00

因股权激励计划而产生的回购义务为：①公司本年授予的限制性股票的回购义务全额确认一项负债并作收购库存股处理，增加库存股 249,883,157.00 元；②将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票 93,080 股回购注销，共支付回购款 1,797,188.64 元，其中因库存股注销而减少股本 93,080.00 元，减少资本公积 1,704,108.64 元；③因分配给限制性股票持有者现金股利，而减少库存

股 866,011.36 元。

37、其他综合收益

2016 年

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,753,227.85	13,334,619.25	0.00	-135,827.78	13,355,995.04	114,451.99	602,767.19
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,344,675.22	-905,518.51	0.00	-135,827.78	-769,690.73	0.00	5,574,984.49
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	-21,317,168.07	14,240,137.76	0.00	0.00	14,125,685.77	114,451.99	-7,191,482.30
其他	2,219,265.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,219,265.00
其他综合收益合计	-12,753,227.85	13,334,619.25	0.00	-135,827.78	13,355,995.04	114,451.99	602,767.19

2015 年

项目	年初余额	本年发生金额		年末余额
----	------	--------	--	------

		本年所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划净 负债或净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重 分类进损益的其他综合收益中 享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他 综合收益	-33,326,810.31	6,530,723.85	-29,191,687.45	794,723.50	20,573,582.46	14,354,105.34	-12,753,227.85
其中：权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变 动损益	-10,827,253.53	2,687,256.65	-29,191,687.45	403,088.50	17,171,928.75	14,303,926.85	6,344,675.22
持有至到期投资重分类为可供 出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	-22,499,556.78	1,232,567.20	0.00	0.00	1,182,388.71	50,178.49	-21,317,168.07
其他	0.00	2,610,900.00	0.00	391,635.00	2,219,265.00	0.00	2,219,265.00
其他综合收益合计	-33,326,810.31	6,530,723.85	-29,191,687.45	794,723.50	20,573,582.46	14,354,105.34	-12,753,227.85

38、盈余公积

2016年

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	379,022,231.26	40,644,611.24	0.00	419,666,842.50
任意盈余公积	63,796,201.34	0.00	0.00	63,796,201.34
储备基金	82,108,376.71	0.00	0.00	82,108,376.71
企业发展基金	21,683,742.35	0.00	0.00	21,683,742.35
合 计	546,610,551.66	40,644,611.24	0.00	587,255,162.90

2015 年

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	345,884,163.87	33,138,067.39	0.00	379,022,231.26
任意盈余公积	63,796,201.34	0.00	0.00	63,796,201.34
储备基金	82,108,376.71	0.00	0.00	82,108,376.71
企业发展基金	21,683,742.35	0.00	0.00	21,683,742.35
合 计	513,472,484.27	33,138,067.39	0.00	546,610,551.66

39、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本 年	上 年	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	3,267,019,067.30	2,707,954,326.83	
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00	
调整后年初未分配利润	3,267,019,067.30	2,707,954,326.83	
加：本年归属于母公司股东的净利润	784,353,607.06	622,641,033.06	
减：提取法定盈余公积	40,644,611.24	33,138,067.39	10%
提取任意盈余公积	0.00	0.00	
应付普通股股利	198,315,961.50	30,438,225.20	
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	
年末未分配利润	3,812,412,101.62	3,267,019,067.30	

调整期初未分配利润明细：

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

(2) 利润分配情况的说明

单位：千元

项 目	本 年	上 年
股利：		
2015 年年终股利，已支付（注 2）	198,315.96	—

项 目	本 年	上 年
2014 年年终股利，已支付（注 3）		30,438.23
资产负债表日后提议派发的股利：		
2016 年年终股利分派（注 1）		
2015 年年终股利分派（注 2）		198,315.96

注 1：2017 年 3 月 24 日，公司第八届董事会第三十五次会议决议通过 2016 年度利润分配预案，以本公司 2016 年度利润分配方案实施所确定的股权登记日的总股本为基数，向全体股东派发现金红利（每股 0.5 元（含税）），同时以资本公积向公司全体股东每 10 股转增 3 股。该等利润分配方案尚需 2016 年度股东大会批准。

注 2：2016 年 3 月 24 日，公司第八届董事会第二十二次会议决议通过 2015 年度利润分配预案，以公司年末总股本 396,889,547 股为基数，向全体股东派发现金红利（每股 0.5 元（含税））。该等利润分配方案于 2016 年 5 月 27 日经股东大会批准，于 2016 年 6 月及 12 月支付 198,315.96 千元。

注 3：2015 年 3 月 23 日，公司第八届董事会第七次会议决议通过 2014 年度利润分配预案，以本公司 2014 年度利润分配方案实施所确定的股权登记日的本公司总股本为基数，向全体股东派发现金红利（每股 0.1 元（含税））。以股权登记日公司股本 304,382,252 股计算，向全体股东派发现金红利 30,438.23 千元。该等利润分配方案于 2015 年 6 月 26 日经股东大会批准，并于 2015 年 8 月支付股东。

40、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,616,666,638.44	2,722,166,350.78	6,516,612,497.64	2,478,508,546.86
其他业务	35,108,647.05	25,622,031.83	103,904,039.09	96,821,987.53
合 计	7,651,775,285.49	2,747,788,382.61	6,620,516,536.73	2,575,330,534.39

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

41、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	50,173,824.64	42,501,887.94
教育费附加	39,999,903.15	33,619,441.63
堤围防护费	2,108,791.75	2,922,122.92
营业税	2,786,956.71	1,964,895.15
土地使用税	7,068,436.68	0.00
房产税	14,840,672.16	0.00
印花税	2,837,827.22	0.00

项 目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	60,414.78	0.00
其他	475,511.49	112.01
合 计	120,352,338.58	81,008,459.65

注 1：主要税金及附加的计缴标准见附注五、税项。

注 2：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的通知，管理费用科目下核算的土地使用税、房产税、车船使用税及印花税，统一在税金及附加科目中进行核算。

42、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
市场宣传及推广费	2,799,657,963.61	2,317,726,850.71
员工薪酬	108,042,605.38	91,106,541.96
运输费	58,581,280.33	49,898,970.31
交际、差旅费	32,908,940.20	28,085,124.93
会务费	32,496,781.41	24,912,786.02
其他	38,683,338.17	29,944,818.63
合 计	3,070,370,909.10	2,541,675,092.56

43、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费	291,118,557.69	222,031,402.88
员工薪酬	140,353,218.47	98,403,053.12
股权激励费用	30,398,870.92	36,089,000.00
折旧及摊销	61,509,153.91	43,234,664.48
暂停营运损失	52,879,046.48	47,451,303.62
税费	0.00	21,577,454.31
审计费	2,165,094.34	3,047,169.77
其他	146,179,548.84	134,467,919.89
合 计	724,603,490.65	606,301,968.07

44、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	26,966,564.17	31,329,411.11

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	9,030,359.23	10,505,970.45
汇兑损益	-16,128,690.26	2,257,000.20
银行手续费	3,603,988.92	4,123,554.78
合 计	5,411,503.60	27,203,995.64

45、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	19,447,086.17	14,072,145.93
存货跌价损失	38,787,321.23	24,249,912.28
固定资产减值损失	8,692,377.08	2,637,032.09
无形资产减值损失	8,829,166.90	0.00
可供出售金融资产减值损失	31,422,602.28	61,832,392.81
合 计	107,178,553.66	102,791,483.11

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-930,399.32	-182,343.23
其中：股票	-952,765.00	-349,731.90
基金	22,365.68	167,388.67

47、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-373,776.28	6,136,618.37
处置长期股权投资产生的投资收益	472,300.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	51,969.00	161,820.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,190,073.75	477,984.28
其中：按公允价值计量的可供出售金融资产在持有期间的投资收益	114,448.75	84,234.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	1,340,566.47	6,776,422.79

48、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,429,453.92	2,003,640.57	6,429,453.92
其中：固定资产处置利得	1,330,088.83	116,848.12	1,330,088.83
废品收入	151,524.92	344,877.33	151,524.92
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	128,100,925.11	127,679,776.28	128,100,925.11
赔偿收入	145,197.00	90,938.48	145,197.00
确定不需支付的款项	144,267.63	138,233.63	144,267.63
其他	1,057,864.17	429,436.46	1,057,864.17
合 计	136,029,232.75	130,686,902.75	136,029,232.75

其中，计入当期损益的政府补助：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
广东省引进创新科研团队（2012）蛋白质药物研究开发及产业化团队资金	8,090,239.77	3,185,289.31	与资产相关
	0.00	110,428.34	与收益相关
发改委艾普拉唑项目	2,000,000.04	2,000,000.04	与资产相关
	748,129.80	748,129.80	与收益相关
新型头孢粉针剂技术改造项目	1,229,000.00	0.00	与收益相关
财政补贴	450,000.00	0.00	与收益相关
2014 年省战略性新兴产业区域集聚发展试点 AT132 项目款	0.00	22,000,000.00	与收益相关
国内首家 LHoest 理念固体制剂车间（扶优扶强贴息资金）	0.00	11,285,100.00	与收益相关
收到 14 年省级扶持收购国际著名品牌及促进外经贸转型资金	0.00	3,000,000.00	与收益相关
注射用鼠神经生长因子研发及产业化	500,000.04	1,250,000.03	与资产相关
创业团队经费	0.00	150,000.00	与收益相关
轮状病毒疫苗临床前研究补助	113,387.18	216,170.73	与资产相关
	0.00	750,000.00	与收益相关
结转黄芪 GAP 项目递延收益	3,204,361.00	1,240,446.86	与资产相关
高浓度有机废水治理技术示范项目	394,367.00	394,404.00	与资产相关
进口贴息及配套资金	753,787.00	136,685.00	与收益相关
润肤止痒颗粒质量提升和工艺改进技术研究	0.00	288,100.00	与收益相关

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
彭州市工业和信息化局补贴	500,500.00	400,000.00	与收益相关
彭州市工业和科学技术信息化局项目资金	0.00	362,500.00	与收益相关
成都市企业技术中心及省级产业研究补贴	0.00	1,289,300.00	与收益相关
产业技术研究与研发专项资金	0.00	600,000.00	与收益相关
2016 年科研成果转化补助	912,700.00	0.00	与收益相关
非 PVC 袋装改造项目	194,365.80	194,365.80	与资产相关
韶关市科技局转参芪扶正注射液质量控制研究拨款	416,664.00	416,664.00	与资产相关
韶关市扶持中小微企业发展专项资金	5,000,000.00	0.00	与收益相关
太阳能光电建筑应用示范项目辅助	834,666.71	701,000.04	与资产相关
用电奖励资金	49,000.00	1,980.00	与收益相关
高新技术企业及高新技术产品项目补贴	310,000.00	0.00	与收益相关
现代中药高技术创新产业化基地建设	25,015.00	99,996.00	与资产相关
上海市浦东新区财政局开发扶持资金补贴款	0.00	200,000.00	与收益相关
注射用醋酸曲普瑞林微球拨款	0.00	1,921,000.00	与收益相关
上海金桥出口加工区管理委员会开发扶持资金	2,099,000.00	0.00	与收益相关
金桥管委会地方教育费附加培训补贴	694,693.38	0.00	与收益相关
出口信保补贴	1,093,870.00	1,266,242.46	与收益相关
照明水泵风机及空调系统节电	17,515.00	69,996.00	与资产相关
中小企业国际市场开拓资金	37,500.00	0.00	与收益相关
抗病毒颗粒的抗禽流感实验研究	0.00	32,000.00	与收益相关
阿卡波糖产学研项目专项资金	320,000.00	0.00	与收益相关
清远市知识产权专项经费	200,000.00	0.00	与收益相关
生物医药研发补助资金	0.00	500,000.00	与收益相关
省部产学研合作专项资金	0.00	1,400,000.00	与收益相关
2012 年国家省科技计划配套资金	0.00	250,000.00	与收益相关
区科工贸支 2010 年第一批科技研发经费	0.00	1,000,000.00	与收益相关
参芪扶正注射液	0.00	67,223.37	与资产相关
	3,547.00	0.00	与收益相关
技术改造资金拨款	4,170,900.00	1,103,000.00	与收益相关
珠海市节能减排专项资金	703,000.00	740,000.00	与收益相关
清远市财政局拨 2013 中小企业发展专项资金	0.00	200,000.00	与收益相关

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业吸纳高校毕业生补贴款	0.00	192,043.80	与收益相关
清远市 2014 年外经贸发展专项资金	0.00	45,000.00	与收益相关
科学技术奖及科技创新项目资助	9,544,250.00	1,388,800.00	与收益相关
博士后建站和科研补贴	187,735.85	107,122.00	与收益相关
搬迁及落户补助和财政扶持资金	64,435,160.00	48,270,000.00	与收益相关
战略性新兴产业（缓释微球）补助	0.00	1,000,000.00	与收益相关
国家中药现代化工程技术研究中心配套资金	891,590.00	0.00	与收益相关
省级服务贸易发展资金	1,000,000.00	0.00	与收益相关
生物医药外贸转型商标设计及申请注册项目前经费	300,000.00	0.00	与收益相关
专利（知识产权）资助资金	700,000.00	965,100.00	与收益相关
珠海市一般贸易出口退税征退差资金及增量补贴款	0.00	130,659.00	与收益相关
福清经贸局能源补助款	0.00	200,000.00	与收益相关
生产氨基葡萄糖系列产品的技术研究开发项目款	500,000.00	0.00	与收益相关
2016 年省医药产业专项奖金	1,220,000.00	0.00	与收益相关
2015 年省区域发展项目资金补助	0.00	1,000,000.00	与收益相关
2015 年第二批节能淘汰落后产能资金补助	0.00	1,000,000.00	与收益相关
福清经信局拨付 15 年 4 季度工业稳增长奖励资金	0.00	300,000.00	与收益相关
古田县财政局扶持医药发展产业奖励	0.00	500,000.00	与收益相关
研究开发费补助资金	756,100.00	6,264,100.00	与收益相关
瓶装输液车间智能监控系统关键技术研究	12,077.62	27,504.00	与资产相关
	3,958.38	0.00	与收益相关
混合糖电解质注射液的研制开发	0.00	25,277.78	与资产相关
	2,222.28	28,888.86	与收益相关
韶关市科技局拨付项目款	0.00	1,019,200.00	与收益相关
工业龙头企业贷款贴息政策资金	199,999.98	200,000.00	与资产相关
工业转型政府扶持资金	199,999.99	200,000.00	与资产相关
工业保值增长及增产奖励	90,000.00	120,000.00	与收益相关
新型工业化发展奖金	350,000.00	245,833.33	与资产相关
政府产业振兴扶持资金	1,157,999.99	1,136,500.00	与资产相关
五优一新扶持资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
龙头企业做大做强奖励款	0.00	340,000.00	与收益相关

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业稳岗及再就业补贴	1,528,578.95	612,761.39	与收益相关
新型科研机构补助资金	1,065,320.21	1,434,225.38	与资产相关
企业技术中心创新能力建设（抗体药物实验室）	2,189,964.79	397,064.81	与资产相关
	86,333.88	124,230.56	与收益相关
中小企业展会补贴资金	237,000.00	0.00	与收益相关
社保补贴	337,401.51	0.00	与收益相关
抵免土地使用税	1,277,268.78	0.00	与收益相关
经贸发展专项资金	1,686,559.00	0.00	与收益相关
集成一体化分子诊断平台的合作研发及产业化	300,000.00	0.00	与收益相关
收保税区管委会 2015 年支柱型企业经营贡献奖	634,960.00	0.00	与收益相关
创建国际与区域品牌项目资金	700,000.00	0.00	与收益相关
股票再融资奖励款	1,000,000.00	0.00	与收益相关
珠海市“走出去”专项资金	0.00	274,844.00	与收益相关
其他	340,235.18	460,599.59	与收益相关
合 计	128,100,925.11	127,679,776.28	

49、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	1,592,598.18	6,009,136.37	1,592,598.18
其中：固定资产处置损失	1,592,598.18	6,009,136.37	1,592,598.18
固定资产报废	114,186.99	456,085.19	114,186.99
公益性捐赠支出	539,436.45	87,819.21	539,436.45
其他	5,202,109.64	9,011,645.05	5,202,109.64
合 计	7,448,331.26	15,564,685.82	7,448,331.26

50、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	218,928,089.13	192,765,657.33
其中：境内企业所得税	218,786,347.70	192,764,014.45
香港、澳门企业所得税	141,741.43	1,642.88

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税调整	-43,782,422.12	-44,407,735.45
合 计	175,145,667.01	148,357,921.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
税前利润	1,005,061,175.93	807,921,299.80
按法定税率计算的所得税	251,265,293.98	201,980,324.95
某些子公司适用不同税率的影响	-13,619,022.25	983,203.49
税收减免的影响	-111,385,275.48	-102,284,767.04
不可抵扣费用的影响	-2,000,420.19	5,444,862.22
当年新增（转回）未确认递延所得税资产的可抵扣时间性差异	13,304,975.64	18,940,711.69
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	31,692,666.25	18,207,625.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	816,294.75	-124,576.04
其他	5,071,154.31	5,210,536.68
合 计	175,145,667.01	148,357,921.88

51、其他综合收益

详见附注六、37。

52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	123,540,178.80	149,966,704.23
利息收入	9,030,359.23	10,505,970.45
违约金及罚款收入	145,197.00	90,938.48
废品收入	151,524.92	344,877.33
信用证保证金	17,840,897.20	0.00
资金往来及其他	46,168,413.80	35,508,058.71
合 计	196,876,570.95	196,416,549.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	29,132,296.41	26,402,730.70
差旅费	28,664,833.42	29,603,354.25

项 目	本年发生额	上年发生额
交际费	32,021,895.21	23,975,864.51
运杂费	68,267,696.59	57,630,256.38
广告费	1,127,520.01	5,936,488.60
会务费	48,250,417.86	38,722,753.82
审计费及信息披露费	9,195,832.07	5,822,775.49
顾问咨询费	7,821,329.32	5,800,966.83
研究开发费	140,480,391.53	71,590,117.62
银行手续费	3,603,988.92	4,123,554.78
业务推广费	2,644,466,954.89	2,315,726,877.30
信用证及银行承兑汇票保证金等	1,150,000.00	16,682,305.44
支付的其他费用及往来款	75,809,809.34	78,192,774.68
合 计	3,089,992,965.57	2,680,210,820.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金	14,510,983.09	14,260,023.82

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金	0.00	22,188,421.04

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
代收代缴个人所得税	739,415.12	0.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股票回购	5,027,224.20	1,797,188.64

53、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	829,915,508.92	659,563,377.92
加: 资产减值准备	107,178,553.66	102,791,483.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	335,587,144.90	286,913,717.42
无形资产摊销	26,509,987.15	24,002,754.54

项 目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	11,905,926.56	10,045,541.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,836,855.74	4,005,495.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	114,186.99	456,085.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	930,399.32	182,343.23
财务费用（收益以“－”号填列）	6,874,442.47	13,546,851.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,340,566.47	-6,776,422.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-48,761,226.51	-48,814,052.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,978,804.39	4,406,316.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-182,095,042.80	-196,614,062.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-423,729,045.99	-262,102,156.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	585,583,949.75	300,092,187.42
其他	30,398,870.92	36,089,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,279,215,037.52	927,788,460.32
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,061,923,004.89	767,093,403.45
减：现金的年初余额	767,093,403.45	709,114,426.17
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,294,829,601.44	57,978,977.28

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额
无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：清远市信腾实业有限公司	78,000,000.00

项 目	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：清远市信腾实业有限公司	734.31
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：清远市信腾实业有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	77,999,265.69

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
①现金	2,061,923,004.89	767,093,403.45
其中：库存现金	125,085.29	72,486.40
可随时用于支付的银行存款	2,060,784,878.76	766,211,133.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,013,040.84	809,783.42
②现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
③年末现金及现金等价物余额	2,061,923,004.89	767,093,403.45

现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

54、所有权或使用权受限制的资产

无。

55、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金：			
其中：港币	260,553,786.22	0.89451	233,067,967.31
欧元	283,640.13	7.3068	2,072,501.70
美元	21,331,022.21	6.9370	147,973,301.07
澳门币	452,565.72	0.8708	394,094.23
日元	21,111,307.00	0.059591	1,258,043.90
货币资金合计			384,765,908.21
应收账款：			
其中：欧元	52,800.00	7.3068	385,799.04
美元	34,035,771.64	6.9370	236,106,147.87
澳门币	1,053,898.33	0.8708	917,734.67

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	32,733,125.00	0.059591	1,950,599.65
应收账款合计			239,360,281.23
其他应收款:			
其中: 港币	1,548,796.66	0.89451	1,385,414.10
澳门币	418,000.00	0.8708	363,994.40
其他应收款合计			1,749,408.50
应付账款:			
其中: 美元	20,556.95	6.9370	142,603.56
澳门币	294,576.31	0.8708	256,517.05
应付账款合计			399,120.61
其他应付款:			
其中: 港币	116,261.81	0.89451	103,997.35
美元	367,067.23	6.9370	2,546,345.37
其他应付款合计			2,650,342.72

七、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
清远市信腾实业有限公司	83,000,000.00	100.00	转让	2016年3月14日	办妥财产交接	472,300.00

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
清远市信腾实业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

2、其他原因的合并范围变动

(1) 珠海丽珠试剂股份有限公司与 CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC. 于 2016 年 2 月 22 日签署了《珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司合资经营合同》，合资公司注册资本 103,333,333 元，由珠海丽珠试剂股份有限公司以现金方式出资人民币 6,200 万元，占注册资本 60%，CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC 以“LiquidBiopsy 专利及相关专有技术”等知识产权评估作价出资人民币

4,133.3333 万元，占注册资本 40%。本年公司合并范围增加珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司。

(2) 珠海丽珠试剂股份有限公司于 2016 年 11 月 18 日出资成立上海丽航生物科技有限公司，占注册资本 100%。本年公司合并范围增加上海丽航生物科技有限公司。

(3) 本公司与珠海横琴新区观联谷投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“观联谷”）及珠海祥和泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“祥和泰”）三方签署股东协议，各方共同出资设立珠海市丽珠基因检测科技有限公司。其中，本公司以货币出资人民币 6,000 万元，占其注册资本 60%；观联谷以货币出资人民币 2,500 万元，占其注册资本 25%；祥和泰以货币出资人民币 1,500 万元，占其注册资本 15%。本年公司合并范围增加珠海市丽珠基因检测科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	取得方式
安滔发展有限公司	全资子公司	有限公司	香港	香港	投资	HKD50 万元	100%	100%	设立
丽珠(香港)有限公司	全资子公司	有限公司	香港	香港	投资	HKD6,100 万元	100%	100%	设立
丽安香港有限公司	全资子公司	有限公司	香港	香港	投资	HKD100 万元	100%	100%	设立
珠海现代中药高科技有限公司	全资子公司	有限公司	珠海市	珠海市	服务业	RMB600 万元	100%	100%	设立
丽珠集团丽珠制药厂	全资子公司	有限公司	珠海市	珠海市	医药制造	RMB45,000 万元	100%	100%	设立
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	全资子公司	有限公司	珠海市	珠海市	商品销售	RMB2,000 万元	100%	100%	设立
珠海市丽珠医药贸易有限公司	全资子公司	有限公司	珠海市	珠海市	商品销售	RMB6,000 万元	100%	100%	设立
上海丽珠制药有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	上海市	医药制造	RMB8,733 万元	51%	51%	设立
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	全资子公司	有限公司	珠海市	珠海市	医药制造	RMB12,828 万元	100%	100%	设立
珠海丽珠试剂股份有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市	珠海市	医药制造	RMB4,645 万元	51%	51%	设立
珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	珠海市	珠海市	医药制造	RMB10,333.33 万元	36.06%	36.06%	设立
大同丽珠芪源药材有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	浑源县	浑源县	种植业	RMB400 万元	92.5%	92.5%	设立
陇西丽珠参源药材有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	陇西县	陇西县	种植业	RMB400 万元	100%	100%	设立
丽珠医药生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	香港	香港	服务业	HKD1 万元	100%	100%	设立
珠海丽珠广告有限公司	全资子公司	有限公司	珠海市	珠海市	服务业	RMB100 万元	100%	100%	设立
丽珠集团丽珠—拜阿蒙生物材料有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市	珠海市	医药制造	RMB1,200 万元	82%	82%	设立
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	全资子公司	有限公司	珠海市	珠海市	服务业	RMB100 万元	100%	100%	设立
丽珠集团丽珠医药研究所	全资子公司	有限公司	珠海市	珠海市	服务业	RMB1,000 万元	100%	100%	设立
焦作丽珠合成制药有限公司	全资子公司	有限公司	焦作市	焦作市	医药制造	RMB7,000 万元	100%	100%	设立
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市	珠海市	服务业	RMB 53,333 万元	51%	51%	设立
丽珠集团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	服务业	RMB6,500 万元	83.85%	83.85%	设立

子公司名称	子公司类型	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	取得方式
文山丽珠三七种植有限公司	控股子公司	有限公司	文山市	文山市	种植业	RMB920 万元	51%	51%	设立
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	控股子公司	有限公司	平罗县	平罗县	医药制造	RMB10,000 万元	99.214%	99.214%	设立
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司	全资子公司	有限公司	平罗县	平罗县	医药制造	RMB10,000 万元	100%	100%	设立
澳门嘉安信有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	澳门	澳门	商品销售	MOP10 万元	51%	51%	设立
丽珠（澳门）有限公司	全资子公司	有限公司	澳门	澳门	服务业	MOP10 万元	100%	100%	设立
上海丽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	服务业	RMB1,000 万元	38.25%	38.25%	设立
珠海市丽珠医药工业有限公司	全资子公司	有限公司	珠海	珠海	服务业	RMB30,956.24 万元	100%	100%	设立
珠海丽禾医疗诊断产品有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	珠海	珠海	医药制造	RMB1,500 万元	51%	51%	设立
上海丽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	服务业	RMB100 万元	51%	51%	设立
珠海市丽珠基因检测科技有限公司	控股子公司	有限公司	珠海	珠海	服务业	RMB10,000 万元	60%	60%	设立
四川光大制药有限公司	全资子公司	有限公司	彭州市	彭州市	医药制造	RMB14,900 万元	100%	100%	非同一控制下合并
丽珠集团新北江制药股份有限公司	控股子公司	有限公司	清远市	清远市	医药制造	RMB13,493 万元	92.14%	92.14%	非同一控制下合并
丽珠集团利民制药厂	全资子公司	有限公司	韶关市	韶关市	医药制造	RMB6,156 万元	100%	100%	非同一控制下合并
丽珠集团福州福兴医药有限公司	全资子公司	有限公司	福州市	福州市	医药制造	USD4,170 万元	100%	100%	非同一控制下合并
古田福兴医药有限公司	全资子公司	有限公司	古田县	古田县	医药制造	RMB2,670 万元	100%	100%	非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海丽珠制药有限公司(合并上海丽珠生物科技有限公司)	49%	59,888,576.12	24,500,000.00	138,978,017.80
珠海丽珠试剂股份有限公司(合并澳门嘉安信有限公司、珠海丽禾医疗诊断产品有限公司、珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司、上海丽航生物科技有限公司)	49%	42,440,424.97	24,500,000.00	237,599,792.69
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	49%	-59,436,546.84	0.00	196,053,942.11
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	16.15%	-2,144,615.77	0.00	-1,013,481.24
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7.86%	6,834,701.08	0.00	30,278,424.65

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末财务状况		年初财务状况	
	总资产	净资产	总资产	净资产
上海丽珠制药有限公司(合并上海丽珠生物科技有限公司)	457,303,270.95	305,423,827.53	342,551,746.62	231,126,961.06
珠海丽珠试剂股份有限公司(合并澳门嘉安信有限公司、珠海丽禾医疗诊断产品有限公司、珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司、上海丽航生物科技有限公司)	662,743,761.55	408,507,047.89	543,338,930.56	363,697,107.64
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	446,497,897.52	400,110,085.92	354,956,204.71	321,409,161.10

丽珠集团疫苗工程股份有限公司	18,560,315.29	-6,275,425.64	27,691,535.18	7,003,929.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	551,336,130.12	385,221,687.58	445,127,533.58	298,266,203.15

子公司名称	本年经营成果			上年经营成果		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
上海丽珠制药有限公司(合并上海丽珠生物科技有限公司)	567,373,981.69	109,154,265.33	109,154,265.33	488,362,630.14	82,868,099.16	82,868,099.16
珠海丽珠试剂股份有限公司(合并澳门嘉安信有限公司、珠海丽禾医疗诊断产品有限公司、珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司、上海丽航生物科技有限公司)	568,312,860.07	94,576,364.76	94,695,488.26	469,303,734.92	86,268,237.96	86,370,643.04
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	0.00	-121,299,075.18	-121,299,075.18	0.00	-100,215,161.37	-100,215,161.37
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	0.00	-13,279,354.64	-13,279,354.64	0.00	-6,819,112.36	-6,819,112.36
丽珠集团新北江制药股份有限公司	483,981,708.77	86,955,484.43	86,955,484.43	338,031,128.09	44,515,407.63	44,515,407.63

子公司名称	本年现金流量					上年现金流量				
	经营活动现金流量	投资活动现金流量	筹资活动现金流量	年初现金等价物余额	年末现金等价物余额	经营活动现金流量	投资活动现金流量	筹资活动现金流量	年初现金等价物余额	年末现金等价物余额
	金流量	金流量	金流量	价物余额	价物余额	金流量	金流量	金流量	价物余额	价物余额
上海丽珠制药有限公司(合并上海丽珠生物科技有限公司)	151,136,550.69	-10,074,717.00	-136,711,421.90	868,764.71	5,219,176.50	90,383,492.45	-14,093,610.74	-78,034,287.31	2,613,170.31	868,764.71
珠海丽珠试剂股份有限公司(合并澳门嘉安信有限公司、珠海丽禾医疗诊断产品有限公司、珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司、上海丽航生物科技有限公司)	103,370,655.08	-78,022,424.01	-12,632,855.18	31,465,881.13	44,824,799.54	49,329,793.00	-59,542,369.05	16,773,367.10	27,411,464.87	31,465,881.13
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	-88,703,314.63	-56,717,427.46	145,251,118.87	464,130.86	294,507.64	-25,390,588.18	-36,335,491.30	61,640,635.97	549,574.37	464,130.86
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	-941,819.80	89,061.50	815,453.27	79,513.21	42,208.18	-1,605,365.58	-726,693.41	2,345,525.37	66,046.87	79,513.21
丽珠集团新北江制药股份有限公司	64,264,889.31	67,442,826.62	-69,115,642.32	16,730,091.81	81,655,605.61	70,367,605.23	-42,295,137.35	-32,822,613.32	19,442,411.12	16,730,091.81

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于本年少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	上年余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	91,109,734.79	68,908,511.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-373,776.28	6,136,618.37
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-373,776.28	6,136,618.37

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

九、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理目标和政策

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

1、外汇风险

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

公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

(1) 2016年12月31日

单位：千元

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	日元项目	澳门币项目
外币金融资产—					
货币资金	233,067.97	147,973.30	2,072.50	1,258.04	394.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,188.16	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	236,106.15	385.80	1,950.60	917.73
预付款项	1,135.51	410.91	1,948.72	0.00	0.00

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	日元项目	澳门币项目
其他应收款	1,385.41	0.00	0.00	0.00	363.99
小计:	240,777.05	384,490.36	4,407.02	3,208.64	1,675.81
外币金融负债—					
应付账款	0.00	142.60	0.00	0.00	256.52
预收款项	0.00	1,654.34	0.00	0.00	0.00
其他应付款	104.00	2,546.35	0.00	0.00	0.00
小计:	104.00	4,343.29	0.00	0.00	256.52

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位：千元

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	日元项目	澳门币项目
外币金融资产—					
货币资金	6,738.03	18,973.07	3,223.82	17,164.16	483.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,780.68	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	170,585.13	410.78	342.95	618.11
预付款项	0.00	14.74	0.00	0.00	239.61
其他应收款	332.81	0.00	0.00	0.00	339.96
小计:	12,851.52	189,572.94	3,634.60	17,507.11	1,680.79
外币金融负债—					
应付账款	0.00	133.49	0.00	0.00	0.00
预收款项	0.00	1,205.33	0.00	0.00	0.00
其他应付款	138.73	164.68	0.00	0.00	0.00
小计:	138.73	1,503.50	0.00	0.00	0.00

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币、美元、欧元、日元、澳门币金融资产和金融负债，如果人民币对港币、美元、欧元、日元、澳门币升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少利润约 31,492.75 千元（2015 年 12 月 31 日：约 11,180.24 千元）。

2、利率风险

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

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

3、信贷风险

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

4、流动性风险

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

于资产负债表日，公司各项金融资产及金融负债合同现金流量按到期日列示如下：

(1) 2016年12月31日

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产—					
货币资金	2,061,923,004.89	0.00	0.00	0.00	2,061,923,004.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,019,067.02	0.00	0.00	0.00	6,019,067.02
应收票据	512,986,726.32	0.00	0.00	0.00	512,986,726.32
应收账款	1,464,366,229.78	0.00	0.00	0.00	1,464,366,229.78
预付款项	87,734,518.90	0.00	0.00	0.00	87,734,518.90
其他应收款	48,808,469.78	0.00	0.00	0.00	48,808,469.78
其他流动资产	650,000,000.00	0.00	0.00	0.00	650,000,000.00
小计：	4,831,838,016.69	0.00	0.00	0.00	4,831,838,016.69
金融负债—					
应付票据	323,795,509.11	0.00	0.00	0.00	323,795,509.11
应付账款	587,715,946.84	0.00	0.00	0.00	587,715,946.84
预收款项	78,685,240.60	0.00	0.00	0.00	78,685,240.60
应付利息	3,812,602.74	0.00	0.00	0.00	3,812,602.74
应付股利	2,531,984.46	0.00	0.00	0.00	2,531,984.46
其他应付款	1,558,113,278.30	0.00	0.00	0.00	1,558,113,278.30
一年内到期的非流动负债	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00
其他流动负债	350,000,000.00				350,000,000.00

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期借款	0.00	0.00	0.00	700,000.00	700,000.00
小计:	2,905,054,562.05	0.00		700,000.00	2,905,754,562.05

(2) 2015 年 12 月 31 日

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产—					
货币资金	798,295,283.74	0.00	0.00	0.00	798,295,283.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,589,225.34	0.00	0.00	0.00	6,589,225.34
应收票据	343,042,435.08	0.00	0.00	0.00	343,042,435.08
应收账款	1,329,985,444.48	0.00	0.00	0.00	1,329,985,444.48
预付款项	122,297,549.66	0.00	0.00	0.00	122,297,549.66
其他应收款	78,588,719.10	0.00	0.00	0.00	78,588,719.10
小计:	2,678,798,657.40	0.00	0.00	0.00	2,678,798,657.40
金融负债—					
短期借款	250,000,000.00	0.00	0.00	0.00	250,000,000.00
应付票据	299,007,801.36	0.00	0.00	0.00	299,007,801.36
应付账款	636,752,599.23	0.00	0.00	0.00	636,752,599.23
预收款项	65,255,250.41	0.00	0.00	0.00	65,255,250.41
应付利息	11,823,945.25	0.00	0.00	0.00	11,823,945.25
应付股利	2,531,984.46	0.00	0.00	0.00	2,531,984.46
其他应付款	1,287,284,945.74	0.00	0.00	0.00	1,287,284,945.74
一年内到期的非流动负债	400,400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,400,000.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	700,000.00	700,000.00
小计:	2,953,056,526.45	0.00		700,000.00	2,953,756,526.45

(二) 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 0.00 千元（上年：人民币 142,394.75 千元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2016 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 0.00 千元（2015 年 12 月 31 日：人民币 63,372.82 千元）。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：千元

	年初公允价值	本年公允	计入权益的	本年计提	年末公允价值
	第一层次公允 价值计量	价值变动 损益	累计公允价 值变动		的减值
一、持续的公允价值计量					
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,589.23	-930.40	0.00	0.00	6,019.07
1、交易性金融资产	6,589.23	-930.40	0.00	0.00	6,019.07
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	6,589.23	-930.40	0.00	0.00	6,019.07
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）可供出售金融资产	38,926.78	0.00	-769.69	31,422.60	6,598.66
1、债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、权益工具投资	38,926.78	0.00	-769.69	31,422.60	6,598.66
3、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量					
（一）持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以报告期末公开交易市场最后一个交易日的收盘价确定。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
健康元药业集团股份有限公司	1,587,139,292	23.67	23.67	朱保国	91440300618874367T

本公司的母公司情况的说明

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司的母公司及其子公司共持有本公司 190,659,367 股, 占本公司总股本的 44.78%。在该等股份中以广州市保科力贸易公司名义持有的 7,877,256 股法人股尚未办理股票过户手续, 其余股份均已办理相关股票过户手续。

2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、10、长期股权投资及附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码/统一社会信用代码
深圳市海滨制药有限公司	母公司控制的公司	91440300618855174Y
新乡海滨药业有限公司	母公司控制的公司	76489454-2
焦作健康元生物制品有限公司	母公司控制的公司	77512952-0
珠海健康元生物医药有限公司	母公司控制的公司	914404007578808713
健康药业(中国)有限公司	母公司控制的公司	914404006174989103
深圳太太药业有限公司	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
天诚实业有限公司	母公司控制的公司	
广州健康元呼吸药物工程技术有限公司	母公司控制的公司	34751653-2
EPIRUS SWITZERLAND GmbH	本公司董事任职的公司之子公司	
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	本公司董事任职的公司	
珠海祥和泰投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司高管控制的企业	91440400MA4UXRWA0K
珠海横琴新区观联谷投资合伙企业(有限合伙)	本公司之子公司董事控制的企业	91440400MA4UY9CWX9

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东蓝宝制药有限公司	原料	市场价格	510,324.79	0.03	588,124.79	0.03
深圳市海滨制药有限公司	原料	市场价格	32,191,641.03	1.75	27,566,307.86	1.52
新乡海滨药业有限公司	原料	市场价格	4,273.50	0.00	0.00	0.00
深圳太太基因工程有限公司	低值易耗品	市场价格	0.00	0.00	8,547.01	0.00
健康药业(中国)有限公司	原料	市场价格	11,666.67	0.00	139,474.36	0.01
健康元药业集团股份有限公司	产成品	市场价格	386,825.30	0.02	37,974.62	0.00
深圳太太药业有限公司	原料	市场价格	20,000.00	0.00	14,918.80	0.00
焦作健康元生物制品有限公司	原料	市场价格	286,611,011.97	15.56	266,408,030.77	14.71
采购商品合计			319,735,743.26	17.36	294,763,378.21	16.27
焦作健康元生物制品有限公司	水电及动力	市场价格	9,471,962.73	3.67	1,341,939.39	0.53
接受劳务合计			9,471,962.73	3.67	1,341,939.39	0.53

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
珠海健康元生物医药有限公司	产成品	市场价格	16,019.40	0.00	7,433.69	0.00
广东蓝宝制药有限公司	产成品	市场价格	14,743,589.74	0.19	39,525,309.83	0.61
焦作健康元生物制品有限公司	原料	市场价格	299,373.35	0.00	0.00	0.00
广州健康元呼吸药物工程技术有限公司	原料	市场价格	0.00	0.00	94,017.09	0.00
深圳市海滨制药有限公司	产成品	市场价格	481,466.65	0.01	0.00	0.00
销售商品合计			15,540,449.14	0.20	39,626,760.61	0.61
广东蓝宝制药有限公司	水电及动力	市场价格	6,178,622.48	91.26	5,734,854.62	90.63
珠海健康元生物医药有限公司	水电及动力	市场价格	576,746.28	8.52	543,182.96	8.58

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
提供劳务合计			6,755,368.76	99.78	6,278,037.58	99.21
深圳市海滨制药有限公司	加工费、检测	协商定价	1,462,343.17	67.56	1,510,810.08	56.06
提供劳务合计			1,462,343.17	67.56	1,510,810.08	56.06

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
珠海健康元生物医药有限公司	房屋建筑物	177,362.67	361,820.65
健康药业(中国)有限公司	房屋建筑物	64,981.20	99,948.00

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
健康元药业集团股份有限公司	房屋建筑物	700,666.67	658,944.00
焦作健康元生物制品有限公司	房屋建筑物	0.00	36,000.00

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市有宝科技有限公司	销售设备	20,683.76	0.00
焦作健康元生物制品有限公司	销售设备	0.00	6,885,299.14
焦作健康元生物制品有限公司	采购设备	89,317.09	2,607,934.77
CYNVENIO BICSYSTEMS,INC.	采购设备	18,558,818.11	0.00

(5) 关联担保情况

①报告期内公司为子公司的授信融资担保明细如下 (万元):

担保对象名称	发生日期	年末余额	实际担保金额	担保额度	担保内容及类型	担保期
	(协议签署日)					
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	2016.6.22	382.52	382.52	5,000.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2016.6.22-2019.6.22(交通银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2016.11.30	454.70 (EUR62.23)	454.70 (EUR62.23)	9,000.00	开立信用证, 连带责任担保	2016.11.30-2019.11.30 (交通银行珠海分行)
珠海丽珠试剂股份有限公司	2013.2.05	1,692.35 (USD243.96)	1,692.35 (USD243.96)	4,855.90 (USD700.00)	开立信用证, 连带责任担保	2013.2.05-2018.2.04(渣打银行珠海分行)
珠海丽珠试剂股份有限	2015.9.11	160.00	160.00	4,000.00	开立保函, 连带责	2015.9.11-2018.9.11(中

担保对象名称	发生日期	年末余额	实际担保金额	担保额度	担保内容及类型	担保期
	(协议签署日)					
公司					任担保	国银行珠海分行)
报告期内对子公司担保实际发生额合计					7,841.24	
报告期末对子公司实际担保余额合计					2,689.57	

②关联方为公司提供的担保

珠海市丽珠单抗生物技术有限公司的另一股东——健康元药业集团股份有限公司已出具《反担保承诺书》，承诺为本公司对珠海市丽珠单抗生物技术有限公司担保责任范围内提供 49%的连带保证责任，保证期至本公司的保证责任结束之日止。

珠海丽珠试剂股份有限公司的另一股东——珠海正禾企业有限公司已出具《反担保承诺书》，承诺为珠海丽珠试剂股份有限公司提供上述开证额度 49%的反担保，担保期限至该额度到期之日止。

(6) 关键管理人员报酬

①董事、监事及高级管理人员酬金列示

2016 年

单位：万元

	董事/监事酬金	工资及补贴	社会保险	住房公积金	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
董事：									
朱保国	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00
陶德胜	7.20	50.73	4.20	1.34	61.82	0.00	0.00	0.05	125.34
杨代宏	7.20	50.73	4.20	1.34	51.14	0.00	0.00	0.05	114.66
傅道田	7.20	47.25	2.50	0.00	30.00	0.00	0.00	28.08	115.03
邱庆丰	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.20
钟山	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.20
独立董事：									
徐焱军	9.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.60
郭国庆	9.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.60
王小军	9.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.60
郑志华	9.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.60
谢耘	9.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.60
监事：									
汪卯林	4.20	28.57	4.00	1.31	24.43	0.00	0.00	0.04	62.55
汤胤	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
黄华敏	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.60
袁华生	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	董事/监事酬金	工资及补贴	社会保险	住房公积金	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
其他高级管理人员:									
徐国祥	0.00	55.35	4.24	1.34	56.06	0.00	0.00	0.00	116.99
陆文岐	0.00	50.73	0.00	1.34	51.14	0.00	0.00	0.05	103.26
司燕霞	0.00	35.58	4.06	1.33	44.83	0.00	0.00	0.05	85.85
周鹏	0.00	31.03	4.02	1.34	27.96	0.00	0.00	0.05	64.40
杨亮	0.00	20.82	3.93	1.07	23.67	0.00	0.00	0.00	49.49
合计	103.80	370.79	31.15	10.41	371.05	0.00	0.00	28.37	915.57

汤胤先生于2016年2月26日获委任;周鹏先生于2016年11月7日获委任;袁华生先生于2015年11月20日递交辞呈,其辞任于2016年2月26日生效。

2015年

单位:万元

	董事/监事酬金	工资及补贴	社会保险	住房公积金	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
董事:									
朱保国	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00
陶德胜	7.20	50.73	4.44	2.75	52.00	0.00	0.00	0.00	117.12
杨代宏	7.20	50.73	4.30	2.75	42.68	0.00	0.00	0.00	107.66
傅道田	7.20	42.71	2.54	0.00	55.00	0.00	0.00	0.00	107.45
邱庆丰	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.20
钟山	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.20
独立董事:									
徐焱军	9.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.60
郭国庆	9.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.60
王小军	9.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.60
郑志华	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
谢耘	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
杨斌	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
俞雄	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.60
监事:									
汪卯林	4.20	28.04	3.74	1.45	16.01	0.00	0.00	0.00	53.44
袁华生	3.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.30
黄华敏	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.60
其他高级									

	董事/监事酬金	工资及补贴	社会保险	住房公积金	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
管理人员：									
徐国祥	0.00	57.85	4.31	3.00	44.57	0.00	0.00	0.00	109.73
陆文歧	0.00	50.73	0.00	2.75	42.68	0.00	0.00	0.00	96.16
司燕霞	0.00	35.58	3.94	1.88	38.90	0.00	0.00	0.00	80.30
杨亮	0.00	20.31	3.57	1.05	13.15	0.00	0.00	0.00	38.08
合计	100.90	336.68	26.84	15.63	304.99	0.00	0.00	0.00	785.04

郑志华先生、谢耘先生于 2015 年 6 月 26 日获委任。

俞雄先生于 2015 年 2 月 27 日辞任；杨斌先生于 2015 年 6 月 26 日退任。

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

②最高薪酬人士

公司五位最高薪人士中，2015 年 3 位、2016 年 3 位为公司董事，其余各名（2015 年 2 位、2016 年 2 位）为公司高级管理人员，公司五位最高薪人士的酬金已于附注十一、5、（6）“关键管理人员报酬”中披露。

（7）其他关联交易

①根据珠海市丽珠单抗生物技术有限公司（以下简称丽珠单抗）与 EPIRUS SWITZERLAND GmbH（以下简称“Epirus”）签订《New Collaboration Compound Supplement to the Collaboration Agreement by and between EPIRUS SWITZERLAND GmbH and LIVZON MABPHARM INC.》（Epirus 瑞士有限公司-珠海市丽珠单抗生物技术有限公司新合作化合物的补充合作协议），双方同意就 Actemra（可作为免疫抑制剂用于类风湿性关节炎、多发性关节炎和特发性关节炎的治疗）的一种生物仿制药新的化合物产品的临床研究及商业化进行合作，Epirus 将支付丽珠单抗总数 450 万美元作为临床前开发费用，并已于上年支付了 150 万美元。由于 Epirus 已申请破产重整，经双方协商，于 2016 年 7 月 15 日签订补充协议，约定 Epirus 将 BOW070 许可技术的专有权授权给丽珠单抗，以及将所有的 BOW070 细胞系克隆物、开发报告以及现有的相关资料的权利、头衔和利益转让给丽珠单抗，丽珠单抗拥有 BOW070 授权化合物在中国研究、开发、生产和商业化的权利以及中国境外的所有权利，拥有 BOW070 克隆物以及相关所有资料的清洁产权。本补充协议生效后，双方自行解除原协议下的所有权利和义务，Epirus 应支付丽珠单抗的临床前开发费用以及任何未来的生产承诺也不复存在。

②珠海丽珠试剂股份有限公司与 CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.于 2016 年 2 月 22 日签署了《珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司合资经营合同》，合资公司注册资本 103,333,333 元，由珠海丽珠试剂股份有限公司以现金方式出资人民币 6,200 万元，占注册资本 60%，CYNVENIO

BIOSYSTEMS, INC 以“LiquidBiopsy 专利及相关专有技术”等知识产权评估作价出资人民币 4,133.3333 万元，占注册资本 40%。

③2016 年 9 月 26 日，经珠海市丽珠单抗生物技术有限公司股东会决议，其注册资本增加 3,333 万元，增资后注册资本为 53,333 万元，增资款由本公司与健康元药业集团股份有限公司分别出资 10,200 万元、9,800 万元认缴，原出资比例不变。

④本公司与珠海横琴新区观联谷投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“观联谷”）及珠海祥和泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“祥和泰”）三方签署股东协议，各方共同出资设立珠海市丽珠基因检测科技有限公司，于 2016 年 12 月 30 日完成工商注册登记手续，取得由广东省珠海市工商行政管理局金湾分局下发的统一社会信用代码为 91440400MA4W4E2E0M 的《营业执照》。

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东蓝宝制药有限公司	6,900,000.00	345,000.00	17,410,000.00	870,500.00
应收账款	珠海健康元生物医药有限公司	0.00	0.00	75,483.35	3,774.17
应收账款	深圳市海滨制药有限公司	1,755.00	87.75	0.00	0.00
小计		6,901,755.00	345,087.75	17,485,483.35	874,274.17
预付款项	健康元药业集团股份有限公司	108,030.26	0.00	0.00	0.00
小计		108,030.26	0.00	0.00	0.00
其他应收款	珠海健康元生物医药有限公司	32,724.76	1,636.24	33,134.76	1,656.73
其他应收款	健康药业(中国)有限公司	33,316.00	1,665.80	8,329.00	416.45
其他应收款	深圳市海滨制药有限公司	0.00	0.00	489,659.30	24,482.97
其他应收款	广东蓝宝制药有限公司	2,117,989.34	105,899.47	1,167,760.25	58,388.01
小计		2,184,030.10	109,201.51	1,698,883.31	84,944.16

（2）关联方应付、预收款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	广东蓝宝制药有限公司	162,840.00	65,656.41
应付账款	深圳市海滨制药有限公司	3,360.00	6,018,360.00
应付账款	焦作健康元生物制品有限公司	158,407,480.13	119,277,932.00
小计		158,573,680.13	125,361,948.41

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	焦作健康元生物制品有限公司	2,459,992.87	712,335.59
其他应付款	EPIRUS SWITZERLAND GmbH	0.00	9,495,450.00
小计		2,459,992.87	10,207,785.59

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额（股）	—
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	4,951,736
公司本期失效的各项权益工具总额（股）	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注

注 1：根据公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《丽珠医药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要和 2015 年 3 月 27 日第八届董事会第八次会议决议，公司以 2015 年 3 月 27 日为授予日，向 458 名激励对象以 25.20 元/股的价格首次授予 866.04 万股限制性股票，本次授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期，锁定后 36 个月为解锁期。在解锁期内，在满足计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起 12 个月后至 24 个月内（第一个解锁期）、24 个月后至 36 个月内（第二个解锁期）、36 个月后至 48 个月内（第三个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的 40%、30% 和 30%。解锁条件如下：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。以 2014 年净利润为基数，公司 2015 年净利润增长率不低于 15%；
第二个解锁期	以 2014 年净利润为基数，公司 2016 年净利润增长率不低于 38%；
第三个解锁期	以 2014 年净利润为基数，公司 2017 年净利润增长率不低于 73%。

2015 年 8 月 14 日，公司实施完成了 2014 年度权益分派方案，根据《激励计划》中发生资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细时，股票数量和价格调整方法，对首次授予限制性股票的授予数量、回购价格进行调整，调整后的首次授予限制性股票数量为 11,258,520 股，调整后首次授予限制性股票的回购价格为 19.308 元/股。2015 年 10 月 27 日，公司第八届董事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将已不符合激励条件的首次授予的激励对象 7 人已获授但尚未解锁的 9.308 万股限制性股票以 19.308 元/股的价格回购注销。回购完成后，公司限制性股票首次授予激励对象人数由 458 名调整为 451 名。

2016年3月28日，公司第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期可解锁的议案》、《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将已不符合激励条件的首次授予的激励对象1人已获授但尚未解锁的3.25万股限制性股票以19.308元/股的价格回购注销。首次授予的剩余450名激励对象满足解锁条件，第一期限限制性股票解锁并上市流通的股票数量为4,453,176股。

注2：根据公司2015年11月12日第八届董事会第十八次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，公司以2015年11月12日为授予日，向177名激励对象以24.61元/股的价格授予128.57万股限制性股票，本次授予的限制性股票自授予之日起12个月内为锁定期，锁定后36个月为解锁期。在解锁期内，在满足计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起12个月后至24个月内（第一个解锁期）、24个月后至36个月内（第二个解锁期）、36个月后至48个月内（第三个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的40%、30%和30%。解锁条件如下：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	以2014年净利润为基数，公司2015年净利润增长率不低于15%；
第二个解锁期	以2014年净利润为基数，公司2016年净利润增长率不低于38%；
第三个解锁期	以2014年净利润为基数，公司2017年净利润增长率不低于73%。

2016年5月16日，公司第八届董事会第二十六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将已不符合激励条件的首次授予的激励对象13人已获授但尚未解锁的限制性股票215,124股以19.308元/股的价格回购注销，将已不符合激励条件的预留授予的激励对象1人已获授但尚未解锁的限制性股票10,000股以24.61元/股的价格回购注销，共计回购225,124股。本次回购注销完成后，公司限制性股票首次授予激励对象人数由450名调整为437名，预留授予激励对象人数由177名调整为176名。

2016年11月30日，公司第八届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留授予第一个解锁期可解锁的议案》、《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将已不符合激励条件的首次授予的激励对象9人已获授但尚未解锁的限制性股票103,974股以18.81元/股的价格回购注销，将已不符合激励条件的预留授予的激励对象5人已获授但尚未解锁的限制性股票29,300股以24.11元/股的价格回购注销，共计回购133,274股。本次回购注销完成后，公司限制性股票首次授予激励对象人数由437名调整为428名，预留授予激励对象人数由176名调整为171名。预留授予的剩余171名激励对象满足解锁条件，第一期限限制性股票解锁并上市流通的股票数量为498,560股。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	—

本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	66,487,870.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,398,870.92

3、以现金结算的股份支付情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	37,696,879.21	51,405,931.81
合 计	37,696,879.21	51,405,931.81

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内	7,271,507.49	5,332,489.64
1-2 年	7,097,054.83	3,354,957.20
2-3 年	3,976,684.49	836,378.00
3 年以上	110,476.03	699,873.00
合 计	18,455,722.84	10,223,697.84

(3) 其他承诺事项

无。

(4) 前期承诺履行情况

本公司 2015 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺，以及其他承诺已按照之前承诺履行。

2、或有事项

截至资产负债表日止，公司无需披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2017 年 3 月 24 日，本公司第八届董事会第三十五次会议决议通过 2016 年度利润分配预案，母公司 2016 年实现净利润 406,446,112.36 元，扣除按照相关规定提取 10%法定公积金 40,644,611.24 元，加上年初未分配利润 745,885,809.84 元，并减去实施 2015 年度利润分配方案支付的股利

198,315,961.50 元，母公司 2016 年度可供股东分配的未分配利润为 913,371,349.46 元。

结合公司经营状况对资金需求情况，董事会提出公司 2016 年度利润分配预案为：以本公司 2016 年度利润分配方案实施所确定的股权登记日的总股本为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），同时以资本公积向公司全体股东每 10 股转增 3 股。

上述利润分配方案需要提交公司 2016 年度股东大会审议批准。

2、2017 年 1 月 16 日，本公司回购注销限制性股票 133,274 股，支付回购款共计 2,662,173.94 元，回购后公司股本变更为 425,596,852 元。截止 2017 年 2 月 8 日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

3、2017 年 1 月 20 日，本公司及全资子公司丽珠集团丽珠制药厂（甲方）与国维财富投资集团有限公司（乙方）签订《关于桂花北路丽珠旧址土地更新项目合作的商务洽谈意向协议书》，就桂花北路丽珠旧址土地更新项目进行商务洽谈，双方同意在本协议生效之日起的一年内，甲方不与第三方就该项目的合作形式、合作条件等进行实质性的商务洽商。乙方在此期限内，必须就该项目的合作形式、合作条件等具体内容，积极与甲方协商，开展实质性的商务谈判。在双方达成一致的情况下，应立即签署正式的合作协议。乙方向甲方支付人民币 4 亿元，作为乙方与甲方进行实质性谈判的保证金。在约定的一年内，如果乙方不与甲方实质性谈判或实质性谈判的商务条件低于乙方的承诺，甲方则不退还保证金。

截至报告日止，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、净流动资产及总资产减流动负债

1、净流动资产

项 目	年末余额	年初余额
流动资产	5,970,785,816.05	3,577,884,291.76
减：流动负债	3,310,641,174.79	3,154,940,003.11
净流动资产	2,660,144,641.26	422,944,288.65

2、总资产减流动负债

项 目	年末余额	年初余额
资产总计	10,529,262,952.41	8,077,537,790.41
减：流动负债	3,310,641,174.79	3,154,940,003.11
总资产减流动负债	7,218,621,777.62	4,922,597,787.30

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	791,197,142.14	99.53	40,641,847.54	5.14	750,555,294.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,723,328.97	0.47	3,723,328.97	100.00	0.00
合 计	794,920,471.11	100.00	44,365,176.51	5.58	750,555,294.60

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	699,156,636.77	100.00	36,637,642.23	5.24	662,518,994.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	699,156,636.77	100.00	36,637,642.23	5.24	662,518,994.54

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	787,706,000.20	39,385,300.01	5.00
1 至 2 年	2,211,055.32	132,663.32	6.00
2 至 3 年	32,009.35	6,401.87	20.00
3 至 4 年	434,291.91	304,004.34	70.00
4 至 5 年	3,073.60	2,766.24	90.00
5 年以上	810,711.76	810,711.76	100.00
合 计	791,197,142.14	40,641,847.54	

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	3,723,328.97	3,723,328.97	100.00	预计收回可能性很小

(2) 本年计提坏账准备金额 7,826,682.56 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	99,148.28

(4) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 85,157,154.19 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 10.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,257,857.71 元。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,763,173.80	1.23	6,525,445.08	33.02	13,237,728.72
合并范围内各公司的应收款项	1,584,630,442.33	98.76	0.00	0.00	1,584,630,442.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	90,005.20	0.01	90,005.20	100.00	0.00
合 计	1,604,483,621.33	100.00	6,615,450.28	0.41	1,597,868,171.05

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,935,070.08	1.19	6,355,029.48	33.56	12,580,040.60
合并范围内各公司的应收款项	1,572,805,681.35	98.81	0.00	0.00	1,572,805,681.35

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,591,740,751.43	100.00	6,355,029.48	0.40	1,585,385,721.95

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,404,752.72	570,237.63	5.00
1 至 2 年	1,341,585.93	80,495.16	6.00
2 至 3 年	1,386,403.57	277,280.71	20.00
3 至 4 年	70,000.00	49,000.00	70.00
4 至 5 年	120,000.00	108,000.00	90.00
5 年以上	5,440,431.58	5,440,431.58	100.00
合 计	19,763,173.80	6,525,445.08	

②合并范围内各公司的应收款项

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
往来款	1,584,630,442.33	0.00	0.00	欠款人为公司子公司，不计提坏账

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
往来款	90,005.20	90,005.20	100.00	预计收回可能性很小

(2) 本年计提坏账准备金额 328,526.96 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	68,106.16

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	11,204,397.91	12,639,904.35
关联企业往来	66,040.76	41,463.76
合并范围内各公司的应收款项	1,584,630,442.33	1,572,805,681.35
外部单位借款	5,000,000.00	5,000,000.00

其他	3,582,740.33	1,253,701.97
合 计	1,604,483,621.33	1,591,740,751.43

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司	往来款	694,339,601.46	1 年以内	43.28	0.00
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	往来款	532,175,570.09	1 年以内	33.17	0.00
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	往来款	124,648,658.29	1 年以内	7.77	0.00
安滔发展有限公司	往来款	123,894,836.81	1 年以内	7.72	0.00
焦作丽珠合成制药有限公司	往来款	54,948,389.52	1 年以内	3.42	0.00
合 计	—	1,530,007,056.17	—	95.36	0.00

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,112,431,664.98	18,471,307.03	2,093,960,357.95	2,010,431,664.98	18,471,307.03	1,991,960,357.95
对联营、合营企业投资	36,407,870.69	1,200,000.00	35,207,870.69	35,382,019.56	1,200,000.00	34,182,019.56
合 计	2,148,839,535.67	19,671,307.03	2,129,168,228.64	2,045,813,684.54	19,671,307.03	2,026,142,377.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
珠海丽珠-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
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00
丽珠集团丽珠制药厂	361,060,443.85	0.00	0.00	361,060,443.85	0.00	0.00
四川光大制药有限公司	170,872,457.35	0.00	0.00	170,872,457.35	0.00	0.00
上海丽珠制药有限公司	31,438,404.00	0.00	0.00	31,438,404.00	0.00	0.00
珠海现代中药高科技有限公司	4,539,975.00	0.00	0.00	4,539,975.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年末余 额
丽珠集团丽珠医药研究所	6,004,000.00	0.00	0.00	6,004,000.00	0.00	0.00
丽珠（香港）有限公司	64,770,100.01	0.00	0.00	64,770,100.01	0.00	0.00
安滔发展有限公司	534,050.00	0.00	0.00	534,050.00	0.00	0.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	116,446,982.80	0.00	0.00	116,446,982.80	0.00	7,271,307.03
珠海丽珠试剂股份有限公司	2,896,800.00	0.00	0.00	2,896,800.00	0.00	0.00
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	12,008,000.00	0.00	0.00	12,008,000.00	0.00	0.00
丽珠集团利民制药厂	184,301,219.52	0.00	0.00	184,301,219.52	0.00	0.00
珠海市丽珠医药贸易有限公司	40,020,000.00	0.00	0.00	40,020,000.00	0.00	0.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	280,769,410.50	0.00	0.00	280,769,410.50	0.00	11,200,000.00
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	255,000,000.00	102,000,000.00	0.00	357,000,000.00	0.00	0.00
丽珠集团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
丽珠集团宁夏福兴制药有限公司	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00	0.00
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00	0.00
文山丽珠三七种植有限公司	4,694,000.00	0.00	0.00	4,694,000.00	0.00	0.00
珠海市丽珠医药工业有限公司	235,841,100.00	0.00	0.00	235,841,100.00	0.00	0.00
合计	2,010,431,664.98	102,000,000.00	0.00	2,112,431,664.98	0.00	18,471,307.03

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业						
丽珠医用电子设备（厂）有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东蓝宝制药有限公司	9,921,854.70	0.00	0.00	625,773.15	0.00	0.00
江苏尼科医疗器械有限公司	24,439,327.70	0.00	0.00	-912,096.41	0.00	0.00
深圳市有宝科技有限公司	-179,162.84	3,000,000.00	0.00	-1,687,825.61	0.00	0.00
合计	35,382,019.56	3,000,000.00	0.00	-1,974,148.87	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00
广东蓝宝制药有限公司	0.00	0.00	0.00	10,547,627.85	0.00
江苏尼科医疗器械有限公司	0.00	0.00	0.00	23,527,231.29	0.00
深圳市有宝科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,133,011.55	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	36,407,870.69	1,200,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,560,519,714.54	2,320,734,879.51	3,857,872,044.93	1,843,586,621.69
其他业务	1,380,199.60	2,081.93	1,422,344.60	52,871.71
合 计	4,561,899,914.14	2,320,736,961.44	3,859,294,389.53	1,843,639,493.40

5、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市建设维护税	18,750,135.79	21,026,107.49
教育费附加	13,392,938.23	14,991,760.53
堤围防护费	303,555.84	838,712.03
营业税	2,589,152.34	1,607,961.01
土地使用税	206,725.80	0.00
房产税	1,605,530.26	0.00
印花税	974,189.75	0.00
车船使用税	21,360.00	0.00
其他	463,900.61	0.00
合 计	38,307,488.62	38,464,541.06

6、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	366,519,928.73	20,310,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,974,148.87	788,265.64

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,190,073.75	427,984.28
其中：按公允价值计量的可供出售金融资产在持有期间的投资收益	114,448.75	84,234.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
合 计	365,735,853.61	21,526,249.92

7、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	406,446,112.36	331,380,673.90
加：资产减值准备	11,397,051.44	10,392,882.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,564,655.28	15,688,817.06
无形资产摊销	12,476,243.47	11,852,001.23
长期待摊费用摊销	60,000.00	60,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	16,823.84	-218,783,454.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-20,492,657.50	-30,246,318.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-365,735,853.61	-21,526,249.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,695,482.03	-9,449,943.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	477,564.55	472,734.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-379,691,215.57	-34,517,107.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-245,245,082.01	-242,083,121.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	639,658,976.81	89,511,521.34
其他	30,398,870.92	36,089,000.00

项 目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	100,636,007.95	-61,158,564.20
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,606,485,665.85	677,465,238.87
减: 现金的年初余额	677,465,238.87	611,630,017.65
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	929,020,426.98	65,835,221.22

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益	5,309,155.74	-4,005,495.80
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	128,100,925.11	127,679,776.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	-930,399.32	-182,343.23

项 目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,356,879.36	-8,552,063.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	128,122,802.17	114,939,873.70
所得税影响额	17,442,373.66	14,326,733.64
少数股东权益影响额（税后）	8,793,009.36	16,336,387.58
合 计	101,887,419.15	84,276,752.48

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

2016年

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.48%	1.98	1.97
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.47%	1.72	1.71

2015年

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.51%	1.62	1.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.41%	1.40	1.39