

丽珠医药集团股份有限公司

# 审 计 报 告

瑞华审字【2019】40020006号

## 目 录

一、 审计报告 .....	1-5
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	6-7
2、 合并利润表 .....	8
3、 合并现金流量表 .....	9
4、 合并股东权益变动表 .....	10-11
5、 资产负债表 .....	12-13
6、 利润表 .....	14
7、 现金流量表 .....	15
8、 股东权益变动表 .....	16-17
9、 财务报表附注 .....	18-135



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层  
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road,  
Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

# 审计报告

瑞华审字【2019】40020006 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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相关财务报表附注。

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 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）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。2018 年度，该类产品营业收入金额为 577,071.27 万元，占营业收入总额的 65.13%，其中经销模式下的营业收入 561,842.97 万元，占营业收入总额的 63.41%。

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；

我们获取了丽珠集团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，询问丽珠集团公司相关人员，以确认经销商与丽珠集团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丽珠集团公司控制的情况；

我们获取了丽珠集团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）检查丽珠集团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。

### （二）商誉减值

#### 1、事项描述

如财务报表附注六、16、商誉所述，商誉无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。丽珠集团公司管理层（以下简称管理层）判断每个被收购的子公司为独立的现金产生单元，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资

产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定，由于在减值测试过程中管理层需要运用重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

了解管理层采用的未来现金流量现值测算方法，结合资产组的实际经营以及对于市场的分析、预测，将现金流量预测所使用的数据与历史数据以及其他支持性证据进行核对，分析其合理性；

邀请内部评估专家评估管理层所采用的假设和方法；

检查未来现金流量现值的计算；

检查商誉减值测试在财务报表中的披露情况。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括丽珠集团公司 2018 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

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、终止运营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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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  
（项目合伙人）： \_\_\_\_\_  
凌运良

中国·北京 中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
张芳

二〇一九年三月二十七日

# 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	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	8,587,927,272.41	7,415,782,198.83	7,415,782,198.83
交易性金融资产	六、2	15,934,738.20	18,598,840.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				8,732,443.07
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	六、3	2,411,077,498.72	2,508,356,328.84	2,508,356,328.84
其中：应收票据		1,029,370,542.77	1,151,583,176.39	1,151,583,176.39
应收账款		1,381,706,955.95	1,356,773,152.45	1,356,773,152.45
预付款项	六、4	169,765,301.71	126,471,958.21	126,471,958.21
其他应收款	六、5	49,482,179.59	63,640,601.96	63,640,601.96
其中：应收利息			5,945,063.41	5,945,063.41
应收股利				
存货	六、6	1,117,007,240.91	1,102,620,734.51	1,102,620,734.51
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、7	10,869,100.00		
其他流动资产	六、8	109,664,922.90	124,263,427.92	124,263,427.92
<b>流动资产合计</b>		<b>12,471,728,254.44</b>	<b>11,359,734,091.18</b>	<b>11,349,867,693.34</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				193,530,331.52
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	六、9	20,299,509.76		
长期股权投资	六、10	188,106,109.58	92,598,045.44	92,598,045.44
其他权益工具投资	六、11	407,707,119.32	183,663,933.68	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、12	3,217,576,074.00	3,321,218,058.56	3,321,218,058.56
在建工程	六、13	184,518,928.04	70,279,348.98	70,279,348.98
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、14	244,193,325.80	263,804,161.52	263,804,161.52
开发支出	六、15	81,146,586.57	25,328,934.25	25,328,934.25
商誉	六、16	103,040,497.85	103,040,497.85	103,040,497.85
长期待摊费用	六、17	113,346,522.83	116,453,732.68	116,453,732.68
递延所得税资产	六、18	141,596,264.49	127,208,887.08	127,208,887.08
其他非流动资产	六、19	264,087,667.70	234,401,026.41	234,401,026.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,965,618,605.94</b>	<b>4,537,996,626.45</b>	<b>4,547,863,024.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,437,346,860.38</b>	<b>15,897,730,717.63</b>	<b>15,897,730,717.63</b>

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

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	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、20	1,500,000,000.00		
交易性金融负债	六、21	85,294.16	339,129.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				339,129.90
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	六、22	1,354,914,543.37	1,163,527,427.74	1,163,527,427.74
预收款项				115,288,797.94
合同负债	六、23	115,973,464.09	115,288,797.94	
应付职工薪酬	六、24	186,046,426.55	161,565,942.97	161,565,942.97
应交税费	六、25	245,057,455.45	1,045,751,020.24	1,045,751,020.24
其他应付款	六、26	1,967,100,817.25	1,924,158,267.45	1,924,158,267.45
其中：应付利息				
应付股利		97,536,288.17	170,936,288.17	170,936,288.17
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、27	400,000.00	400,000.00	400,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>5,369,578,000.87</b>	<b>4,411,030,586.24</b>	<b>4,411,030,586.24</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六、28	700,000.00	700,000.00	700,000.00
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				
预计负债				
递延收益	六、29	262,712,220.34	225,844,273.75	225,844,273.75
递延所得税负债	六、18	54,479,730.16	26,532,304.04	26,532,304.04
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>317,891,950.50</b>	<b>253,076,577.79</b>	<b>253,076,577.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,687,469,951.37</b>	<b>4,664,107,164.03</b>	<b>4,664,107,164.03</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、30	719,050,240.00	553,231,369.00	553,231,369.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、31	1,362,250,389.67	1,715,270,973.93	1,715,270,973.93
减：库存股	六、32	25,208.04	66,786,741.96	66,786,741.96
其他综合收益	六、33	-29,164,814.15	-52,898,929.52	-44,546,365.43
专项储备				
盈余公积	六、34	587,255,162.90	587,255,162.90	587,255,162.90
一般风险准备				
未分配利润	六、35	8,012,611,700.26	8,036,667,934.28	8,028,315,370.19
归属于母公司股东权益合计		10,651,977,470.64	10,772,739,768.63	10,772,739,768.63
少数股东权益		1,097,899,438.37	460,883,784.97	460,883,784.97
<b>股东权益合计</b>		<b>11,749,876,909.01</b>	<b>11,233,623,553.60</b>	<b>11,233,623,553.60</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>17,437,346,860.38</b>	<b>15,897,730,717.63</b>	<b>15,897,730,717.63</b>

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国      执行董事兼总裁：唐阳刚      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	2018 年度	2017 年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>8,860,655,670.73</b>	<b>8,530,968,596.54</b>
其中：营业收入	六、36	8,860,655,670.73	8,530,968,596.54
<b>二、营业总成本</b>		<b>7,625,852,066.94</b>	<b>7,490,099,890.70</b>
其中：营业成本	六、36	3,359,655,064.11	3,083,081,036.71
税金及附加	六、37	118,454,266.51	129,030,283.24
销售费用	六、38	3,267,279,529.29	3,265,169,717.13
管理费用	六、39	546,375,495.41	506,819,090.28
研发费用	六、40	548,972,707.16	427,152,448.64
财务费用	六、41	-251,952,496.18	-39,007,812.58
其中：利息费用		16,772,638.85	3,050,424.10
利息收入		236,174,743.57	78,084,383.47
资产减值损失	六、42	67,768,499.83	117,855,127.28
信用减值损失	六、43	-30,700,999.19	
加：其他收益	六、44	85,097,367.17	91,964,810.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	-42,445,887.41	4,297,099,345.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,186,649.16	1,488,310.65
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	-2,410,266.97	2,812,281.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	-549,283.16	225,062,922.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,274,495,533.42</b>	<b>5,657,808,066.56</b>
加：营业外收入	六、48	176,898,473.07	91,912,647.38
减：营业外支出	六、49	34,719,651.84	24,797,925.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,416,674,354.65</b>	<b>5,724,922,788.82</b>
减：所得税费用	六、50	234,959,635.62	1,237,220,405.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,181,714,719.03</b>	<b>4,487,702,383.46</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,181,714,719.03	4,487,702,383.46
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		99,539,813.05	59,017,818.89
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,082,174,905.98	4,428,684,564.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、51	<b>26,035,358.56</b>	<b>-45,429,961.95</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		23,734,115.37	-45,149,132.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,849,816.91	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		9,849,816.91	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		13,884,298.46	-45,149,132.62
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			8,504,114.02
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		13,884,298.46	-51,433,981.64
9、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		2,301,243.19	-280,829.33
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,207,750,077.59</b>	<b>4,442,272,421.51</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		1,105,909,021.35	4,383,535,431.95
归属于少数股东的综合收益总额		101,841,056.24	58,736,989.56
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	1.51	6.22
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	1.51	6.20

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

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	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,768,960,092.56	9,078,790,988.35
收到的税费返还		107,391,240.43	50,921,127.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	680,681,144.03	437,237,165.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,557,032,477.02</b>	<b>9,566,949,281.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,599,192,448.82	2,546,620,235.15
支付给职工以及为职工支付的现金		880,652,150.38	662,009,765.09
支付的各项税费		1,838,966,543.62	1,341,216,092.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	3,970,600,153.16	3,701,237,720.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,289,411,295.98</b>	<b>8,251,083,813.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,267,621,181.04</b>	<b>1,315,865,467.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		33,100,525.00	657,688,484.55
取得投资收益收到的现金		3,906,200.68	16,644,722.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450,353.09	2,537,082.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,749,467.35	4,479,932,115.41
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	1,225,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>63,431,546.12</b>	<b>5,156,802,404.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,472,400.55	294,151,955.40
投资支付的现金		555,972,142.47	188,717,615.54
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	53,832,171.20	1,211,700.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,084,276,714.22</b>	<b>484,081,270.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,020,845,168.10</b>	<b>4,672,721,133.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		637,590,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		637,590,000.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金		1,800,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	1,199,047.19	23,180,507.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,438,789,047.19</b>	<b>38,180,507.74</b>
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,277,489,115.93	265,263,274.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		156,800,000.00	49,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	3,875,932.38	6,050,621.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,581,365,048.31</b>	<b>621,313,895.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>857,423,998.88</b>	<b>-583,133,388.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>58,537,258.94</b>	<b>-66,402,282.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,162,737,270.76</b>	<b>5,339,050,930.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,400,973,935.19	2,061,923,004.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,563,711,205.95</b>	<b>7,400,973,935.19</b>

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

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	2018 年度												
	归属于母公司股东权益										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
优先股		永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	553,231,369.00				1,715,270,973.93	66,786,741.96	-44,546,365.43		587,255,162.90		8,028,315,370.19	460,883,784.97	11,233,623,553.60
加：会计政策变更							-8,352,564.09				8,352,564.09		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	553,231,369.00				1,715,270,973.93	66,786,741.96	-52,898,929.52		587,255,162.90		8,036,667,934.28	460,883,784.97	11,233,623,553.60
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	165,818,871.00				-353,020,584.26	-66,761,533.92	23,734,115.37				-24,056,234.02	637,015,653.40	516,253,355.41
（一）综合收益总额							23,734,115.37				1,082,174,905.98	101,841,056.24	1,207,750,077.59
（二）股东投入和减少资本	-115,799.00				-1,611,873.24	-66,761,533.92						408,529,046.19	473,562,907.87
1、股东投入的普通股												66,190,546.19	66,190,546.19
2、其他权益工具持有者投入资本												342,338,500.00	342,338,500.00
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他	-115,799.00				-1,611,873.24	-66,761,533.92							65,033,861.68
（三）利润分配											-1,106,231,140.00	-83,400,000.00	-1,189,631,140.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-1,106,231,140.00	-83,400,000.00	-1,189,631,140.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转	165,934,670.00				-165,934,670.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	165,934,670.00				-165,934,670.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					-185,474,041.02							210,045,550.97	24,571,509.95
<b>四、本年年末余额</b>	719,050,240.00				1,362,250,389.67	25,208.04	-29,164,814.15		587,255,162.90		8,012,611,700.26	1,097,899,438.37	11,749,876,909.01

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

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	2017 年度												
	归属于母公司股东权益											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		
优先股		永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	425,730,126.00				1,820,309,052.12	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	425,730,126.00				1,820,309,052.12	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
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	127,501,243.00				-105,038,078.19	-73,535,063.44	-45,149,132.62				4,215,903,268.57	-138,767,314.15	4,127,985,050.05
（一）综合收益总额							-45,149,132.62				4,428,684,564.57	58,736,989.56	4,442,272,421.51
（二）股东投入和减少资本	-167,534.00				-3,287,576.14	-73,535,063.44						15,000,000.00	85,079,953.30
1、股东投入的普通股												15,000,000.00	15,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他	-167,534.00				-3,287,576.14	-73,535,063.44							70,079,953.30
（三）利润分配											-212,781,296.00	-212,504,303.71	-425,285,599.71
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-212,781,296.00	-212,504,303.71	-425,285,599.71
4、其他													
（四）股东权益内部结转	127,668,777.00				-127,668,777.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	127,668,777.00				-127,668,777.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					25,918,274.95								25,918,274.95
<b>四、本年年末余额</b>	553,231,369.00				1,715,270,973.93	66,786,741.96	-44,546,365.43		587,255,162.90		8,028,315,370.19	460,883,784.97	11,233,623,553.60

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

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	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		7,505,401,614.22	6,494,605,142.51	6,494,605,142.51
交易性金融资产		7,267,953.42	9,866,397.84	
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				
应收票据及应收账款	十七、1	1,208,304,054.50	1,273,761,414.49	1,273,761,414.49
其中：应收票据		606,560,125.42	636,582,349.82	636,582,349.82
应收账款		601,743,929.08	637,179,064.67	637,179,064.67
预付款项		26,503,604.37	23,947,297.19	23,947,297.19
其他应收款	十七、2	1,779,658,972.33	2,235,159,294.88	2,235,159,294.88
其中：应收利息			5,945,063.41	5,945,063.41
应收股利		599,078,865.48	566,928,924.56	566,928,924.56
存货		483,740,282.91	324,451,425.51	324,451,425.51
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		10,869,100.00		
其他流动资产		3,720.38	14,802,063.57	14,802,063.57
<b>流动资产合计</b>		<b>11,021,749,302.13</b>	<b>10,376,593,035.99</b>	<b>10,366,726,638.15</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				85,369,506.68
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		20,299,509.76		
长期股权投资	十七、3	1,906,138,109.75	1,912,679,027.84	1,921,512,447.08
其他权益工具投资		80,503,108.84	75,503,108.84	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		77,680,302.35	64,002,756.47	64,002,756.47
在建工程		1,729,987.35		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		25,547,418.64	13,384,939.00	13,384,939.00
开发支出		4,740,370.24	15,227,566.18	15,227,566.18
商誉				
长期待摊费用		1,643,638.99	1,900,875.67	1,900,875.67
递延所得税资产		30,325,432.85	34,887,407.91	34,887,407.91
其他非流动资产		90,929,898.90	84,665,592.70	84,665,592.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,239,537,777.67</b>	<b>2,202,251,274.61</b>	<b>2,220,951,091.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,261,287,079.80</b>	<b>12,578,844,310.60</b>	<b>12,587,677,729.84</b>

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

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	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		1,500,000,000.00		
交易性金融负债				
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				
应付票据及应付账款		393,561,234.58	1,471,949,832.42	1,471,949,832.42
预收款项				39,100,755.02
合同负债		40,208,856.21	39,100,755.02	
应付职工薪酬		33,347,783.68	28,957,166.37	28,957,166.37
应交税费		52,232,361.86	739,087,798.63	739,087,798.63
其他应付款		3,851,428,656.70	2,810,769,078.20	2,810,769,078.20
其中：应付利息				
应付股利		20,174.46	20,174.46	20,174.46
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>5,870,778,893.03</b>	<b>5,089,864,630.64</b>	<b>5,089,864,630.64</b>
<b>非流动负债：</b>				
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				
预计负债				
递延收益		77,673,338.51	54,183,338.51	54,183,338.51
递延所得税负债		7,868,473.39	4,857,099.27	4,857,099.27
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>85,541,811.90</b>	<b>59,040,437.78</b>	<b>59,040,437.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,956,320,704.93</b>	<b>5,148,905,068.42</b>	<b>5,148,905,068.42</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		719,050,240.00	553,231,369.00	553,231,369.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,726,897,983.73	1,836,798,282.28	1,836,798,282.28
减：库存股		25,208.04	66,786,741.96	66,786,741.96
其他综合收益				8,352,564.09
专项储备				
盈余公积		382,292,109.32	382,292,109.32	382,292,109.32
一般风险准备				
未分配利润		4,476,751,249.86	4,724,404,223.54	4,724,885,078.69
<b>股东权益合计</b>		<b>7,304,966,374.87</b>	<b>7,429,939,242.18</b>	<b>7,438,772,661.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,261,287,079.80</b>	<b>12,578,844,310.60</b>	<b>12,587,677,729.84</b>

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国      执行董事兼总裁：唐阳刚      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	2018 年度	2017 年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	<b>4,630,876,965.08</b>	<b>4,849,700,613.45</b>
减：营业成本	十七、4	2,769,742,007.02	2,779,831,319.99
税金及附加		27,421,306.18	39,929,241.75
销售费用		1,761,642,901.70	1,920,406,720.65
管理费用		178,946,072.79	166,228,606.20
研发费用		166,084,628.20	127,773,276.59
财务费用		-213,483,424.99	-95,034,838.85
其中：利息费用		45,192,299.74	33,643,835.06
利息收入		271,983,961.62	137,455,068.12
资产减值损失		5,076,644.58	57,328,008.90
信用减值损失		-21,164,034.42	
加：其他收益		20,281,040.34	20,021,912.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	750,747,652.69	4,968,268,491.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,239,316.17	-1,014,681.56
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,598,444.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-110,725.33	-503,672.43
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>724,930,387.30</b>	<b>4,841,025,010.46</b>
加：营业外收入		150,676,949.07	79,931,480.46
减：营业外支出		4,518,887.74	23,928,488.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>871,088,448.63</b>	<b>4,897,028,002.52</b>
减：所得税费用		12,510,282.31	872,732,977.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>858,578,166.32</b>	<b>4,024,295,025.23</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>858,578,166.32</b>	<b>4,024,295,025.23</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			<b>558,314.60</b>
（一）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变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			<b>558,314.60</b>
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			2,777,579.60
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			-2,219,265.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>858,578,166.32</b>	<b>4,024,853,339.83</b>

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

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	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,418,166,916.36	5,466,433,778.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		429,953,587.49	196,411,777.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,848,120,503.85</b>	<b>5,662,845,556.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,985,184,121.08	3,036,011,217.23
支付给职工以及为职工支付的现金		223,854,043.35	127,761,669.62
支付的各项税费		911,867,255.71	502,437,752.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,886,295,099.30	2,160,227,581.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,007,200,519.44</b>	<b>5,826,438,221.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,159,080,015.59</b>	<b>-163,592,665.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		519,100,525.00	656,732,954.55
取得投资收益收到的现金		740,062,804.98	1,029,900,804.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	455,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,740,295,323.16
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,259,413,329.98</b>	<b>5,427,384,782.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,477,381.49	13,477,130.33
投资支付的现金		539,372,200.00	30,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>572,849,581.49</b>	<b>43,477,130.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>686,563,748.49</b>	<b>5,383,907,652.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得的子公司借款		1,693,288,314.03	1,422,907,591.95
取得借款收到的现金		1,500,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,199,047.19	23,180,507.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,194,487,361.22</b>	<b>1,446,088,099.69</b>
偿还债务支付的现金			350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,115,487,907.64	216,263,274.97
向子公司支付的借款			
支付其他与筹资活动有关的现金		595,641,148.52	1,204,594,156.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,711,129,056.16</b>	<b>1,770,857,431.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,483,358,305.06</b>	<b>-324,769,332.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-45,566.25</b>	<b>-7,426,178.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,010,796,471.71</b>	<b>4,888,119,476.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,494,605,142.51	1,606,485,665.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,505,401,614.22</b>	<b>6,494,605,142.51</b>

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

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	2018 年度											
	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
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	553,231,369.00				1,836,798,282.28	66,786,741.96	8,352,564.09		382,292,109.32		4,724,885,078.69	7,438,772,661.42
加：会计政策变更							-8,352,564.09				8,352,564.09	
前期差错更正												
其他											-8,833,419.24	-8,833,419.24
<b>二、本年初余额</b>	553,231,369.00				1,836,798,282.28	66,786,741.96			382,292,109.32		4,724,404,223.54	7,429,939,242.18
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	165,818,871.00				-109,900,298.55	-66,761,533.92					-247,652,973.68	-124,972,867.31
<b>（一）综合收益总额</b>											858,578,166.32	858,578,166.32
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	-115,799.00				-1,611,873.24	-66,761,533.92						65,033,861.68
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他	-115,799.00				-1,611,873.24	-66,761,533.92						65,033,861.68
<b>（三）利润分配</b>											-1,106,231,140.00	-1,106,231,140.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-1,106,231,140.00	-1,106,231,140.00
4、其他												
<b>（四）股东权益内部结转</b>	165,934,670.00				-165,934,670.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	165,934,670.00				-165,934,670.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
<b>（五）专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												
<b>（六）其他</b>					57,646,244.69							57,646,244.69
<b>四、本年年末余额</b>	719,050,240.00				1,726,897,983.73	25,208.04			382,292,109.32		4,476,751,249.86	7,304,966,374.87

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

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	2017 年度											
	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
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	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
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	127,501,243.00				-105,038,078.19	-73,535,063.44	558,314.60				3,811,513,729.23	3,908,070,272.08
<b>（一）综合收益总额</b>							558,314.60				4,024,295,025.23	4,024,853,339.83
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	-167,534.00				-3,287,576.14	-73,535,063.44						70,079,953.30
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他	-167,534.00				-3,287,576.14	-73,535,063.44						70,079,953.30
<b>（三）利润分配</b>											-212,781,296.00	-212,781,296.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-212,781,296.00	-212,781,296.00
4、其他												
<b>（四）股东权益内部结转</b>	127,668,777.00				-127,668,777.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	127,668,777.00				-127,668,777.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
<b>（五）专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												
<b>（六）其他</b>					25,918,274.95							25,918,274.95
<b>四、本年年末余额</b>	553,231,369.00				1,836,798,282.28	66,786,741.96	8,352,564.09		382,292,109.32		4,724,885,078.69	7,438,772,661.42

载于第 18 页至第 135 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

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

## 2018 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，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积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。

根据公司 2016 年 11 月 30 第八届董事会第三十二次会议和 2017 年 3 月 28 第八届董事会第三十六次会议，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》，回购股份 167,534 股，回购后公司股本变更为 425,562,592 元。此次减资已由瑞华会计师事务所分别出具瑞华验字[2017]40030001 号、[2017]40030007 号验资报告验证确认。

根据公司 2016 年度股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东会及 2017 年第一次 H 股类别股东会决议和修改后的章程规定，同意公司以总股本 425,562,592 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 127,668,777 股，每股面值 1 元。转增后，公司注册资本变更为 553,231,369 元。此次增资已由瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2017]40030010 号验资报告验证确认。

根据公司 2017 年 12 月 15 日第九届董事会第六次会议和 2018 年 3 月 29 日第九届董事会第十二次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《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》，回购股份 115,799 股，回购后公司股本变更为 553,115,570 元。此次减资已由瑞华会计师事务所分别出具瑞华验字[2018]40030006 号、[2018]40030008 号验资报告验证确认。

根据公司 2017 年度股东大会、2018 年第二次 A 股类别股东会及 2018 年第二次 H 股类别股东会决议和修改后的章程规定，同意公司以总股本 553,115,570 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 165,934,670 股，每股面值 1 元。转增后，公司注册资本变更为 719,050,240 元。此次增资已由瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2018]40030013 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、医疗诊断及试剂；药物新产品的研究和开发，技术成果转让；管理服务；医疗诊断设备的租赁；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 2019 年 3 月 27 日已经公司董事会批准报出。

本公司 2018 年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 2 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 42 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年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、澳门币和美元为其记账本位币。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、12“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，仍冲减少数股东权益。

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、12“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、12、（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期末未分配利润；期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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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的控制。

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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

但在有限的情况下，本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。成本可代表相关金融资产在该分布范围内对公允价值的最佳估计的，以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。对于成本不能代表相关金融资产的公允价值，采用估值技术确定其公允价值。

#### (7) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确

定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并范围内各公司的应收款项

## 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、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

合并方或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；合并方或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。

### 13、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、20“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。

### 14、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、20“非流动非金融资产减值”。

### 15、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、20“非流动非金融资产减值”。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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、20“非流动非金融资产减值”。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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）。

## 22、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：

- ①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。

## 23、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。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要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。

## 26、与合同成本有关的资产

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，导致前款①减②的差额高于该资产账面价值的，则转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

## 28、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。

## 29、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。

### 30、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、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、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。

### 31、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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

### (2) 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。

## 33、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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行。经本公司第九届董事会第十二次会议于 2018 年 3 月 29 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述五项会计准则。

公司于 2018 年 1 月 1 日按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据未进行调整。金融工具原账面价值和 2018 年 1 月 1 日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年度的年初留存收益。执行上述会计准则导致会计政策的变化对本年财务报表的主要影响如下：

A、合并报表

项目	采用前年初余额	采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等 4 项会计准则和《企业会计准则第 14 号—收入》	采用后年初余额
交易性金融资产	—	18,598,840.91	18,598,840.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,732,443.07	-8,732,443.07	—
可供出售金融资产	193,530,331.52	-193,530,331.52	—
其他权益工具投资	—	183,663,933.68	183,663,933.68
交易性金融负债	—	339,129.90	339,129.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	339,129.90	-339,129.90	—
预收款项	115,288,797.94	-115,288,797.94	0.00
合同负债	—	115,288,797.94	115,288,797.94
其他综合收益	-44,546,365.43	-8,352,564.09	-52,898,929.52
未分配利润	8,028,315,370.19	8,352,564.09	8,036,667,934.28

B、母公司报表

项目	采用前年初余额	采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等 4 项会计准则和《企业会计准则第 14 号—收入》	采用后年初余额
交易性金融资产	—	9,866,397.84	9,866,397.84
可供出售金融资产	85,369,506.68	-85,369,506.68	—
其他权益工具投资	—	75,503,108.84	75,503,108.84

预收款项	39,100,755.02	-39,100,755.02	0.00
合同负债	—	39,100,755.02	39,100,755.02
其他综合收益	8,352,564.09	-8,352,564.09	0.00
未分配利润	4,724,885,078.69	8,352,564.09	4,733,237,642.78

②根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对本年财务报表的主要影响如下：

A、合并报表

项目	采用前年初余额 /上年同期数	采用一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则或新收入准则的企业）	采用后年初余额 /上年同期数
资产负债表项目：			
应收票据	1,151,583,176.39	-1,151,583,176.39	—
应收账款	1,356,773,152.45	-1,356,773,152.45	—
应收票据及应收账款	—	2,508,356,328.84	2,508,356,328.84
应收利息	5,945,063.41	-5,945,063.41	—
其他应收款	57,695,538.55	5,945,063.41	63,640,601.96
应付票据	661,858,884.48	-661,858,884.48	—
应付账款	501,668,543.26	-501,668,543.26	—
应付票据及应付账款	—	1,163,527,427.74	1,163,527,427.74
应付股利	170,936,288.17	-170,936,288.17	—
其他应付款	1,753,221,979.28	170,936,288.17	1,924,158,267.45
利润表项目：			
管理费用	933,971,538.92	-427,152,448.64	506,819,090.28
研发费用	—	427,152,448.64	427,152,448.64

B、母公司报表

项目	采用前年初余额 /上年同期数	采用一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则或新收入准则的企业）	采用后年初余额 /上年同期数
资产负债表项目：			
应收票据	636,582,349.82	-636,582,349.82	—
应收账款	637,179,064.67	-637,179,064.67	—
应收票据及应收账款	—	1,273,761,414.49	1,273,761,414.49
应收利息	5,945,063.41	-5,945,063.41	—
应收股利	566,928,924.56	-566,928,924.56	—
其他应收款	1,662,285,306.91	572,873,987.97	2,235,159,294.88

项目	采用前年初余额 /上年同期数	采用一般企业财务报表格式（适用于已执行新金 融准则或新收入准则的企业）	采用后年初余额 /上年同期数
应付票据	586,471,643.46	-586,471,643.46	—
应付账款	885,478,188.96	-885,478,188.96	—
应付票据及应付账款	—	1,471,949,832.42	1,471,949,832.42
应付股利	20,174.46	-20,174.46	—
其他应付款	2,810,748,903.74	20,174.46	2,810,769,078.20
利润表项目：			
管理费用	294,001,882.79	-127,773,276.59	166,228,606.20
研发费用	—	127,773,276.59	127,773,276.59

(2) 会计估计变更

经本公司第九届董事会第十二次会议于 2018 年 3 月 29 日决议通过，对应收款项的预期损失率进行变更，本次会计估计变更自 2018 年 4 月 1 日起执行，变更前后明细情况如下：

变更前			变更后		
账龄	应收账款预 期损失率	其他应收款 预期损失率	账龄	应收账款预 期损失率	其他应收款 预期损失率
1 年以内（含 1 年）	5%	5%	3 个月以内（含 3 个月）	1%	1%
			4-6 个月（含 6 个月）	5%	5%
			7-12 个月（含 12 个月）	10%	10%
1 年-2 年（含 2 年）	6%	6%	1 年-2 年（含 2 年）	20%	20%
2 年-3 年（含 3 年）	20%	20%	2 年-3 年（含 3 年）	70%	70%
3 年-4 年（含 4 年）	70%	70%	3 年-4 年（含 4 年）	100%	100%
4 年-5 年（含 5 年）	90%	90%	4 年-5 年（含 5 年）	100%	100%
5 年以上	100%	100%	5 年以上	100%	100%

公司对会计估计变更的核算采用未来适用法，该项会计估计变更对本年经营成果及报表项目的影响列示如下：

项目	影响金额（增加“+”，减少“-”）
资产负债表项目：	
应收票据及应收账款	35,368,896.38
其他应收款	-531,896.46
递延所得税资产	-5,225,549.99
未分配利润	29,611,449.93
利润表项目：	

信用减值损失	-34,836,999.92
所得税费用	5,225,549.99
净利润	29,611,449.93

### (3) 会计差错更正

无。

### 34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 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%，其他销售增值税税率为16%（注1）。
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2
企业所得税	应纳税所得额	注3

注 1、根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

注 2、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 3、企业所得税率执行情况如下：**

公 司 名 称	实际税率	备 注
丽珠医药生物科技有限公司、丽安香港有限公司、丽珠生物科技香港有限公司	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。
本公司及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%	丽珠集团新北江制药股份有限公司、珠海丽珠试剂股份有限公司于 2016 年被认定为高新技术企业，有效期三年；本公司及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、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于 2017 年被认定为高新技术企业，有效期三年；上海丽珠生物科技有限公司于 2018 年被认定为高新技术企业，有效期三年。
丽珠集团（宁夏）制药有限公司	15%	本年享受西部地区的鼓励类产业企业税收优惠
丽珠单抗生物技术（美国）有限公司	21%	
Livzon International Limited、Livzon Biologics Limited	0%	在开曼注册的公司，不征收企业所得税
其他子公司	25%	

**2、税收优惠及批文**

**增值税优惠：**

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—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、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自2017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、珠海丽珠试剂股份有限公司自2016年起3年内享受高新技术企业所得税优惠政策；上海丽珠生物科技有限公司自2018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）制药有限公司于本经审核享受西部地区的鼓励类产业企业税收优惠，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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日，“上年年末”指2017年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	134,536.84	189,288.49
银行存款	8,562,040,609.92	7,400,750,287.84
其他货币资金	25,752,125.65	14,842,622.50
合 计	8,587,927,272.41	7,415,782,198.83
其中：存放在境外的款项总额	605,654,125.40	592,055,577.73

(1) 其他货币资金主要为存出投资款、开具信用证、外汇远期合约等保证金。

(2) 银行存款中的受冻结资金，以及其他货币资金中开具信用证、外汇远期合约等保证金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
保证金	24,216,066.46	14,808,263.64
合 计	24,216,066.46	14,808,263.64

### 2、交易性金融资产

#### (1) 分类

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,934,738.20	18,598,840.91
其中：股票	14,540,413.42	17,514,974.34

基金	869,284.66	866,066.57
衍生金融资产	525,040.12	217,800.00

①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股票、基金产品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衍生金融资产为外汇远期合约，资产负债表日对尚未到期的合约按公允价值计量产生的收益，确认为金融资产。

(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、应收票据及应收账款

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	1,029,370,542.77	1,151,583,176.39
应收账款	1,381,706,955.95	1,356,773,152.45
合 计	2,411,077,498.72	2,508,356,328.84

#### (1) 应收票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,029,370,542.77	1,151,583,176.39
合 计	1,029,370,542.77	1,151,583,176.39

#### ①应收票据分类

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	1,029,370,542.77	100.00	0.00	0.00	1,029,370,542.77
合 计	1,029,370,542.77	100.00	0.00	0.00	1,029,370,542.77

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	1,151,583,176.39	100.00	0.00	0.00	1,151,583,176.39
合 计	1,151,583,176.39	100.00	0.00	0.00	1,151,583,176.39

组合中，按承兑人组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,029,370,542.77	0.00	0.00
合 计	1,029,370,542.77	0.00	0.00

②应收票据坏账准备

项 目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

③本年无实际核销的应收票据。

④年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	335,767,075.30
合 计	335,767,075.30

⑤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	132,021,509.40	0.00
已贴现未到期的银行承兑汇票	0.00	0.00

⑥年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

⑦截止 2018 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 335,767,075.30 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 0 元）的票据已质押开立银行承兑汇票 306,283,296.70 元。

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 0.00 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 0.00 千元）。

(2) 应收账款

①应收账款分类

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,921,331.66	0.55	7,921,331.66	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,425,910,466.77	99.45	44,203,510.82	3.10	1,381,706,955.95
合 计	1,433,831,798.43	100.00	52,124,842.48	3.64	1,381,706,955.95

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,209,793.24	0.29	4,209,793.24	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,437,927,063.76	99.71	81,153,911.31	5.64	1,356,773,152.45
合计	1,442,136,857.00	100.00	85,363,704.55	5.92	1,356,773,152.45

A、年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	7,921,331.66	7,921,331.66	100.00%	预计收回可能性很小
合计	7,921,331.66	7,921,331.66	—	—

B、组合中，按账龄组合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 (%)
3个月以内 (含3个月)	1,150,225,054.04	11,502,250.58	1.00
4-6个月 (含6个月)	188,826,373.67	9,441,318.68	5.00
7-12个月 (含12个月)	49,051,726.11	4,905,172.61	10.00
1年-2年 (含2年)	21,384,507.49	4,276,901.50	20.00
2年-3年 (含3年)	7,816,460.04	5,471,522.03	70.00
3年以上	8,606,345.42	8,606,345.42	100.00
合计	1,425,910,466.77	44,203,510.82	

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 (%)
3个月以内 (含3个月)	1,150,263,996.77	80.22	1,206,167,251.38	83.64
4-6个月 (含6个月)	188,826,372.12	13.17	139,624,695.33	9.68
7-12个月 (含12个月)	50,207,147.98	3.50	51,616,531.58	3.58
1年-2年 (含2年)	21,484,041.49	1.50	24,882,590.19	1.73
2年-3年 (含3年)	8,514,549.48	0.59	7,836,274.00	0.54
3年以上	14,535,690.59	1.02	12,009,514.52	0.83
合计	1,433,831,798.43	100.00	1,442,136,857.00	100.00

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，公司无已逾期但未减值的应收账款。

③应收账款坏账准备

项目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
----	------	------	---------	------

应收账款	85,363,704.55	-31,177,278.22	2,061,583.85	52,124,842.48
合 计	85,363,704.55	-31,177,278.22	2,061,583.85	52,124,842.48

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	2,061,583.85

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 201,470,928.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 14.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,350,171.13 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。

#### 4、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	166,042,685.50	97.81	118,988,396.64	94.08
1 至 2 年	2,640,114.96	1.55	3,750,068.63	2.97
2 至 3 年	251,378.75	0.15	2,570,481.33	2.03
3 年以上	831,122.50	0.49	1,163,011.61	0.92
合 计	169,765,301.71	100.00	126,471,958.21	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 73,977,573.17 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 43.58%。

#### 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	5,945,063.41
其他应收款	49,482,179.59	57,695,538.55
合 计	49,482,179.59	63,640,601.96

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	0.00	5,945,063.41
合 计	0.00	5,945,063.41

(2) 其他应收款

①其他应收款分类

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,522,851.91	2.49	1,522,851.91	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	59,657,721.82	97.51	10,175,542.23	17.06	49,482,179.59
合 计	61,180,573.73	100.00	11,698,394.14	19.12	49,482,179.59

(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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,429,365.99	3.46	2,429,365.99	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	67,775,228.56	96.54	10,079,690.01	14.87	57,695,538.55
合 计	70,204,594.55	100.00	12,509,056.00	17.82	57,695,538.55

A、年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	1,522,851.91	1,522,851.91	100.00%	预计收回可能性很小
合 计	1,522,851.91	1,522,851.91	—	—

B、组合中，按账龄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 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	34,573,772.12	345,737.70	1.00
4-6 个月 (含 6 个月)	6,760,038.18	338,001.91	5.00
7-12 个月 (含 12 个月)	5,158,650.20	515,865.03	10.00
1 年-2 年 (含 2 年)	4,646,532.89	929,306.58	20.00
2 年-3 年 (含 3 年)	1,573,658.08	1,101,560.66	70.00
3 年以上	6,945,070.35	6,945,070.35	100.00
合 计	59,657,721.82	10,175,542.23	

②其他应收款坏账准备

项目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
其他应收款	12,509,056.00	476,279.03	1,286,940.89	11,698,394.14
合计	12,509,056.00	476,279.03	1,286,940.89	11,698,394.14

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	1,304,400.78

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	904,549.60	2,500,492.65
备用金	11,805,931.93	11,000,505.42
关联企业往来	709,142.46	976,511.66
外部单位借款	5,000,000.00	5,000,000.00
出口退税款	9,590,693.23	15,421,773.75
租赁费及押金	2,404,871.24	1,505,736.32
员工业务借支	25,115,272.16	22,994,136.84
其他	5,650,113.11	10,805,437.91
合计	61,180,573.73	70,204,594.55

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	9,590,693.23	3 个月以内 8,663,058.92 元, 4-6 个月 435,074.24, 7-12 个月 492,560.07	15.67	157,640.31
广州银河阳光生物制品有限公司	借款	5,000,000.00	5 年以上	8.17	5,000,000.00
Pioneer Time Investment Limited	押金	1,008,108.43	2-3 年	1.65	705,675.90
广东蓝宝制药有限公司	动力费	530,858.53	3 个月以内	0.87	5,308.59
广东电网公司韶关供电局	押金	500,000.00	1-2 年	0.82	100,000.00
合计	—	16,629,660.19	—	27.18	5,968,624.80

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。

6、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
原材料	304,726,038.85	5,667,626.41	299,058,412.44
包装物	26,732,851.73	1,151,354.12	25,581,497.61
在产品	272,149,349.42	26,893,747.99	245,255,601.43
库存商品	518,510,962.40	22,386,517.99	496,124,444.41
委托加工物资	1,048,625.89	0.00	1,048,625.89
低值易耗品	9,751,463.11	0.00	9,751,463.11
发出商品	6,566,594.25	0.00	6,566,594.25
消耗性生物资产	10,029,634.55	0.00	10,029,634.55
自制半成品	23,590,967.22	0.00	23,590,967.22
合 计	1,173,106,487.42	56,099,246.51	1,117,007,240.91

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	268,950,389.63	2,671,662.29	266,278,727.34
包装物	19,782,530.05	1,048,859.25	18,733,670.80
在产品	269,395,810.49	4,359,815.26	265,035,995.23
库存商品	537,664,477.74	21,906,846.25	515,757,631.49
委托加工物资	930,038.48	487,179.50	442,858.98
低值易耗品	4,885,477.21	1,326.55	4,884,150.66
发出商品	5,567,475.26	0.00	5,567,475.26
消耗性生物资产	8,601,115.78	0.00	8,601,115.78
自制半成品	17,319,108.97	0.00	17,319,108.97
合 计	1,133,096,423.61	30,475,689.10	1,102,620,734.51

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	2,671,662.29	5,069,101.02	0.00	1,023,049.94	1,050,086.96	5,667,626.41
包装物	1,048,859.25	800,299.46	0.00	0.00	697,804.59	1,151,354.12
在产品	4,359,815.26	22,533,932.73	0.00	0.00	0.00	26,893,747.99

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	
库存商品	21,906,846.25	26,284,241.94	0.00	777,519.18	25,027,051.02	22,386,517.99
委托加工物资	487,179.50	0.00	0.00	0.00	487,179.50	0.00
低值易耗品	1,326.55	0.00	0.00	0.00	1,326.55	0.00
合 计	30,475,689.10	54,687,575.15	0.00	1,800,569.12	27,263,448.62	56,099,246.51

(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	加工成品销售及报废
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		加工成品销售

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	10,869,100.00	0.00	详见附注六、9
合 计	10,869,100.00	0.00	

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	3,283,862.23	21,115,469.80
增值税留抵税额	10,151,915.53	18,766,340.33
现金管理	90,095,643.32	84,381,617.79
待处理财产损益	6,133,501.82	0.00
合 计	109,664,922.90	124,263,427.92

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款转让股权	31,168,609.76	0.00	31,168,609.76	0.00	0.00	0.00	5%
减：一年内到期部分 (附注六、7)	10,869,100.00	0.00	10,869,100.00	0.00	0.00	0.00	
合 计	20,299,509.76	0.00	20,299,509.76	0.00	0.00	0.00	

(2) 本公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 本公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	52,700,984.57	0.00	0.00	5,996,577.84	0.00	0.00
江苏尼科医疗器械有限公司	21,429,927.63	0.00	0.00	-1,968,944.40	0.00	10,577,268.20
深圳市有宝科技有限公司	1,051,931.61	0.00	0.00	-11,117.18	0.00	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	17,415,201.63	0.00	0.00	-3,495,636.39	0.00	5,434,320.00
上海健信生物医药科技有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	-487,783.89	0.00	188,679.24
DOSERNA INC	0.00	6,332,200.00	0.00	-331,207.25	0.00	0.00
珠海圣美生物诊断技术有限公司（原名： 珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司）	0.00	26,893,778.48	0.00	-5,765,717.91	0.00	19,095,165.42
Aetio Biotherapy Inc	0.00	20,853,691.47	0.00	-122,819.98	-2,889.51	0.00
合计	93,798,045.44	69,079,669.95	0.00	-6,186,649.16	-2,889.51	35,295,432.86

(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	2,677,500.00	0.00	0.00	56,020,062.41	0.00
江苏尼科医疗器械有限公司	0.00	0.00	0.00	30,038,251.43	0.00
深圳市有宝科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,040,814.43	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	0.00	0.00	0.00	19,353,885.24	0.00
上海健信生物医药科技有限公司	0.00	0.00	0.00	14,700,895.35	0.00
DOSERNA INC	0.00	0.00	0.00	6,000,992.75	0.00
珠海圣美生物诊断技术有限公司（原名： 珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司）	0.00	0.00	0.00	40,223,225.99	0.00
Aetio Biotherapy Inc	0.00	0.00	0.00	20,727,981.98	0.00

合 计	2,677,500.00	0.00	0.00	189,306,109.58	1,200,000.00
-----	--------------	------	------	----------------	--------------

### 11、其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额	本年确认的股利收入	作出指定的原因	本年累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益	
					金额	原因
CYNVENIO BIOSYSTEMS,INC	3,158,700.39	3,006,245.24	0.00	非交易性	0.00	—
广发银行股份有限公司	177,348.84	177,348.84	0.00	非交易性	0.00	—
珠海华润银行股份有限公司	75,325,760.00	75,325,760.00	0.00	非交易性	0.00	—
上海海欣医药股份有限公司	500,000.00	500,000.00	220,000.00	非交易性	0.00	—
SEEKERS FUND	103,432,480.34	104,654,579.60	0.00	非交易性	0.00	—
GLOBAL HEALTH SCIENCE	205,702,713.12	0.00	0.00	非交易性	0.00	—
享融（上海）生物科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	非交易性	0.00	—
SCC VENTURE VI 2018-B,L.P.	14,410,116.63	0.00	0.00	非交易性	0.00	—
合 计	407,707,119.32	183,663,933.68	220,000.00		0.00	

### 12、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,192,208,026.03	3,321,218,058.56
固定资产清理	25,368,047.97	0.00
合 计	3,217,576,074.00	3,321,218,058.56

#### (1) 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	2,747,876,752.38	2,300,545,998.81	70,906,981.19	309,306,468.69	5,428,636,201.07
2、本年增加金额	74,839,455.17	160,162,677.40	10,715,399.14	46,110,873.80	291,828,405.51
(1) 购置	27,004,996.14	94,609,711.79	10,089,310.65	35,153,221.85	166,857,240.43
(2) 在建工程转入	47,834,459.03	65,552,965.61	0.00	10,957,651.95	124,345,076.59
(3) 其他	0.00	0.00	626,088.49	0.00	626,088.49
3、本年减少金额	16,921,692.12	124,684,901.86	4,832,093.35	27,629,197.61	174,067,884.94
(1) 处置或报废	16,921,692.12	124,684,901.86	4,832,093.35	27,629,197.61	174,067,884.94

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
(2) 转入持有待售的处置组	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	2,805,794,515.43	2,336,023,774.35	76,790,286.98	327,788,144.88	5,546,396,721.64
二、累计折旧					
1、年初余额	683,143,434.34	1,100,081,168.65	43,715,981.38	189,334,631.99	2,016,275,216.36
2、本年增加金额	134,626,769.13	160,546,060.94	9,012,985.65	37,942,686.12	342,128,501.84
(1) 计提	134,626,769.13	160,546,060.94	8,471,342.94	37,942,686.12	341,586,859.13
(2) 其他增加	0.00	0.00	541,642.71	0.00	541,642.71
3、本年减少金额	2,486,264.38	69,147,777.24	3,704,611.02	16,899,539.48	92,238,192.12
(1) 处置或报废	2,486,264.38	69,147,777.24	3,704,611.02	16,899,539.48	92,238,192.12
(2) 转入持有待售的处置组	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	815,283,939.09	1,191,479,452.35	49,024,356.01	210,377,778.63	2,266,165,526.08
三、减值准备					
1、年初余额	21,010,653.11	69,244,533.75	72,835.46	814,903.83	91,142,926.15
2、本年增加金额	10,728,887.16	2,945,347.95	0.00	1,207,258.69	14,881,493.80
(1) 计提	10,728,887.16	2,945,347.95	0.00	1,207,258.69	14,881,493.80
3、本年减少金额	778,599.69	16,865,395.37	0.00	357,255.36	18,001,250.42
(1) 处置或报废	778,599.69	16,865,395.37	0.00	357,255.36	18,001,250.42
(2) 转入持有待售的处置组	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	30,960,940.58	55,324,486.33	72,835.46	1,664,907.16	88,023,169.53
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,959,549,635.76	1,089,219,835.67	27,693,095.51	115,745,459.09	3,192,208,026.03
2、年初账面价值	2,043,722,664.93	1,131,220,296.41	27,118,164.35	119,156,932.87	3,321,218,058.56

本年折旧额为 341,586,859.13 元（上年为 333,266,021.37 元）。本年由在建工程转入固定资产原  
价为 124,345,076.59 元（上年为 248,263,623.19 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	22,224,861.51	9,316,082.11	0.00	12,908,779.40	
机器设备	54,562,946.35	26,427,637.09	21,900,031.32	6,235,277.94	
电子设备及其他	2,048,584.13	1,919,638.00	0.00	128,946.13	
合 计	78,836,391.99	37,663,357.20	21,900,031.32	19,273,003.47	

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	1,509,770.46
电子设备及其他	22,780,715.74
合 计	24,290,486.20

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	533,828,313.41	正在办理中

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备	25,368,047.97	0.00
合 计	25,368,047.97	0.00

### 13、在建工程

(1) 在建工程情况

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	5,828,320.98	0.00	5,828,320.98	5,819,684.62	0.00	5,819,684.62
合成公司车间改造项目	6,017,286.99	0.00	6,017,286.99	2,744,696.94	0.00	2,744,696.94
福兴公司二期项目	41,336,128.21	0.00	41,336,128.21	0.00	0.00	0.00
石角新厂项目	6,237,329.19	0.00	6,237,329.19	6,430,121.05	0.00	6,430,121.05
药厂车间改造项目	81,710,969.79	0.00	81,710,969.79	24,917,332.06	0.00	24,917,332.06
丽珠集团利民制药厂袋装输液车间技改项目	0.00	0.00	0.00	6,932,975.92	0.00	6,932,975.92
丽珠集团丽珠制药厂微球车间建设项目	13,307,330.35	0.00	13,307,330.35	1,310,796.47	0.00	1,310,796.47
其他	30,081,562.53	0.00	30,081,562.53	22,123,741.92	0.00	22,123,741.92
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	184,518,928.04	0.00	184,518,928.04	70,279,348.98	0.00	70,279,348.98

(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	5,819,684.62	8,636.36	0.00	0.00	5,828,320.98
合成公司车间改造项目	45,195,707.50	2,744,696.94	7,206,925.35	1,073,925.66	2,860,409.64	6,017,286.99

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
福兴公司二期项目	74,500,000.00	0.00	41,418,061.18	81,932.97	0.00	41,336,128.21
石角新厂项目	57,725,924.19	6,430,121.05	838,213.14	0.00	1,031,005.00	6,237,329.19
药厂车间改造项目	173,756,629.44	24,917,332.06	97,041,507.29	40,247,869.56	0.00	81,710,969.79
丽珠集团利民制药厂袋装输液车间技改项目	63,117,300.00	6,932,975.92	45,228,829.82	52,161,805.74	0.00	0.00
丽珠集团丽珠制药厂微球车间建设项目	163,933,300.00	1,310,796.47	11,996,533.88	0.00	0.00	13,307,330.35
其他	0.00	22,123,741.92	40,963,138.95	30,779,542.66	2,225,775.68	30,081,562.53
合计	944,045,361.13	70,279,348.98	244,701,845.97	124,345,076.59	6,117,190.32	184,518,928.04

(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	1.59	设计阶段	自有资金
合成公司车间改造项目	0.00	0.00	0.00	69.59	部分项目完工	自有资金
福兴公司二期项目	0.00	0.00	0.00	55.59	在建	自有资金
石角新厂项目	0.00	0.00	0.00	61.19	在建	自有资金
药厂车间改造项目	0.00	0.00	0.00	80.86	部分项目完工	自有资金
丽珠集团利民制药厂袋装输液车间技改项目	0.00	0.00	0.00	82.64	完工	募集资金及自有资金
丽珠集团丽珠制药厂微球车间建设项目	0.00	0.00	0.00	8.12	在建	募集资金
其他	34,340.46	0.00	0.00			借款及自有资金
合计	34,340.46	0.00				

其他减少主要为转入长期待摊费用。

#### 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	259,891,035.84	224,995,091.01	33,420,150.95	24,000.00	10,985,294.53	529,315,572.33
2、本年增加金额	3,636,138.91	35,549,573.74	3,170,792.76	0.00	0.00	42,356,505.41
(1) 购置	3,636,138.91	20,322,007.56	3,170,792.76	0.00	0.00	27,128,939.23
(2) 开发支出转入	0.00	15,227,566.18	0.00	0.00	0.00	15,227,566.18
3、本年减少金额	0.00	48,705,812.25	0.00	0.00	0.00	48,705,812.25
(1) 处置	0.00	48,705,812.25	0.00	0.00	0.00	48,705,812.25
4、年末余额	263,527,174.75	211,838,852.50	36,590,943.71	24,000.00	10,985,294.53	522,966,265.49

项 目	土地使用权	专利及专有技术	软件	商标权	其他	合 计
二、累计摊销						
1、年初余额	67,017,930.61	156,948,428.10	29,139,984.80	24,000.00	1,190,073.57	254,320,417.08
2、本年增加金额	4,959,421.98	13,696,756.33	2,758,544.88	0.00	1,098,529.45	22,513,252.64
(1) 计提	4,959,421.98	13,696,756.33	2,758,544.88	0.00	1,098,529.45	22,513,252.64
3、本年减少金额	0.00	9,251,723.76	0.00	0.00	0.00	9,251,723.76
(1) 处置	0.00	9,251,723.76	0.00	0.00	0.00	9,251,723.76
4、年末余额	71,977,352.59	161,393,460.67	31,898,529.68	24,000.00	2,288,603.02	267,581,945.96
三、减值准备						
1、年初余额	981,826.94	10,209,166.79	0.00	0.00	0.00	11,190,993.73
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	190,567,995.22	40,236,225.04	4,692,414.03	0.00	8,696,691.51	244,193,325.80
2、年初账面价值	191,891,278.29	57,837,496.12	4,280,166.15	0.00	9,795,220.96	263,804,161.52

本年摊销 22,513,252.64 元（上年为 25,907,664.31 元）。

本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 6.24%。

(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	26,417,660.47	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	548,972,707.16	548,972,707.16	0.00	0.00
资本化支出：	25,328,934.25	71,045,218.50	0.00	15,227,566.18	81,146,586.57
其中：西药制剂	15,227,566.18	9,508,822.29	0.00	15,227,566.18	9,508,822.29

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	
其中：生物药	10,101,368.07	61,536,396.21	0.00	0.00	71,637,764.28
合 计	25,328,934.25	620,017,925.66	548,972,707.16	15,227,566.18	81,146,586.57

## 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
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	121,511,804.88	0.00	0.00	121,511,804.88

### (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
合 计	18,471,307.03	0.00	0.00	18,471,307.03

### (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。由于上述子公司的主要现金流均独立于本公司及本公司的其他子公司，因此每个子公司为一个资产组。

资产组合预计的未来现金流量依据管理层制定的未来五年财务预算确定，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定，现金流量折现率为 14.12%-16.80%。

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 65.33%-67.14% 的毛利率及 0~17.80% 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 66.14%-67.47% 的毛利率及 0~47.45% 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 45.72%-53.33% 的毛利

率及-8.57%~9.39%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	3,494,118.89	6,454,366.15	2,903,039.14	0.00	7,045,445.90	
办公室装修费	19,964,395.36	2,399,637.18	2,306,190.50	0.00	20,057,842.04	
厂房装修费	80,864,295.03	1,745,420.80	5,917,063.39	0.00	76,692,652.44	
公共设施公摊费用	630,138.98	0.00	630,138.98	0.00	0.00	
树脂和填料	9,639,630.17	3,234,221.96	5,325,009.34	0.00	7,548,842.79	
其他	1,861,154.25	524,815.57	384,230.16	0.00	2,001,739.66	
合计	116,453,732.68	14,358,461.66	17,465,671.51	0.00	113,346,522.83	

### 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	209,076,521.54	31,783,300.72	244,616,318.10	37,523,774.91
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	170,124,443.74	26,586,375.47	203,403,098.95	30,489,354.50
可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异	31,916,422.66	4,787,463.40	34,207,535.93	5,131,130.39
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	243,750,004.01	36,562,500.61	175,727,981.47	26,359,197.22
未实现内部交易利润产生的可抵扣暂时性差异	264,002,103.60	39,600,315.54	153,545,941.58	23,031,891.24
股权激励费用产生的可抵扣暂时性差异	2,810,710.50	421,608.06	23,909,083.45	4,673,538.82
公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异	85,294.16	12,794.12	0.00	0.00
其他可抵扣暂时性差异	12,255,335.49	1,841,906.57	0.00	0.00
合计	934,020,835.70	141,596,264.49	835,409,959.48	127,208,887.08

#### (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	8,472,426.34	1,294,246.16	933,866.57	161,859.99
其他权益工具投资产生的应纳税暂时性差异	17,838,911.04	3,148,872.47	16,684,671.04	2,605,572.53

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
长期股权投资权益法核算产生的应纳税暂时性差异	27,434,905.93	4,115,235.89	27,070,634.69	4,060,595.21
固定资产加速折旧产生的应纳税暂时性差异	248,352,965.60	37,380,375.64	130,708,014.01	19,704,276.31
未实现内部交易利润产生的应纳税暂时性差异	56,940,000.00	8,541,000.00	0.00	0.00
合 计	359,039,208.91	54,479,730.16	175,397,186.31	26,532,304.04

(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	230,740,223.37	185,120,577.37
可抵扣亏损	609,869,854.04	444,367,873.41
合 计	840,610,077.41	629,488,450.78

(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
2018 年	0.00	27,827,822.05	
2019 年	58,730,829.81	57,516,237.66	
2020 年	83,358,127.84	83,820,693.24	
2021 年	97,337,885.51	108,055,857.34	
2022 年	141,810,116.50	159,484,870.14	
2023 年	211,237,901.76	0.00	
2027 年	635,203.47	0.00	
2028 年	8,935,708.33	0.00	
2032 年	1,245,859.22	1,245,859.22	
2033 年	6,578,221.60	0.00	
无限期	0.00	6,416,533.76	
合 计	609,869,854.04	444,367,873.41	

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	0.00	85,312.14
增值税留抵税额	19,033,258.68	46,700,907.82
预付工程及设备款	138,761,846.47	125,645,846.27
预付专有技术购置款	106,292,562.55	61,968,960.18
合 计	264,087,667.70	234,401,026.41

## 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	1,500,000,000.00	0.00
合 计	1,500,000,000.00	0.00

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 21、交易性金融负债

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	85,294.16	339,129.90
其中：衍生金融负债	85,294.16	339,129.90

衍生金融负债为外汇远期合约，资产负债表日对尚未到期的合约按公允价值计量产生的损失，确认为交易性金融负债。

## 22、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	718,590,036.85	661,858,884.48
应付账款	636,324,506.52	501,668,543.26
合 计	1,354,914,543.37	1,163,527,427.74

### (1) 应付票据情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	718,590,036.85	661,858,884.48

①下一会计期间将到期的金额 718,590,036.85 元。

②本公司本年无已到期未支付的应付票据。

### (2) 应付账款情况

#### 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
3 个月以内（含 3 个月）	421,288,694.50	405,860,860.51
4-6 个月（含 6 个月）	141,627,643.20	29,269,772.96
7-12 个月（含 12 个月）	36,799,505.54	26,915,684.21
1 年-2 年（含 2 年）	14,519,847.32	13,217,832.56
2 年以上	22,088,815.96	26,404,393.02

合 计	636,324,506.52	501,668,543.26
-----	----------------	----------------

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
美建建筑系统（中国）有限公司	3,361,943.32	暂欠
广东建安昌盛工程有限公司	2,226,324.65	暂欠
合 计	5,588,267.97	

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	91,651,095.70	85,837,055.50
1 年以上	24,322,368.39	29,451,742.44
合 计	115,973,464.09	115,288,797.94

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

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	7,400,830.38	对方尚未要求发货
湖南省卫生和计划生育委员会	3,479,205.07	对方尚未要求发货
文山美罗君元三七种植基地有限公司	1,000,000.00	对方尚未要求发货
合 计	11,880,035.45	

(3) 在本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为 71,276,297.52 元。

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	159,973,257.50	847,159,103.08	822,740,144.22	184,392,216.36
二、离职后福利-设定提存计划	184,685.47	55,888,911.02	55,827,386.30	246,210.19
三、辞退福利	1,408,000.00	332,532.40	332,532.40	1,408,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	161,565,942.97	903,380,546.50	878,900,062.92	186,046,426.55

(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	158,349,932.31	766,842,708.50	746,237,147.56	178,955,493.25
2、职工福利费	918,358.80	27,789,585.87	23,794,699.79	4,913,244.88
3、社会保险费	74,771.29	25,287,776.79	25,341,031.47	21,516.61

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	64,436.27	21,540,842.49	21,605,278.76	0.00
工伤保险费	5,209.51	1,909,084.65	1,899,878.91	14,415.25
生育保险费	5,125.51	1,837,849.65	1,835,873.80	7,101.36
4、住房公积金	577,404.00	25,551,876.34	25,684,098.34	445,182.00
5、工会经费和职工教育经费	52,791.10	1,687,155.58	1,683,167.06	56,779.62
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	159,973,257.50	847,159,103.08	822,740,144.22	184,392,216.36

(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	171,819.22	53,434,372.99	53,374,614.13	231,578.08
2、失业保险费	12,866.25	2,454,538.03	2,452,772.17	14,632.11
合 计	184,685.47	55,888,911.02	55,827,386.30	246,210.19

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	91,051,071.74	67,164,312.63
城建税	3,689,564.99	3,374,878.22
企业所得税	127,423,429.14	952,634,566.51
房产税	10,727,445.94	8,713,726.12
土地使用税	2,973,348.48	2,466,854.37
个人所得税	3,942,663.25	5,680,421.06
印花税	1,642,708.04	1,761,327.56
教育费附加	3,459,973.69	3,672,792.21
堤围防护费	20,300.76	20,300.76
其他	126,949.42	261,840.80
合 计	245,057,455.45	1,045,751,020.24

26、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	97,536,288.17	170,936,288.17
其他应付款	1,869,564,529.08	1,753,221,979.28
合 计	1,967,100,817.25	1,924,158,267.45

(1) 应付股利情况

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
珠海正禾企业有限公司	90,004,303.71	168,404,303.71	未支付
郑扶桑	5,000,000.00	0.00	
合 计	97,536,288.17	170,936,288.17	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
办事处费用	81,524,026.34	63,450,319.76
保证金	37,511,839.06	30,217,935.64
业务推广费	1,020,057,577.45	689,655,614.57
限制性股票回购义务	25,208.04	66,786,741.96
技术转让费	10,168,111.97	12,089,410.31
关联企业往来	5,787,078.06	6,386,047.07
预提费用	686,633,258.99	840,584,530.57
其他	27,857,429.17	44,051,379.40
合 计	1,869,564,529.08	1,753,221,979.28

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 0.00 元。

②其他应付款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	11,706,301.31	7,612,905.00	未支付
科研费	28,044,547.23	46,866,877.63	未支付
业务推广费	565,056,625.35	710,442,395.63	未支付

项 目	年末余额	年初余额	年末结存原因
广告费	149,571.28	738,681.75	未支付
会务费	29,058,996.84	29,026,606.91	未支付
审计及信息披露费	2,493,633.59	5,686,083.60	未支付
其他	50,123,583.39	40,210,980.05	未支付
合 计	686,633,258.99	840,584,530.57	

### 27、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、28）	400,000.00	400,000.00
合 计	400,000.00	400,000.00

### 28、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
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	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

### 29、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	225,844,273.75	88,285,225.00	51,417,278.41	262,712,220.34	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产相关/与 收益相关
			计入其他收益	计入营业 外收入	冲减成本 费用	其他减少		
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化	19,886,458.11	12,910,000.00	4,156,916.72	0.00	0.00	0.00	28,639,541.39	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产相关/与
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化	4,413,014.08	0.00	748,129.80	0.00	0.00	0.00	3,664,884.28	与收益相关
亮丙瑞林研发补助	0.00	3,681,725.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,681,725.00	与收益相关
2014 年战略性新兴产业（缓释微球）	18,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,700,000.00	与资产相关
长效微球制剂的产业化款项	0.00	13,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,300,000.00	与资产相关
长效注射微球产品的中试放大和产业化	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	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	93,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	93,000.00	与资产相关
工业和信息化部项目补助款	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	与资产相关
工业和信息化部项目补助款	2,290,750.00	0.00	231,000.00	0.00	0.00	0.00	2,059,750.00	与资产相关
药物一致性评价研究中心平台建设	0.00	1,600,000.00	79,999.98	0.00	0.00	0.00	1,520,000.02	与资产相关
注射用鼠神经生长因子研发及产业化	26,745,060.72	37,125,800.00	3,408,167.35	0.00	0.00	0.00	60,462,693.37	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范项目	6,863,499.75	0.00	1,102,000.08	0.00	0.00	0.00	5,761,499.67	与资产相关
省财政支持技改招标项目补助金 PVC 软袋	2,321,947.60	1,860,000.00	253,365.76	0.00	0.00	0.00	3,928,581.84	与资产相关
软袋参芪扶正注射液技改项目	30,000,000.00	0.00	2,852,941.18	0.00	0.00	0.00	27,147,058.82	与资产相关
技术改造资金拨款及事后补奖	9,977,809.16	0.00	1,129,563.36	0.00	0.00	0.00	8,848,245.80	与资产相关
技术改造资金拨款及事后补奖	2,975,000.00	7,117,700.00	408,547.13	0.00	0.00	0.00	9,684,152.87	与资产相关
国家中医药管理局中药标准化项目	700,000.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
国家中医药管理局中药标准化项目	700,000.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
参芪扶正注射液	1,029,987.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,987.68	与资产相关
参芪扶正注射液	960,523.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	960,523.19	与收益相关
化药液体制剂研发与产业化团队	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产相关
山西泽源黄芪 GAP 产业化生产基地建设	4,641,357.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,641,357.94	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	0.00	0.00	212,527.55	与资产相关
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	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）	4,299,935.92	0.00	1,115,532.18	0.00	0.00	0.00	3,184,403.74	与资产相关
技术中心创新能力建设（抗体药物实验室）	502,519.08	0.00	86,916.48	0.00	0.00	0.00	415,602.60	与收益相关
血液筛查（BCI）核酸检测试剂成果转化	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	与资产相关
液态活检样本提取富集分离设备产业化	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	与资产相关
区投促中心租金及物业费补贴	327,272.40	0.00	163,636.20	0.00	0.00	163,636.20	0.00	与收益相关
α-葡萄糖苷酶抑制剂类原料药阿卡波糖生产车 间工艺升级技术改造项目	892,857.16	0.00	107,142.84	0.00	0.00	0.00	785,714.32	与资产相关
降血脂他汀类药物的研发与产业化	150,000.00	0.00	29,999.88	0.00	0.00	0.00	120,000.12	与资产相关
科学技术奖及科技创新项目资助	472,268.60	0.00	110,925.60	0.00	0.00	0.00	361,343.00	与资产相关

补助项目	年初余额		本年增加				本年减少			年末余额	与资产相关/与
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额		
科学技术奖及科技创新项目资助	1,636,363.64		3,000,000.00		754,545.44		0.00	0.00	0.00	3,881,818.20	与收益相关
特派员工作站	300,000.00		0.00		35,000.00		0.00	0.00	0.00	265,000.00	与资产相关
产业振兴扶持资金	7,077,500.01		0.00		1,158,000.00		0.00	0.00	0.00	5,919,500.01	与资产相关
创新药物艾普拉唑 IV 期临床研究	3,270,800.00		4,940,000.00		0.00		0.00	0.00	0.00	8,210,800.00	与资产相关
工业转型政府扶持资金	1,108,333.38		0.00		199,999.79		0.00	0.00	0.00	908,333.59	与资产相关
新型工业化发展奖金	2,354,166.67		0.00		350,000.17		0.00	0.00	0.00	2,004,166.50	与资产相关
工业龙头企业贷款贴息政策资金	1,166,666.65		0.00		200,000.04		0.00	0.00	0.00	966,666.61	与资产相关
五优一新扶持资金	700,000.04		0.00		99,999.96		0.00	0.00	0.00	600,000.08	与资产相关
博士后建站和科研补贴	100,000.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	100,000.00	与资产相关
博士后建站和科研补贴	5,142.15		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	5,142.15	与收益相关
新型研发机构补助	2,213,575.72		0.00		213,575.72		0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与资产相关
新型研发机构补助	18,292.10		0.00		18,292.10		0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
创新创业团队资助计划资金项目	366,666.67		0.00		366,666.67		0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
创新创业团队资助计划资金项目	8,500,000.00		1,250,000.00		0.00		0.00	0.00	0.00	9,750,000.00	与资产相关
协同创新与平台环境建设专项资金	427,777.78		0.00		427,777.78		0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
治疗糖尿病肾病创新中药“芪藜糖肾胶囊”的研究开发	1,000,000.00		0.00		0.00		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	3,270,000.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	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	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	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	1,533,100.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	1,533,100.00	与资产相关
燃煤锅炉在线监控设备装置补助资金	345,000.00		0.00		45,000.00		0.00	0.00	0.00	300,000.00	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	2,415,100.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	2,415,100.00	与资产相关
合计	225,844,273.75		88,285,225.00		21,253,642.21		0.00	0.00	30,163,636.20	262,712,220.34	

### 30、股本

2018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(%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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(%)
2.国有法人持股	10,240,432	1.85	0.00	0.00	3,072,129	0.00	3,072,129	13,312,561	1.85
3.其他内资持股	5,263,323	0.95	0.00	0.00	135,217	-3,930,345	-3,795,128	1,468,195	0.20
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	5,263,323	0.95	0.00	0.00	135,217	-3,930,345	-3,795,128	1,468,195	0.20
基金、理财产品等	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	15,503,755	2.80	0.00	0.00	3,207,346	-3,930,345	-722,999	14,780,756	2.05
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	348,458,846	62.99	0.00	0.00	105,946,694	3,814,546	109,761,240	458,220,086	63.73
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)	189,268,768	34.21	0.00	0.00	56,780,630	0.00	56,780,630	246,049,398	34.22
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	537,727,614	97.20	0.00	0.00	162,727,324	3,814,546	166,541,870	704,269,484	97.95
三、股份总数	553,231,369	100.00	0.00	0.00	165,934,670	-115,799	165,818,871	719,050,240	100.00

2018年3月29日及2018年12月18日，公司第九届董事会第十二次会议、第九届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予第三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三个解锁期可解锁的议案》，首次授予第三期和预留授予第三期可解锁的限制性股票数量分别为4,038,407股、583,912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2018年4月13日、2018年12月28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，解锁完成后，高管累计锁定股份为1,466,167股。

其他股份变动情况详见附注一。

2017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(%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
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	11,777,256	2.77	0.00	0.00	3,533,176	-5,070,000	-1,536,824	10,240,432	1.85
3.其他内资持股	32,615,174	7.66	0.00	0.00	8,728,571	-36,080,422	-27,351,851	5,263,323	0.95

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 (%)
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	7,416,971	1.74	0.00	0.00	1,169,110	-3,322,758	-2,153,648	5,263,323	0.95
基金、理财产品等	25,198,203	5.92	0.00	0.00	7,559,461	-32,757,664	-25,198,203	0.00	0.00
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	44,392,430	10.43	0.00	0.00	12,261,747	-41,150,422	-28,888,675	15,503,755	2.80
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	235,746,336	55.37	0.00	0.00	71,729,622	40,982,888	112,712,510	348,458,846	62.99
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	34.20	0.00	0.00	43,677,408	0.00	43,677,408	189,268,768	34.21
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	381,337,696	89.57	0.00	0.00	115,407,030	40,982,888	156,389,918	537,727,614	97.20
三、股份总数	425,730,126	100.00	0.00	0.00	127,668,777	-167,534	127,501,243	553,231,369	100.00

2017年3月28日及2017年12月15日，公司第八届董事会第三十六次会议、第九届董事会第六次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予第二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二个解锁期可解锁的议案》，首次授予第二期和预留授予第二期可解锁的限制性股票数量分别为3,177,213股、461,214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2017年4月7日、2018年1月2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，本次解锁完成后，高管累计锁定股份为658,394股。

### 31、资本公积

2018年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,670,409,484.28	48,946,395.40	410,666,828.95	1,308,689,050.73
其他资本公积	44,861,489.65	33,080,156.18	24,380,306.89	53,561,338.94
合计	1,715,270,973.93	82,026,551.58	435,047,135.84	1,362,250,389.67

股本溢价本年增加为：①首次授予和预留授予的限制性股票中4,622,319股满足解锁条件，相应计提的股权激励费用24,380,306.89元自其他资本公积转入股本溢价；②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24,566,088.51元，相应增加股本溢价。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115,799股回购注销，

减少股本溢价1,611,873.24元；②转增股本，减少股本溢价165,934,670.00元；③未丧失控制权情况下处置子公司部分股权，处置价款现值与处置长期股权投资相对应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额3,047,987.69元，以及因该交易产生的税费7,259,192.09元，合计减少资本溢价10,307,179.78元；④非同比例增资子公司，出资款与相对应享有子公司净资产份额之间的差额232,813,105.93元减少资本溢价。

其他资本公积本年增加为：①计提的股权激励费用3,407,722.56元；②权益法核算单位非同比例增资导致公司持股比例发生变化而增加资本公积29,672,433.62元。

2017年

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,766,067,775.00	35,298,062.42	130,956,353.14	1,670,409,484.28
其他资本公积	54,241,277.12	14,075,644.32	23,455,431.79	44,861,489.65
合 计	1,820,309,052.12	49,373,706.74	154,411,784.93	1,715,270,973.93

股本溢价本年增加为：①首次授予和预留授予的限制性股票中3,638,427股满足解锁条件，相应计提的股权激励费用23,455,431.79元自其他资本公积转入股本溢价；②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11,842,630.63元，相应增加股本溢价。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167,534股回购注销，减少股本溢价3,287,576.14元。②转增股本，减少股本溢价127,668,777.00元。

其他资本公积本年增加系计提的股权激励费用。

32、库存股

2018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	66,786,741.96	0.00	66,761,533.92	25,208.04
合 计	66,786,741.96	0.00	66,761,533.92	25,208.04

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4,622,319股满足解锁条件，减少相应的回购义务64,118,796.72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915,064.96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115,799股回购注销，共支付回购款1,727,672.24元，其中因库存股注销而减少股本115,799元，减少资本公积1,611,873.24元。

2017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	140,321,805.40	0.00	73,535,063.44	66,786,741.96
合 计	140,321,805.40	0.00	73,535,063.44	66,786,741.96

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3,638,427股满足解锁条件，减少相应的回购义务68,139,022.77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1,940,930.53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167,534股回购注销，共支付回购款3,455,110.14元，其中因库存股注销而减少股本167,534元，减少资本公积3,287,576.14元。

### 33、其他综合收益

2018年

项目	年初余额	调整后年初余额	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、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	5,726,534.42	12,225,950.51	0.00	2,017,281.83	9,849,816.91	358,851.77	15,576,351.33
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	5,726,534.42	12,225,950.51	0.00	2,017,281.83	9,849,816.91	358,851.77	15,576,351.33
二、将重分类进损益的其他综合收益	-44,546,365.43	-58,625,463.94	15,826,689.88	0.00	0.00	13,884,298.46	1,942,391.42	-44,741,165.48
可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）	14,079,098.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新金融工具准则下）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	-58,625,463.94	-58,625,463.94	15,826,689.88	0.00	0.00	13,884,298.46	1,942,391.42	-44,741,165.48
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	-44,546,365.43	-52,898,929.52	28,052,640.39	0.00	2,017,281.83	23,734,115.37	2,301,243.19	-29,164,814.15

2017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

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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	602,767.19	-41,588,945.20	2,219,265.00	1,621,751.75	-45,149,132.62	-280,829.33	-44,546,365.43
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,574,984.49	10,125,865.77	0.00	1,621,751.75	8,504,114.02	0.00	14,079,098.51
外币财务报表折算差额	-7,191,482.30	-51,714,810.97	0.00	0.00	-51,433,981.64	-280,829.33	-58,625,463.94
其他	2,219,265.00	0.00	2,219,265.00	0.00	-2,219,265.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	602,767.19	-41,588,945.20	2,219,265.00	1,621,751.75	-45,149,132.62	-280,829.33	-44,546,365.43

### 34、盈余公积

2018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	419,666,842.50	0.00	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	587,255,162.90	0.00	0.00	587,255,162.90

2017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	419,666,842.50	0.00	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	587,255,162.90	0.00	0.00	587,255,162.90

### 35、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	8,028,315,370.19	3,812,412,101.62	
加：年初未分配利润调整数	8,352,564.09	0.00	
调整后年初未分配利润	8,036,667,934.28	3,812,412,101.62	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,082,174,905.98	4,428,684,564.57	
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	10%

提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	1,106,231,140.00	212,781,296.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	8,012,611,700.26	8,028,315,370.19

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8,352,564.09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:		
2017 年年终股利, 已支付 (注 2)	1,106,231.14	—
2016 年年终股利, 已支付 (注 3)	—	212,781.30
资产负债表日后提议派发的股利:		
2018 年年终股利分派 (注 1)	—	—
2017 年年终股利分派 (注 2)	—	1,106,231.14

注 1: 2019 年 3 月 27 日, 公司第九届董事会第二十五次会议决议通过 2018 年度利润分配预案, 以公司 2018 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 1.2 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经 2018 年度股东大会批准。

注 2: 2018 年 3 月 23 日, 公司第九届董事会第十一次会议决议通过 2017 年度利润分配预案, 以公司 2017 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 2 元 (含税)), 同时以资本公积向公司全体股东每 10 股转增 3 股。该等利润分配方案于 2018 年 5 月 21 日经股东大会批准, 并支付 1,106,231.14 千元。

注 3: 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。该等利润分配方案于 2017 年 6 月 23 日经股东大会批准, 并支付 212,781.30 千元。

### 36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,822,319,939.95	3,339,247,339.90	8,487,126,968.80	3,056,374,168.85
其他业务	38,335,730.78	20,407,724.21	43,841,627.74	26,706,867.86
合计	8,860,655,670.73	3,359,655,064.11	8,530,968,596.54	3,083,081,036.71

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

(2) 主营业务收入分解信息

①按产品所属领域分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
西药制剂	4,238,248,037.33	911,066,207.07	3,702,112,863.13	751,976,319.64
原料药和中间体	2,354,276,412.34	1,789,518,716.37	2,102,959,009.12	1,607,443,270.68
中药制剂	1,532,464,641.30	364,099,728.75	2,045,244,765.20	430,235,760.29
诊断试剂及设备	697,330,848.98	274,562,687.71	635,721,525.53	265,741,530.66
其他	0.00	0.00	1,088,805.82	977,287.58
合计	8,822,319,939.95	3,339,247,339.90	8,487,126,968.80	3,056,374,168.85

②按主要经营地区分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	7,729,928,025.92	2,543,604,959.29	7,454,361,371.53	2,290,342,161.02
境外	1,092,391,914.03	795,642,380.61	1,032,765,597.27	766,032,007.83
合计	8,822,319,939.95	3,339,247,339.90	8,487,126,968.80	3,056,374,168.85

③按收入确认时间分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品（在某一时刻转让）	8,822,319,939.95	3,339,247,339.90	8,487,126,968.80	3,056,374,168.85
合计	8,822,319,939.95	3,339,247,339.90	8,487,126,968.80	3,056,374,168.85

37、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	49,816,989.35	51,642,240.64
教育费附加	40,061,047.53	41,945,048.54
堤围防护费	0.00	251,571.93
土地使用税	6,440,669.74	5,949,015.12
房产税	15,171,506.65	19,191,680.17

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	6,019,732.09	9,491,616.59
车船使用税	74,042.04	73,393.43
环境保护税	352,705.18	0.00
其他	517,573.93	485,716.82
合 计	118,454,266.51	129,030,283.24

注：主要税金及附加的计缴标准见附注五、税项。

### 38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
市场宣传及推广费	2,913,752,573.93	2,963,479,279.43
员工薪酬	175,952,344.05	128,180,140.41
运输费	53,852,905.87	55,503,646.63
交际、差旅费	41,319,734.91	35,922,079.55
会务费	38,327,597.16	39,422,532.00
其他	44,074,373.37	42,662,039.11
合 计	3,267,279,529.29	3,265,169,717.13

### 39、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	212,102,039.29	177,308,865.66
股权激励费用	3,124,290.06	14,075,644.32
折旧及摊销	66,376,753.94	55,049,291.20
暂停营运损失	56,194,951.38	56,570,059.42
审计费	2,573,053.67	2,324,528.31
其他	206,004,407.07	201,490,701.37
合 计	546,375,495.41	506,819,090.28

### 40、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	129,308,500.99	97,562,415.15
员工薪酬	185,721,719.91	106,765,014.32
股权激励费用	283,432.50	0.00

试验费	134,285,004.90	149,322,946.21
折旧及摊销	51,115,075.93	43,858,774.30
其他	48,258,972.93	29,643,298.66
合 计	548,972,707.16	427,152,448.64

**41、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	16,772,638.85	3,050,424.10
减：利息收入	236,174,743.57	78,084,383.47
汇兑损益	-35,634,554.22	32,416,119.72
银行手续费	3,084,162.76	3,610,027.07
合 计	-251,952,496.18	-39,007,812.58

**42、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	0.00	-5,474,214.60
存货跌价损失	52,887,006.03	30,163,077.25
固定资产减值损失	14,881,493.80	37,334,764.63
可供出售金融资产减值损失	0.00	55,831,500.00
合 计	67,768,499.83	117,855,127.28

**43、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收款项坏账损失	-31,177,278.22	0.00
其中：应收账款坏账损失	-31,177,278.22	0.00
其他应收款坏账损失	476,279.03	0.00
合 计	-30,700,999.19	0.00

**44、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	85,097,367.17	91,964,810.95	82,540,103.90
合 计	85,097,367.17	91,964,810.95	82,540,103.90

**45、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	-6,186,649.16	1,488,310.65
处置长期股权投资产生的投资收益	16,341,464.65	4,279,239,528.22
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	352,708.44	64,025.54
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	-53,173,411.34	4,313,000.00
债权投资持有期间的利息收益	0.00	0.00
其他债权投资持有期间的利息收益	0.00	0.00
债权投资处置收益	0.00	0.00
其他债权投资处置收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	123,604.65
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	—	123,604.65
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
现金管理收益	0.00	11,387,922.35
其他	220,000.00	482,954.55
合 计	-42,445,887.41	4,297,099,345.96

**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
(1) 交易性金融资产	-2,664,102.71	2,812,281.15
其中：股票	-2,974,560.92	2,898,453.50
基金	3,218.09	35,157.55
外汇远期合约	307,240.12	-121,329.90
(2) 交易性金融负债	253,835.74	0.00
其中：外汇远期合约	253,835.74	0.00
合 计	-2,410,266.97	2,812,281.15

**47、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置	-549,283.16	225,062,922.66	-549,283.16
合 计	-549,283.16	225,062,922.66	-549,283.16

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
非流动资产毁损报废利得	0.00	0.00	0.00
废品收入	263,907.45	366,602.99	263,907.45
与企业日常活动无关的政府补助	175,164,788.75	69,757,065.99	175,164,788.75
赔偿收入	80,654.99	20,616,194.38	80,654.99
确定不需支付的款项	0.00	124,863.20	0.00
其他	1,389,121.88	1,047,920.82	1,389,121.88
合 计	176,898,473.07	91,912,647.38	176,898,473.07

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
出口信保补贴	0.00	2,750,248.42	0.00	0.00	2,996,192.40	0.00	与收益相关
研究开发费补助	0.00	10,272,200.00	0.00	0.00	6,626,923.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	5,587,400.47	0.00	与资产相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关（2011）I类治疗用人源化抗人肿瘤坏死因子α单克隆抗体新药的研制资金	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	9,820,000.00	0.00	与收益相关
长效微球重大新药创制政府补助	0.00	4,565,450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化	0.00	4,156,916.72	0.00	0.00	2,134,916.71	0.00	与资产相关
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化	0.00	748,129.80	0.00	0.00	748,129.80	0.00	与收益相关
药物一致性评价研究中心平台建设	0.00	79,999.98	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
创新药物艾普拉唑IV期临床研究(国家跟投项目)款项	0.00	0.00	0.00	0.00	6,270,000.00	0.00	与收益相关
财政补贴及经营运营补贴	0.00	9,739,275.10	0.00	0.00	8,250,845.00	0.00	与收益相关
扶优扶强贴息资金	0.00	0.00	0.00	2,563,900.00	0.00	0.00	与收益相关
注射用鼠神经生长因子研发及产业化	0.00	3,408,167.35	0.00	0.00	701,639.21	0.00	与资产相关
创新创业团队资助计划资金项目	0.00	1,616,666.67	0.00	0.00	3,383,333.33	0.00	与收益相关
2013 年度省级科技专项资金（轮状病毒疫苗临床前研究补助）	0.00	0.00	0.00	0.00	420,442.09	0.00	与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
黄芪 GAP 项目	0.00	0.00	0.00	0.00	890,000.00	0.00	与收益相关
总部企业扶持资金	11,813,630.07	0.00	0.00	3,399,077.76	0.00	0.00	与收益相关
进口贴息及配套资金	0.00	0.00	0.00	0.00	363,840.00	0.00	与收益相关
外贸发展与口岸建设专项资金	0.00	0.00	0.00	0.00	189,725.00	0.00	与资产相关
外贸经济发展专项资金	0.00	1,800,427.56	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
安全生产应急演练费用	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
区投促中心租金及物业费补贴	0.00	163,636.20	0.00	0.00	514,285.20	0.00	与收益相关
α-葡萄糖苷酶抑制剂类原料药阿卡波糖生产车间工艺升级技术改造项目	0.00	107,142.84	0.00	0.00	107,142.84	0.00	与资产相关
清远市铁塔路 10KV 药厂线路迁改项目	0.00	4,022.18	0.00	0.00	39,460.86	0.00	与收益相关
省财政支持技改招标项目补助金 PVC 软袋	0.00	253,365.76	0.00	0.00	259,032.46	0.00	与资产相关
软袋参芪扶正注射液技改项目	0.00	2,852,941.18	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
参芪质量控制技术财政拨款	0.00	0.00	0.00	0.00	243,062.00	0.00	与资产相关
参芪国际临床试验与注册研究	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
太阳能光电建筑应用示范项目	0.00	1,102,000.08	0.00	0.00	1,102,000.08	0.00	与资产相关
用电奖励资金	0.00	0.00	0.00	0.00	43,000.00	0.00	与收益相关
高新技术企业及高新技术产品项目补贴	0.00	533,000.00	0.00	0.00	818,000.00	0.00	与收益相关
协同创新与平台环境建设专项资金	0.00	427,777.78	0.00	0.00	572,222.22	0.00	与资产相关
金桥管委会地方教育费附加培训补贴	0.00	115,000.00	0.00	0.00	214,664.00	0.00	与收益相关
中小企业开拓市场项目资金	0.00	67,287.83	0.00	0.00	2,036,500.00	0.00	与收益相关
国家中医药管理局中药标准化项目	0.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
国家中医药管理局中药标准化项目	0.00	829,400.00	0.00	0.00	2,100,000.00	0.00	与收益相关
技术改造资金拨款及事后补奖	0.00	1,376,498.78	0.00	0.00	7,546,246.74	0.00	与收益相关
技术改造资金拨款及事后补奖	0.00	1,538,110.49	0.00	0.00	307,390.84	0.00	与资产相关
降血脂他汀类药物的研发与产业化	0.00	29,999.88	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
阿卡波糖回收系统技术改造项目	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
节能减排专项资金及奖励金	0.00	233,000.00	0.00	0.00	4,999,250.00	0.00	与收益相关
新型抗寄生虫药多拉菌素的发酵技术研发及产业化项目	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	与收益相关
科学技术奖及科技创新项目资助	0.00	9,828,045.44	0.00	0.00	4,488,356.36	0.00	与收益相关
科学技术奖及科技创新项目资助	0.00	110,925.60	0.00	0.00	27,731.40	0.00	与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
博士后建站和科研补贴	0.00	0.00	0.00	0.00	2,316,300.00	0.00	与收益相关
财政扶持资金	158,373,180.00	0.00	0.00	58,585,400.00	0.00	0.00	与收益相关
灾后扶持资金	2,383,778.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
省级服务贸易发展资金	0.00	650,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	与收益相关
专利（知识产权）资助资金	0.00	645,800.00	0.00	0.00	467,000.00	0.00	与收益相关
妥布霉素废弃油的回收再生技术实施项目	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
制备阿卡波糖的专利技术产业化研究与应用	0.00	520,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
海洋微生物构效优化与抗肿瘤活性评价	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
退回个税手续费	0.00	2,557,263.27	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
工业龙头企业贷款贴息政策资金	0.00	200,000.04	0.00	0.00	200,000.04	0.00	与资产相关
工业转型政府扶持资金	0.00	199,999.79	0.00	0.00	249,999.96	0.00	与资产相关
工业保值增长及增产奖励	0.00	100,000.00	0.00	0.00	95,000.00	0.00	与收益相关
新型工业化发展资金	0.00	350,000.17	0.00	0.00	300,000.00	0.00	与资产相关
产业振兴扶持资金	0.00	1,158,000.00	0.00	0.00	1,158,000.00	0.00	与资产相关
产业扶持资金	0.00	1,400,523.99	0.00	0.00	3,603,200.00	0.00	与收益相关
五优一新扶持资金	0.00	99,999.96	0.00	0.00	99,999.96	0.00	与资产相关
龙头企业做大做强奖励款	0.00	0.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	与收益相关
企业稳岗及再就业和吸纳高校毕业生补贴款	0.00	1,151,827.83	0.00	0.00	825,191.43	0.00	与收益相关
新型科研机构补助资金	0.00	213,575.72	0.00	0.00	346,878.69	0.00	与资产相关
新型科研机构补助资金	0.00	18,292.10	0.00	0.00	1,981,707.90	0.00	与收益相关
企业技术中心创新能力建设（抗体药物实验室）	0.00	1,115,532.18	0.00	0.00	1,113,034.48	0.00	与资产相关
企业技术中心创新能力建设（抗体药物实验室）	0.00	86,916.48	0.00	0.00	86,916.48	0.00	与收益相关
珠海市“走出去”专项资金	0.00	0.00	0.00	0.00	195,600.00	0.00	与收益相关
支柱型企业经营贡献奖	0.00	0.00	0.00	2,253,839.00	0.00	0.00	与收益相关
工业和信息化专项资金	0.00	1,359,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	与收益相关
工业和信息化专项资金	0.00	231,000.00	0.00	0.00	19,250.00	0.00	与资产相关
“千人计划”配套补贴	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	与收益相关
创建国际与区域品牌项目资金及名牌名标奖励资金	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
股票再融资奖励款	0.00	0.00	0.00	1,600,000.00	0.00	0.00	与收益相关
燃煤锅炉在线监控设备装置补助	0.00	45,000.00	0.00	0.00	105,000.00	0.00	与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
其他	2,594,200.00	0.00	0.00	674,849.23	0.00	0.00	与收益相关
合计	175,164,788.75	85,097,367.17	0.00	69,757,065.99	91,964,810.95	0.00	

#### 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
非流动资产毁损报废损失	21,916,073.68	1,518,793.75	21,916,073.68
公益性捐赠支出	3,925,651.05	12,584,888.51	3,925,651.05
其他	8,877,927.11	10,694,242.86	8,877,927.11
合计	34,719,651.84	24,797,925.12	34,719,651.84

#### 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	223,416,868.75	1,206,830,991.82
其中：境内企业所得税	222,381,205.97	1,206,807,198.41
香港、澳门企业所得税	1,035,662.78	23,793.41
递延所得税费用	11,542,766.87	30,389,413.54
合计	234,959,635.62	1,237,220,405.36

##### (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	1,416,674,354.65	5,724,922,788.82
按法定税率计算的所得税	354,168,588.66	1,431,230,697.21
某些子公司适用不同税率的影响	1,254,549.98	705,965.05
税收减免的影响	-192,463,233.53	-264,777,248.02
不可抵扣费用的影响	81,654.15	1,789,377.48
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	11,200,319.63	8,523,782.75
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	59,579,110.71	39,578,340.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-1,492,068.04	-474,226.91
其他	2,630,714.06	20,643,716.83

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	234,959,635.62	1,237,220,405.36

### 51、其他综合收益

详见附注六、33。

### 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	327,293,738.71	292,568,157.02
利息收入	242,119,806.98	78,084,383.47
违约金及赔偿收入	80,654.99	11,047,096.35
废品收入	263,907.45	366,602.99
信用证/银行承兑汇票保证金	32,377,653.66	3,416,238.94
资金往来及其他	78,545,382.24	51,754,687.04
合 计	680,681,144.03	437,237,165.81

#### (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	48,205,017.36	57,713,064.05
差旅费	52,435,572.18	31,885,506.34
交际费	47,807,415.27	33,303,338.39
运杂费	76,258,185.72	68,524,326.23
广告费	286,609.35	339,858.46
会务费	48,692,659.06	37,124,814.05
审计费及信息披露费	9,735,135.94	6,953,164.78
顾问咨询费	20,709,622.80	11,896,765.51
研究开发费	373,973,048.40	243,724,380.46
银行手续费	3,084,162.76	3,610,027.07
业务推广费	3,086,567,581.23	3,100,389,665.25
信用证及银行承兑汇票保证金等	56,938,720.12	18,224,502.58
支付的其他费用及往来款	145,906,422.97	87,548,307.66
合 计	3,970,600,153.16	3,701,237,720.83

#### (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	1,225,000.00	0.00
合 计	1,225,000.00	0.00

(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	880,000.00	0.00
外汇远期合约损失	52,952,171.20	1,211,700.00
合 计	53,832,171.20	1,211,700.00

(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
收回珠海维星实业有限公司欠款	0.00	20,942,982.72
代收代缴个人所得税	1,199,047.19	2,237,525.02
合 计	1,199,047.19	23,180,507.74

(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	1,727,672.24	3,455,110.14
代收代缴个人所得税	2,148,260.14	2,595,510.88
合 计	3,875,932.38	6,050,621.02

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
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	1,181,714,719.03	4,487,702,383.46
加：资产减值准备	37,067,500.64	117,855,127.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	341,586,859.13	333,266,021.37
无形资产摊销	22,513,252.64	25,907,664.31
长期待摊费用摊销	17,465,671.51	15,332,317.28
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）	549,283.16	-225,062,922.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	21,916,073.68	1,518,793.75
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,410,266.97	-2,812,281.15
财务费用（收益以“－”号填列）	-21,627,554.40	21,997,107.58

项 目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	42,445,887.41	-4,297,099,345.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,387,377.41	22,372,506.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,930,144.28	8,016,906.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-97,145,543.46	-44,909,866.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	141,378,446.39	-606,248,042.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-427,296,991.31	1,443,953,453.37
其他	-6,899,457.22	14,075,644.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,267,621,181.04</b>	<b>1,315,865,467.69</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	8,563,711,205.95	7,400,973,935.19
减：现金的年初余额	7,400,973,935.19	2,061,923,004.89
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	1,162,737,270.76	5,339,050,930.30

(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	47,800,000.00
其中：珠海圣美生物诊断技术有限公司	47,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	23,050,532.65
其中：珠海圣美生物诊断技术有限公司	23,050,532.65
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中：珠海圣美生物诊断技术有限公司	0.00

项 目	金 额
处置子公司收到的现金净额	24,749,467.35

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
<b>①现金</b>	8,563,711,205.95	7,400,973,935.19
其中：库存现金	134,536.84	189,288.49
可随时用于支付的银行存款	8,562,040,609.92	7,399,630,287.84
可随时用于支付的其他货币资金	1,536,059.19	1,154,358.86
<b>②现金等价物</b>	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	8,563,711,205.95	7,400,973,935.19

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

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	24,216,066.46	信用证、银行承兑汇票及远期结汇保证金
应收票据	335,767,075.30	票据池业务，质押应收票据
合 计	359,983,141.76	

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	679,443,660.90	0.87620	595,328,535.68
欧元	28,013.47	7.8473	219,830.10
美元	22,383,295.66	6.8632	153,621,034.78
澳门币	5,831,837.78	0.8523	4,970,475.34

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	1.00	0.061887	0.06
货币资金合计			754,139,875.96
应收账款：			
其中：美元	45,749,600.36	6.8632	313,988,657.19
日元	21,729,003.66	0.061887	1,344,742.85
澳门币	3,552,408.45	0.8523	3,027,717.72
应收账款合计			318,361,117.76
其他应收款：			
其中：港币	1,492,938.71	0.87620	1,308,112.90
美元	16,715.00	6.8632	114,718.39
澳门币	839,548.00	0.8523	715,546.76
其他应收款合计			2,138,378.05
其他流动资产：			
其中：港币	102,825,431.77	0.87620	90,095,643.32
其他流动资产合计			90,095,643.32
应付账款：			
其中：欧元	5,665.41	7.8473	44,458.17
美元	13,952.35	6.8632	95,757.77
澳门币	4,227,519.96	0.8523	3,603,115.26
应付账款合计			3,743,331.20
其他应付款：			
其中：港币	2,957,118.79	0.87620	2,591,027.48
美元	1,215,923.22	6.8632	8,345,124.24
其他应付款合计			10,936,151.72

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化	12,910,000.00	12,910,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
亮丙瑞林研发补助	3,681,725.00	0.00	0.00	3,681,725.00	0.00	0.00	0.00	是
长效微球制剂的产业化款项	13,300,000.00	13,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	际收到
药物一致性评价研究中心平台建设	1,600,000.00	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
注射用鼠神经生长因子研发及产业化	37,125,800.00	37,125,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
省财政支持技改招标项目补助金 PVC 软袋	1,860,000.00	1,860,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
出口信保补贴	2,750,248.42	0.00	0.00	0.00	2,750,248.42	0.00	0.00	是
研究开发费补助	10,272,200.00	0.00	0.00	0.00	10,272,200.00	0.00	0.00	是
广东省战略新兴产业核心技术攻关(2011)I 类治疗用人源化抗人肿瘤坏死因子α 单克隆 抗体新药的研制资金	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	是
长效微球重大新药创制政府补助	4,565,450.00	0.00	0.00	0.00	4,565,450.00	0.00	0.00	是
财政补贴(含经营运营补贴)	9,739,275.10	0.00	0.00	0.00	9,739,275.10	0.00	0.00	是
外贸经济发展专项资金	1,800,427.56	0.00	0.00	0.00	1,800,427.56	0.00	0.00	是
安全生产应急演练费用	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	是
清远市铁塔路 10KV 药厂线路迁改项目	4,022.18	0.00	0.00	0.00	4,022.18	0.00	0.00	是
参芪国际临床试验与注册研究	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	是
技术改造资金拨款及事后补奖	7,117,700.00	7,117,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
省科技创新战略-化药液体制剂研发与产业 化团队	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
科学技术奖及科技创新项目资助	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	是
科学技术奖及科技创新项目资助	9,073,500.00	0.00	0.00	0.00	9,073,500.00	0.00	0.00	是
创新药物艾普拉唑 IV 期临床研究	4,940,000.00	4,940,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
创新创业团队资助计划资金项目	1,250,000.00	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	是
创新创业团队资助计划资金项目	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00	1,250,000.00	0.00	0.00	是
高新技术企业及高新技术产品项目补贴	533,000.00	0.00	0.00	0.00	533,000.00	0.00	0.00	是
金桥管委会地方教育费附加培训补贴(教育 培训补贴)	115,000.00	0.00	0.00	0.00	115,000.00	0.00	0.00	是
中小企业开拓市场项目资金	67,287.83	0.00	0.00	0.00	67,287.83	0.00	0.00	是
国家中医药管理局中药标准化项目	129,400.00	0.00	0.00	0.00	129,400.00	0.00	0.00	是
技术改造资金拨款及事后补奖	1,376,498.78	0.00	0.00	0.00	1,376,498.78	0.00	0.00	是
节能减排专项资金及奖励金	233,000.00	0.00	0.00	0.00	233,000.00	0.00	0.00	是
省级服务贸易发展资金	650,000.00	0.00	0.00	0.00	650,000.00	0.00	0.00	是
专利(知识产权)资助资金	645,800.00	0.00	0.00	0.00	645,800.00	0.00	0.00	是
妥布霉素废弃液的回收再生技术实施项目	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
制备阿卡波糖的专利技术产业化研究与应用	520,000.00	0.00	0.00	0.00	520,000.00	0.00	0.00	是
海洋微生物构效优化与抗肿瘤活性评价	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	是
退回个税手续费	2,557,263.27	0.00	0.00	0.00	2,557,263.27	0.00	0.00	是
工业保值增长及增产奖励	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	是
产业扶持资金	1,400,523.99	0.00	0.00	0.00	1,400,523.99	0.00	0.00	是
企业稳岗及再就业和吸纳高校毕业生补贴款	1,151,827.83	0.00	0.00	0.00	1,151,827.83	0.00	0.00	是
工业和信息化专项资金	1,359,000.00	0.00	0.00	0.00	1,359,000.00	0.00	0.00	是
总部企业扶持资金	11,813,630.07	0.00	0.00	0.00	0.00	11,813,630.07	0.00	是
财政扶持资金	158,373,180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158,373,180.00	0.00	是
灾后扶持资金	2,383,778.68	0.00	0.00	0.00	0.00	2,383,778.68	0.00	是
其他	2,594,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,594,200.00	0.00	是
合计	—	81,603,500.00	0.00	6,681,725.00	63,843,724.96	175,164,788.75	0.00	—

(2) 本年政府补助退回情况

无。

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
珠海圣美生物诊断技术有限公司	47,800,000.00	35.85%	转让	2018.7.23	办妥资产交割	16,341,464.65

(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
珠海圣美生物诊断技术有限公司	33.15%	26,893,778.48	26,893,778.48	0.00	—	0.00

2、其他原因的合并范围变动

四川光大制药有限公司于 2018 年 3 月 30 日成立贡山丽珠药源科技有限公司，占其注册资本 100%。

珠海圣美生物诊断技术有限公司于 2018 年 5 月 8 日成立 Livzon San-Med Diagnostics Inc., 占其注册资本 100%。

珠海丽珠试剂股份有限公司于 2018 年 8 月 31 日成立苏州丽迪生物科技有限公司, 占其注册资本 100%。

## 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	HKD45,100 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	HKD31,300 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	全资子公司的子公司	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	RMB8,823.29 万元	51%	51%	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
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	全资子公司的子公司	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	控股子公司的子公司	有限公司	珠海市	珠海市	服务业	RMB113,333 万元	55.13%	55.13%	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
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)制药有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	平罗县	平罗县	医药制造	RMB20,000 万元	87.14%	87.14%	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

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
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
苏州丽迪生物科技有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	苏州	苏州	技术开发	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
丽珠单抗生物技术(美国)有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	波士顿	波士顿	技术开发	USD110 万元	55.13%	55.13%	设立
珠海市丽珠微球科技有限公司	全资子公司	有限公司	珠海	珠海	技术开发	RMB50 万元	100%	100%	设立
Livzon International Limited	全资子公司的子公司	有限公司	开曼	开曼	投资	USD5 万元	100%	100%	设立
Livzon Biologics Limited	控股子公司	有限公司	开曼	开曼	投资	USD5 万元	55.13%	55.13%	同一控制下 合并
丽珠生物科技香港有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	香港	香港	投资	HKD0.04 万元 +RMB60,000 万元	55.13%	55.13%	设立
珠海市丽珠生物医药科技有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	珠海	珠海	技术开发	RMB25,000 万元	55.13%	55.13%	设立
贡山丽珠药源科技有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	贡山	贡山	种植业	RMB100 万元	100%	100%	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	RMB23,988.77 万元	87.14%	87.14%	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	控股子公司的子公司	有限公司	福州市	福州市	医药制造	USD4,170 万元	90.36%	90.36%	非同一控制 下合并
古田福兴医药有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	古田县	古田县	医药制造	RMB2,670 万元	92.77%	92.77%	非同一控制 下合并

2018 年 5 月，丽珠集团宁夏福兴制药有限公司吸收合并丽珠集团宁夏新北江制药有限公司，名称变更为丽珠集团(宁夏)制药有限公司。

(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%	127,419,861.54	83,400,000.00	239,217,735.58
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、上海丽航生物科技有限公司、苏州丽迪生物科技有限公司)	49%	46,793,749.13	0.00	108,310,912.30
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司(合并丽珠单抗生物技术(美国)有限公司)	44.87%	-80,555,967.93	0.00	646,894,968.44

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
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	16.15%	-175,183.39	0.00	-1,346,617.06
丽珠集团新北江制药股份有限公司（合并丽珠集团（宁夏）制药有限公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司、古田福兴医药有限公司）	12.86%	9,854,489.26	0.00	96,277,323.43

注：丽珠集团新北江制药股份有限公司本年同一控制下合并丽珠集团（宁夏）制药有限公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司、古田福兴医药有限公司，本表及下表中披露的财务数据为其合并报表数据，同时对年初及上年同期数据按合并口径披露。

(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)	748,296,736.45	471,117,457.24	581,669,543.74	386,348,783.76
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、上海丽航生物科技有限公司、苏州丽迪生物科技有限公司）	710,114,038.75	222,344,788.35	823,364,603.30	112,179,898.64
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司（合并丽珠单抗生物技术（美国）有限公司）	769,968,912.30	705,252,257.95	339,202,402.35	271,996,678.88
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	14,320,136.51	-8,338,186.12	16,774,546.60	-7,253,459.25
丽珠集团新北江制药股份有限公司（合并丽珠集团（宁夏）制药有限公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司、古田福兴医药有限公司）	2,678,304,310.24	831,240,004.68	2,754,701,404.25	1,000,567,435.21

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)	997,343,938.25	244,768,673.48	244,768,673.48	756,978,408.86	157,167,557.37	157,167,557.37
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、上海丽航生物科技有限公司、苏州丽迪生物科技有限公司）	708,286,410.40	109,938,013.36	110,164,889.71	648,507,292.11	77,648,518.52	77,355,103.22
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司（合并丽珠单抗生物技术（美国）有限公司）	0.00	-173,714,225.59	-173,629,820.93	76,697.72	-127,833,701.27	-128,113,407.04

丽珠集团疫苗工程股份有限公司	0.00	-1,084,726.87	-1,084,726.87	0.00	-978,033.61	-978,033.61
丽珠集团新北江制药股份有限公司 (合并丽珠集团(宁夏)制药有限公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司、古田福兴医药有限公司)	1,605,361,856.52	138,477,617.23	138,477,617.23	1,516,887,763.43	152,632,912.38	152,632,912.38

子公司名称	本年现金流量					上年现金流量				
	经营活动现	投资活动现	筹资活动现	年初现金等	年末现金等	经营活动现	投资活动现	筹资活动现	年初现金等	年末现金等
	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)	274,446,434.32	-13,961,973.47	-268,640,257.07	12,036,826.13	2,681,261.22	187,545,873.35	-21,952,947.11	-158,734,844.27	5,219,176.50	12,036,826.13
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、上海丽航生物科技有限公司、苏州丽迪生物科技有限公司)	102,991,675.00	20,708,984.29	-181,745,539.99	70,659,208.88	12,836,724.91	178,600,799.15	-41,178,948.14	-111,568,724.72	44,824,799.54	70,659,208.88
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司(合并丽珠单抗生物技术(美国)有限公司)	-159,676,983.91	-113,574,350.62	586,954,640.30	5,546,748.22	316,857,282.88	-122,452,617.56	-25,943,633.62	153,958,964.45	294,507.64	5,546,748.22
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	-1,403,945.65	1,399,155.21	19,687.35	25,632.42	40,529.33	-27,753.96	306,738.44	-295,560.24	42,208.18	25,632.42
丽珠集团新北江制药股份有限公司(合并丽珠集团(宁夏)制药有限公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司、古田福兴医药有限公司)	758,466,384.61	-259,181,351.27	-610,482,802.83	145,271,457.67	66,620,867.25	651,314,084.40	-48,702,851.02	-577,867,298.85	127,484,561.61	145,271,457.67

## 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

2018年4月23日，公司第九届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司转让丽珠集团清远新北江制药股份有限公司15%股权的议案》，同意公司将所持有的丽珠集团新北江制药股份有限公司15%的股权（共计20,238,780股）以人民币66,201,050.00元的价格转让给珠海中汇源投资合伙企业（有限合伙）。2018年5月4日，双方签订了《丽珠医药集团股份有限公司与珠海中汇源投资合伙企业（有限合伙）关于丽珠集团新北江制药股份有限公司之股权转让协议》，截至2018年6月30日，公司已收到本次股权转让首付款共计人民币33,100,525.00元，剩余款项在2019-2021三年内逐年支付。股权转让后，公司持有丽珠集团新北江制药股份有限公司77.14%股权，公司仍能对其实施控制。

2018年6月22日，公司第九届董事会第十五次会议审议通过《关于全资子公司与YF Pharmab Limited共同增资Livzon Biologics Limited的议案》，公司全资子公司Livzon International Limited与

YF Pharmab Limited 以货币方式共同向 Livzon Biologics Limited 增资，其中，Livzon International Limited 出资 9,829.9320 万美元认购 24,574,830 普通股；YF Pharmab Limited 出资 5,000.00 万美元认购 12,500,000 优先股，增资后公司对 Livzon Biologics Limited 持股比例由 51% 变更为 55.13%，YF Pharmab Limited 持股比例为 9.12%，健康元药业集团股份有限公司持股比例由 49% 变更为 35.75%。

2018 年 9 月 21 日，本公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司与丽珠集团新北江制药股份有限公司签署《丽珠集团（宁夏）制药有限公司股权转让协议》，经丽珠集团（宁夏）制药有限公司股东会决议通过，本公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司分别将持有的丽珠集团（宁夏）制药有限公司 90% 股权、2.03% 股权转让给丽珠集团新北江制药股份有限公司，股权转让后，丽珠集团新北江制药股份有限公司持有丽珠集团（宁夏）制药有限公司 100% 股权。

2018 年 12 月 12 日，丽珠集团新北江制药股份有限公司与本公司签署《关于丽珠集团新北江制药股份有限公司之增资扩股协议》，经丽珠集团新北江制药股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议通过，丽珠集团新北江制药股份有限公司向本公司增发股份购买本公司持有的丽珠集团福州福兴医药有限公司 75% 股权。至 2018 年 12 月 24 日，交易完成后，公司持有丽珠集团新北江制药股份有限公司 87.14% 股权。

(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

项 目	丽珠集团新北江制药股份有限公司		Livzon Biologics Limited
	转让股权	其他变动	
购买成本/处置对价			
—现金	63,142,558.50	0.00	0.00
—非现金资产的公允价值	0.00	0.00	0.00
购买成本/处置对价合计	63,142,558.50	0.00	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	66,190,546.19	-16,867,782.90	249,680,888.83
差额	-3,047,987.69	16,867,782.90	-249,680,888.83
其中：调整资本公积	-3,047,987.69	16,867,782.90	-249,680,888.83

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	188,106,109.58	92,598,045.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,186,649.16	1,488,310.65
—其他综合收益	-2,889.51	0.00
—综合收益总额	-6,189,538.67	1,488,310.65

(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，公司采用非套期的外汇远期合同以管理外汇风险。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) 2018 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	595,328.54	153,621.03	219.83	0.00	4,970.48
交易性金融资产	7,272.46	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	313,988.66	0.00	1,344.74	3,027.72
预付款项	0.00	5,493.09	206.53	262.31	0.00
其他应收款	1,308.11	114.72	0.00	0.00	715.55
其他流动资产	90,095.64	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	326,704.01	0.00	0.00	0.00	0.00
小计：	1,020,708.76	473,217.50	426.36	1,607.05	8,713.75
外币金融负债—					
应付账款	0.00	95.76	44.46	0.00	3,603.12
合同负债	0.00	4,574.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	2,591.03	8,345.12	0.00	0.00	0.00
小计：	2,591.03	13,014.88	44.46	0.00	3,603.12

#### (2) 2017 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
----	------	------	------	------	-------

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	585,593.46	222,476.00	2,169.17	1,295.49	1,496.21
交易性金融资产	7,648.58	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	293,602.34	0.00	2,090.52	1,874.88
预付款项	0.00	664.22	675.76	245.34	0.00
其他应收款	1,241.66	0.00	0.00	0.00	339.50
其他流动资产	84,381.62	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	107,660.82	0.00	0.00	0.00	0.00
小计:	786,526.14	516,742.56	2,844.93	3,631.35	3,710.59
外币金融负债—					
应付账款	0.00	134.32	640.65	0.00	0.00
合同负债	0.00	3,637.65	0.00	0.00	0.00
其他应付款	2,233.44	4,566.45	0.00	0.00	0.00
小计:	2,233.44	8,338.42	640.65	0.00	0.00

于 2018 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 74,271.00 千元（2017 年 12 月 31 日：约 65,112.15 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，由于更多的采用银行承兑汇票等优质票据，故预期公司根据资金需求情况选择持有到期兑付或对外背书支付均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) 2018 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	8,587,927,272.41	0.00	0.00	0.00	8,587,927,272.41
交易性金融资产	15,934,738.20	0.00	0.00	0.00	15,934,738.20
应收票据及应收账款	2,411,077,498.72	0.00	0.00	0.00	2,411,077,498.72
预付款项	169,765,301.71	0.00	0.00	0.00	169,765,301.71
其他应收款	49,482,179.59	0.00	0.00	0.00	49,482,179.59
一年内到期的非流动资产	10,869,100.00	0.00	0.00	0.00	10,869,100.00
其他流动资产	90,095,643.32	0.00	0.00	0.00	90,095,643.32
长期应收款	0.00	10,351,302.50	9,948,207.26	0.00	20,299,509.76
小计：	11,335,151,733.95	10,351,302.50	9,948,207.26	0.00	11,355,451,243.71
金融负债—					
短期借款	1,500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00
交易性金融负债	85,294.16	0.00	0.00	0.00	85,294.16
应付票据及应付账款	1,354,914,543.37	0.00	0.00	0.00	1,354,914,543.37
合同负债	115,973,464.09	0.00	0.00	0.00	115,973,464.09
其他应付款	1,967,100,817.25	0.00	0.00	0.00	1,967,100,817.25
一年内到期的非流动负债	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	700,000.00	700,000.00
小计：	4,938,474,118.87	0.00		700,000.00	4,939,174,118.87

(2) 2017 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	7,415,782,198.83	0.00	0.00	0.00	7,415,782,198.83
交易性金融资产	18,598,840.91	0.00	0.00	0.00	18,598,840.91

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收票据及应收账款	2,508,356,328.84	0.00	0.00	0.00	2,508,356,328.84
预付款项	126,471,958.21	0.00	0.00	0.00	126,471,958.21
其他应收款	63,640,601.96	0.00	0.00	0.00	63,640,601.96
其他流动资产	84,381,617.79	0.00	0.00	0.00	84,381,617.79
小计:	10,217,231,546.54	0.00	0.00	0.00	10,217,231,546.54
金融负债—					
交易性金融负债	339,129.90	0.00	0.00	0.00	339,129.90
应付票据及应付账款	1,163,527,427.74	0.00	0.00	0.00	1,163,527,427.74
合同负债	115,288,797.94	0.00	0.00	0.00	115,288,797.94
其他应付款	1,924,158,267.45	0.00	0.00	0.00	1,924,158,267.45
一年内到期的非流动负债	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	700,000.00	700,000.00
小计:	3,203,713,623.03	0.00	0.00	700,000.00	3,204,413,623.03

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入的已转移金融资产

于 2018 年 12 月 31 日，本公司未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 132,021,509.40 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 43,384,352.00 元），无未到期已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票（2017 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。于 2018 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 10 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索（“继续涉入”）。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018 年，本公司于票据转移日未产生利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在本年大致均衡发生。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

单位：千元

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	15,409.70	525.04	0.00	15,934.74
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,409.70	525.04	0.00	15,934.74
（1）权益工具投资	15,409.70	0.00	0.00	15,409.70
（2）衍生金融资产	0.00	525.04	0.00	525.04
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
（二）其他权益工具投资	0.00	309,135.19	98,571.93	407,707.12
持续以公允价值计量的资产总额	15,409.70	309,660.23	98,571.93	423,641.86
（三）交易性金融负债				
其中：衍生金融负债	0.00	85.29	0.00	85.29
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	85.29	0.00	85.29

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性权益工具及部分可供出售权益工具投资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。

3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）衍生金融工具为外汇远期合约，其公允价值是根据到期合约相应的所报远期汇率计算确定。

（2）持有的部分其他的权益工具，其公允价值以年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值确定。

4、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持有的部分其他的权益工具，其公允价值以成本作为最佳估计。

于 2018 年，公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。

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	1,938,033,338	23.68	23.68	朱保国	91440300618874367T

有限公司					
------	--	--	--	--	--

本公司的母公司情况的说明

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的母公司及其子公司共持有本公司 322,214,328 股，占本公司总股本的 44.81%。在该等股份中以广州市保科力贸易公司名义持有的 13,312,561 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	914107007648945429
焦作健康元生物制品有限公司	母公司控制的公司	91410800775129520A
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	91440101347516532X
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.	母公司控制的公司	
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	91440400MA4UY9CW9
珠海正禾企业有限公司	本公司之子公司董事控制的企业	91440400618076963F
珠海中汇源投资合伙企业（有限合伙）	本公司高管控制的企业	91440400MA51CC4355

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	1,199,464.89	0.05	1,139,096.15	0.06

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 (%)
深圳市海滨制药有限公司	原料	市场价格	45,576,186.61	2.05	33,331,837.29	1.68
健康元药业集团股份有限公司	产成品	市场价格	408,382.72	0.02	1,437,516.27	0.07
深圳太太药业有限公司	原料	市场价格	1,672.13	0.00	0.00	0.00
珠海圣美生物诊断技术有限公司	产成品	市场价格	502,381.39	0.02	0.00	0.00
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	原料	市场价格	382,217.65	0.02	0.00	0.00
焦作健康元生物制品有限公司	原料	市场价格	344,378,058.38	15.48	335,710,283.08	16.87
采购商品合计			392,448,363.77	17.64	371,618,732.79	18.68
焦作健康元生物制品有限公司	水电及动力	市场价格	10,279,028.82	4.31	15,882,846.41	5.91
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	测试	协商定价	0.00	0.00	23,714.63	100.00
接受劳务合计			10,279,028.82	—	15,906,561.04	—

(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	0.00	0.00	9,077.66	0.00
广东蓝宝制药有限公司	产成品	市场价格	20,339,946.77	0.23	8,284,341.88	0.10
焦作健康元生物制品有限公司	原料	市场价格	57,331,039.08	0.65	5,917,685.93	0.07
深圳市海滨制药有限公司	产成品	市场价格	277,798.02	0.00	2,327,765.55	0.03
深圳太太药业有限公司	产成品	市场价格	631,529.35	0.01	461,538.46	0.01
珠海圣美生物诊断技术有限公司	产成品、原料	市场价格	197,201.34	0.00	0.00	0.00
新乡海滨药业有限公司	原料	市场价格	73,103.45	0.00	0.00	0.00
销售商品合计			78,850,618.01	0.89	17,000,409.48	0.21
广东蓝宝制药有限公司	水电及动力	市场价格	4,112,149.53	93.42	7,295,698.89	55.30
珠海健康元生物医药有限公司	水电及动力	市场价格	194,495.79	4.42	728,607.68	5.52
提供劳务合计			4,306,645.32	97.84	8,024,306.57	60.82
深圳市海滨制药有限公司	加工费、检测	协商定价	3,000.00	2.89	888,386.27	32.41
珠海圣美生物诊断技术有限公司	其他服务	协商定价	2,900.00	0.02	0.00	0.00
提供劳务合计			5,900.00	—	888,386.27	32.41

(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、设备	37,705.46	173,985.09
健康药业(中国)有限公司	房屋建筑物	90,588.96	90,043.24
珠海圣美生物诊断技术有限公司	房屋建筑物	1,063,242.67	0.00

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	772,346.94	733,102.70
焦作健康元生物制品有限公司	房屋建筑物、设备	501,192.96	0.00

(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
珠海圣美生物诊断技术有限公司	采购设备	5,456,389.12	0.00
焦作健康元生物制品有限公司	销售设备	0.00	578,139.08
焦作健康元生物制品有限公司	采购设备	1,083,645.67	1,174,610.16
珠海健康元生物医药有限公司	采购设备	9,971,615.14	0.00
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	采购设备	799,570.58	13,442,815.87
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	认购期票	0.00	3,006,245.24
CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	购买专有技术	6,583,554.46	0.00
上海健信生物医药科技有限公司	购买专有技术	3,886,792.40	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	购买专有技术	13,585,800.00	0.00

(5) 关联担保情况

①报告期内公司为子公司的担保明细如下

A、授信融资担保

单位：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)					
丽珠集团丽珠制药厂	2016.11.30	1,054.32	1,054.32	17,000.00	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)
丽珠集团丽珠制药厂	2018.05.07	562.74	562.74	15,000.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2018.4.8-2020.4.8 (工商银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2018.03.28	635.57	635.57	10,000.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2018.3.28-2022.9.28 (招商银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2018.03.23	3,771.10	3,771.10	10,000.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2018.3.23-2019.3.23 (兴业银行珠海分行)
珠海丽珠试剂股份有限公司	2017.10.09	5,276.21	5,276.21	10,000.00	开立信用证及银行承兑汇票, 连带责任担保	2017.08.22-2022.08.21 (渣打中国珠海分行)
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	2016.06.22	800.90	800.90	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)
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	2016.12.26	5,491.23	5,491.23	20,000.00	开立保函及银行承兑汇票, 连带责任担保	2016.12.26-2019.12.26 (交通银行珠海分行)

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)					
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	2017.10.09	6,386.31	6,386.31	10,000.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2017.08.22-2022.08.21 (渣打中国珠海分行)
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	2018.04.24	84.85	84.85	23,000.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2018.4.24-2019.4.23 (广发银行珠海分行)
丽珠集团福州福兴医药有限公司	2018.8.7	5,464.27	5,464.27	10,000.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2018.7.20-2023.7.19 (渣打银行珠海分行)
四川光大制药有限公司	2018.03.15	1,499.31	1,499.31	8,000.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2018.3.15-2019.3.15 (兴业银行珠海分行)
丽珠集团利民制药厂	2018.02.02	672.36	672.36	1,500.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2016.12.26-2019.12.26 (交通银行珠海分行)
丽珠集团(宁夏)制药有限公司	2018.8.7	8,449.93	8,449.93	15,000.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2018.7.20-2023.7.19 (渣打银行珠海分行)
焦作丽珠合成制药有限公司	2018.8.7	2,409.14	2,409.14	5,000.00	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2018.7.20-2023.7.19 (渣打银行珠海分行)
报告期内对子公司担保实际发生额合计			144,164.67			
报告期末对子公司实际担保余额合计			42,558.24			

**B、票据质押担保**

2018 年 4 月 23 日, 公司第九届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于开展票据池业务的议案》, 同意公司及子公司共享不超过人民币 14 亿元的票据池业务额度, 该额度可滚动使用。截止 2018 年 12 月 31 日, 票据质押担保情况如下:

担保人	质权人	应收票据质押金额	担保对象名称	担保内容	担保金额	担保期限
本公司	工商银行珠海分行	138,982,341.15	丽珠集团新北江制药股份有限公司	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	34,351,920.00	至 2019 年 05 月 28 日
			丽珠集团利民制药厂	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	4,365,676.00	至 2019 年 03 月 19 日
			丽珠集团丽珠制药厂	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	82,139,528.39	至 2019 年 06 月 18 日
			珠海保税区丽珠合成制药有限公司	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	5,884,515.00	至 2019 年 05 月 15 日
	招商银行珠海分行	196,784,734.15	珠海保税区丽珠合成制药有限公司	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	40,137,496.00	至 2019 年 09 月 20 日
			丽珠集团丽珠制药厂	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	57,981,887.05	至 2019 年 06 月 21 日
			焦作丽珠合成制药有限公司	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	75,786,879.92	至 2019 年 06 月 14 日
			丽珠集团福州福兴医药有限公司	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	3,609,680.40	至 2019 年 06 月 27 日
			四川光大制药有限公司	开立银行承兑汇票, 连带责任担保	2,025,713.94	至 2019 年 06 月 26 日
			报告期末对子公司实际担保余额合计			

**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

2018 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	110.77	4.82	1.16	203.38	0.00	0.00	40.37	367.70
傅道田	7.20	72.84	2.39	0.00	43.65	0.00	0.00	0.00	126.08
徐国祥	7.20	92.30	4.57	1.16	213.85	0.00	0.00	16.31	335.39
邱庆丰	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	50.77	4.65	1.16	77.92	0.00	0.00	13.31	152.01
汤胤	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.60
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 管理人员：									
唐阳刚	0.00	79.97	2.71	2.38	163.36	0.00	0.00	17.97	266.39
杨代宏	0.00	83.08	4.74	1.16	114.63	0.00	0.00	31.88	235.49
陆文岐	0.00	47.38	0.00	0.66	100.44	0.00	0.00	16.28	164.76
司燕霞	0.00	73.85	4.71	1.16	141.35	0.00	0.00	29.50	250.57
周鹏	0.00	67.31	4.69	1.16	222.27	0.00	0.00	30.75	326.18
黄瑜璇	0.00	50.73	1.55	2.50	127.32	0.00	0.00	7.10	189.20
杨亮	0.00	55.85	4.66	1.16	111.62	0.00	0.00	18.38	191.67
合计	97.20	784.85	39.49	13.66	1,519.79	0.00	0.00	221.85	2,676.84

唐阳刚先生于 2018 年 7 月获委任；陆文岐先生于 2018 年 7 月辞任；黄瑜璇女士于 2018 年 9 月获委任。

2017 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	80.75	4.56	1.07	182.67	0.00	0.00	11.95	288.20
杨代宏	3.60	69.44	4.54	1.07	125.23	0.00	0.00	1.28	205.16
傅道田	7.20	73.53	2.48	0.00	35.00	0.00	0.00	0.00	118.21
徐国祥	3.60	73.83	4.46	1.07	200.80	0.00	0.00	7.72	291.48
邱庆丰	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.20
钟山	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
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	39.76	4.39	1.07	68.13	0.00	0.00	1.88	119.43
汤胤	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.60
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 管理人员:									
陆文岐	0.00	62.29	0.00	1.07	128.64	0.00	0.00	1.34	193.34
司燕霞	0.00	54.71	4.45	1.07	109.27	0.00	0.00	4.30	173.80
周鹏	0.00	53.42	4.46	1.07	82.87	0.00	0.00	1.19	143.01
杨亮	0.00	36.83	4.37	1.07	78.46	0.00	0.00	7.85	128.58
合计	102.00	544.56	33.71	8.56	1,011.07	0.00	0.00	37.51	1,737.41

徐国祥先生于 2017 年 6 月 30 日获委任；杨代宏先生于 2017 年 6 月 30 日换届离任；钟山先生于 2017 年 9 月 1 日辞任。

②最高薪酬人士

公司五位最高薪人士中，2017 年 3 位、2018 年 2 位为公司董事，其余各名（2017 年 2 位、2018 年 3 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，该等五名人士的酬金范围如下：

项目	2018 年	2017 年
----	--------	--------

项目	2018 年	2017 年
0-1,000,000 元的人数	—	—
1,000,001-1,500,000 元的人数	—	—
1,500,001-2,000,000 元的人数	—	2
2,000,001-2,500,000 元的人数	—	1
2,500,001-3,000,000 元的人数	2	2
3,000,001-3,500,000 元的人数	2	—
3,500,001-4,000,000 元的人数	1	—

③高级管理人员薪金范围

项目	2018 年	2017 年
0-1,000,000 元的人数	—	—
1,000,001-1,500,000 元的人数	1	4
1,500,001-2,000,000 元的人数	4	2
2,000,001-2,500,000 元的人数	1	1
2,500,001-3,000,000 元的人数	2	2
3,000,001-3,500,000 元的人数	2	—
3,500,001-4,000,000 元的人数	1	—

(7) 其他关联交易

增资及股权认购

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司控股子公司珠海市丽珠单抗生物技术有限公司股权结构调整暨关联交易的议案》，本公司的全资子公司 Livzon International Limited 及健康元药业集团股份有限公司的全资子公司 Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. 分别以 51% 和 49% 比例向 Livzon Biologics Limited 增资人民币 6 亿元；同时本公司、健康元药业集团股份有限公司分别与丽珠生物科技香港有限公司签订了《关于珠海市丽珠单抗生物技术有限公司之股权转让协议》，本公司、健康元药业集团股份有限公司分别将其所持有的珠海市丽珠单抗生物技术有限公司 100% 股权转让予丽珠生物科技香港有限公司，本次交易完成后，本公司与健康元药业集团股份有限公司将由直接持有珠海市丽珠单抗生物技术有限公司的股权变更为分别通过其境外的全资子公司间接持有，且调整前后的最终持股比例及权益均保持不变，仍维持本公司 51%，健康元药业集团股份有限公司 49%。

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	0.00	0.00	9,690,000.00	484,500.00
应收账款	焦作健康元生物制品有限公司	0.00	0.00	2,726,413.16	136,320.66

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	深圳太太药业有限公司	250,727.88	2,507.28	540,000.00	27,000.00
应收账款	珠海圣美生物诊断技术有限公司	43,093.37	1,568.85	0.00	0.00
小计		293,821.25	4,076.13	12,956,413.16	647,820.66
预付款项	健康元药业集团股份有限公司	25,983.80	0.00	71,133.80	0.00
预付款项	CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	0.00	0.00	110,313.80	0.00
小计		25,983.80	0.00	181,447.60	0.00
其他应收款	健康元药业集团股份有限公司	240.00	24.00	0.00	0.00
其他应收款	广东蓝宝制药有限公司	530,858.53	5,308.59	976,511.66	48,825.58
其他应收款	珠海圣美生物诊断技术有限公司	178,043.93	1,780.44	0.00	0.00
小计		709,142.46	7,113.03	976,511.66	48,825.58
一年内到期的非流动资产	珠海中汇源投资合伙企业(有限合伙)	10,869,100.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	珠海中汇源投资合伙企业(有限合伙)	20,299,509.76	0.00	0.00	0.00
小计		31,168,609.76	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	AbCyte Therapeutics Inc.	13,585,800.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	上海健信生物医药科技有限公司	1,886,792.40	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	珠海圣美生物诊断技术有限公司	1,353,430.06	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC.	1,053,767.89	0.00	0.00	0.00
小计		17,879,790.35	0.00	0.00	0.00

(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
应付票据	焦作健康元生物制品有限公司	51,931,079.39	25,050,000.00
应付票据	深圳市海滨制药有限公司	9,701,962.00	0.00
应付票据	广东蓝宝制药有限公司	597,080.00	0.00
小计		62,230,121.39	25,050,000.00
应付账款	广东蓝宝制药有限公司	0.00	11,800.00
应付账款	深圳市海滨制药有限公司	0.00	23,691,089.77
应付账款	健康元药业集团股份有限公司	12,960.00	12,960.00
应付账款	焦作健康元生物制品有限公司	198,530,203.10	119,898,340.20
应付账款	珠海圣美生物诊断技术有限公司	6,113,884.26	
小计		204,657,047.36	143,614,189.97
应付股利	珠海正禾企业有限公司	90,004,303.71	168,404,303.71
小计		90,004,303.71	168,404,303.71

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	5,787,078.06	6,386,047.07
小计		5,787,078.06	6,386,047.07

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额（股）	17,475,500.00
公司本年行权的各项权益工具总额（股）	4,622,319
公司本年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	注 1
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 2

#### 注 1：股票期权

2018 年 9 月 5 日，公司 2018 年度第三次临时股东大会、2018 年第三次 A 股类别股东会及 2018 年第三次 H 股类别股东会，审议通过了《关于公司<2018 年股票期权激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2018 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。2018 年 9 月 11 日，公司第九届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及首次授予数量的议案》和《关于 2018 年股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》，以 2018 年 9 月 11 日为授予日，向 1050 名激励对象以 47.01 元/份的价格授予 1,747.55 万份股票期权。

本次授予期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予的股票期权第一个行权期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的股票期权第二个行权期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的股票期权第三个行权期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

公司层面业绩考核要求：本激励计划授予的股票期权，在行权期的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。首次授予业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以 2017 年净利润为基础，2018 年的净利润复合增长率不低于 15%；
第二个行权期	以 2017 年净利润为基础，2019 年的净利润复合增长率不低于 15%；

第三个行权期	以 2017 年净利润为基数，2020 年的净利润复合增长率不低于 15%。
--------	--

上述“净利润”、“净利润复合增长率”指标计算以归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润，并剔除本激励计划股份支付费用影响的净利润作为计算依据。公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

个人层面绩效考核要求：激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，对激励对象每个考核年度的综合考评结果进行评分，具体情况如下表所示：

考评结果	优秀	良好	合格	不合格
个人行权比例	100%		80.00%	0.00%

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际行权额度=行权比例×个人当年计划行权额度。激励对象考核当年不能行权的股票期权，由公司注销。

注 2：限制性股票

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%。

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%；

解锁期	业绩考核目标
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，首次授予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。

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，预留授予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。

2017 年 3 月 28 日，公司第八届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予第二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限制性股票 6,240 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 28,020 股以 24.11 元/股的价格回购注销，共计回购

34,260 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 428 名调整为 427 名，预留授予激励对象人数由 171 名调整为 166 名。首次授予的剩余 427 名激励对象满足解锁条件，首次授予第二期限限制性股票解锁并上市流通的股票数量为 3,177,213 股。

2017 年 12 月 15 日，公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留授予第二个解锁期可解锁的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，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 77,774 股以 14.08 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 3 人已获授但尚未解锁的限制性股票 11,310 股、预留授予的激励对象 1 人所持有的当期已不符合解锁条件的限制性股票 1,014 股以 18.16 元/股的价格回购注销，共计回购 90,098 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 427 名调整为 414 名，预留授予激励对象人数由 166 名调整为 163 名。预留授予的 162 名激励对象满足解锁条件，预留授予第二期限限制性股票解锁并上市流通的股票数量为 461,214 股。

2018 年 3 月 29 日，公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《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》、《关于公司限制性股票激励计划首次授予第三个解锁期可解锁的议案》，同意将已不符合激励条件的首次授予的激励对象 2 人已获授但尚未解锁的限制性股票 14,196 股以 14.08 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 4 人已获授但尚未解锁的限制性股票 11,505 股以 18.16 元/股的价格回购注销，共计回购 25,701 股。首次授予的剩余 413 名激励对象满足解锁条件，首次授予第三期限限制性股票解锁并上市流通的股票数量为 4,038,407 股。

2018 年 12 月 18 日，公司第九届董事会第二十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于公司限制性股票激励计划预留授予第三个解锁期可解锁的议案》，同意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 2,028 股以 12.43 元/股的价格回购注销。预留授予的 158 名激励对象满足解锁条件，预留授予第三期限限制性股票解锁并上市流通的股票数量为 583,912 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	—
本年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	83,971,237.80
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,407,722.56

## 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	52,554,161.77	43,824,827.39
合 计	52,554,161.77	43,824,827.39

(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	4,365,858.28	3,959,645.55
1-2 年	3,099,433.60	1,613,516.00
2-3 年	521,590.80	2,117,643.75
3 年以上	630,213.00	167,097.00
合 计	8,617,095.68	7,857,902.30

(3) 其他承诺事项

无。

(4) 前期承诺履行情况

本公司 2017 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、利润分配情况

2019 年 3 月 27 日，本公司第九届董事会第二十五次会议决议通过 2018 年度利润分配预案，母公司 2018 年实现净利润 858,578,166.32 元，加上年初未分配利润 4,724,404,223.54 元，并减去实施 2017 年度利润分配方案支付的股利 1,106,231,140.00 元，母公司 2018 年度可供股东分配的未分配利润为 4,476,751,249.86 元。

结合公司经营状况对资金需求情况，董事会提出公司 2018 年度利润分配预案为：以本公司 2018 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 12 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 2018 年度股东大会审议批准。

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕

35 号, 以下简称“新租赁准则”), 并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。2019 年 3 月 27 日, 经本公司第九届董事会第二十五次会议决议通过, 本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则, 并将依据上述新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

新租赁准则将租赁定义为“在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同”, 并进一步说明如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。同时, 新租赁准则还对包含租赁和非租赁成分的合同如何分拆, 以及何种情形下应将多份合同合并为一项租赁合同进行会计处理作了规定。

新租赁准则下, 承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁, 而是采用统一的会计处理模型, 对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债, 并分别计提折旧和利息费用。

新租赁准则明确规定发生承租人可控范围内的重大事件或变化, 且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的, 承租人应当对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更。企业应视其变更情况将其作为一项单独租赁进行会计处理或重新计量租赁负债。

### 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2019 年 3 月 6 日, 公司与四川省成都市彭州市人民政府签署了《四川光大制药整体搬迁调迁扩建项目投资协议书》及《补充协议一》, 公司将出资 64,600 万元用于投资建设四川光大制药有限公司整体搬迁调迁扩建项目。本次对外投资已经本公司第九届董事会第二十四次会议审议通过。

本项目由公司全资子公司四川光大制药有限公司负责具体实施, 项目用地已通过法定程序取得, 位于四川省彭州工业开发区内, 占地面积约 190 亩。

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

### 1、调整募集资金投资项目使用计划

2018 年 5 月 21 日, 本公司 2017 年度股东大会、2018 年第二次 A 股类别股东会及 2018 年第二次 H 股类别股东会审议及批准《关于非公开发行募集资金投资项目资金使用计划调整的议案》, 同意调整非公开发行募集资金投资项目使用计划, 详情如下:

#### (1) “艾普拉唑系列创新产品深度开发及产业化升级项目”资金使用计划调整

本项目实施主体为本公司及子公司丽珠集团丽珠制药厂, 主要投资于艾普拉唑系列产品深度开发及产业化升级, 具体为艾普拉唑片、注射用艾普拉唑钠、艾普拉唑光学异构体制剂、艾普拉唑复方制剂四个方面, 总投资规模 45,000.00 万元。

各项投资资金使用计划如下表:

单位：万元

项目名称	深度开发					产业化升级（建设及设备）
	研发设备	临床前研究	临床研究	产业化开发及技改	上市后临床研究	
艾普拉唑片	3,000	—	300	600	6,800	4,100
注射用艾普拉唑钠		—	2,500	500	6,800	4,900
艾普拉唑光学异构体制剂		650	3,300	400	3,400	—
艾普拉唑复方制剂		650	3,300	400	3,400	—
合计	3,000	1,300	9,400	1,900	20,400	9,000

注：产业化升级的投资建设周期为 3 年。

因集中评审、临床核查等药证法规新政影响，注射用艾普拉唑钠和艾普拉唑片新适应症的获批进度未达预期，该募投项目的产业化升级需分期并推迟实施，公司对该募投项目资金使用计划进行调整，调整后募集资金投资项目资金使用计划详情如下（按年度划分）：

单位：万元

时间	研发设备	临床前研究	临床研究	产业化开发及技改	上市后临床研究	产业化升级	合计
2018 年	700.00	800.00	320.00	—	900.00	1,300.00	4,020.00
2019 年	700.00	800.00	840.00	—	1,800.00	750.00	4,890.00
2020 年	700.00	500.00	1,100.00	100.00	1,800.00	500.00	4,700.00
2021 年	500.00	200.00	1,640.00	300.00	2,000.00	750.00	5,390.00
2022 年	500.00	—	2,980.00	500.00	2,000.00	1,300.00	7,280.00
2023 年	400.00	—	4,180.00	—	1,500.00	700.00	6,780.00
2024 年	300.00	—	3,480.00	—	—	750.00	4,530.00
2025 年	300.00	—	1,280.00	200.00	1,000.00	517.00	3,297.00
合计	4,100.00	2,300.00	15,820.00	1,100.00	11,000.00	6,567.00	40,887.00

注：产业化升级需分期逐步实施，全部投资完成约为 7 年。

(2) “丽珠集团新北江制药股份有限公司搬迁扩建项目（一期）”资金使用计划调整。

本项目实施主体为丽珠集团新北江制药股份有限公司，项目主要建设内容：办公综合大楼、研发中心、动力车间、危险品库、罐区及泵区、门卫室、污水处理站（新建水池、设备区、污泥脱水区、危废用房、辅助用房）、发酵车间一、发酵车间二、发酵车间三、提炼车间一、提炼车间二、合成车间一、合成车间二、合成车间三、合成车间四、合成车间五、综合仓库等。

本项目建设期为 2.5 年，投资总规模为 14,328.94 万元。建设投资详情如下：

单位：万元

序号	费用名称	总投资额
1	工程费用	1,936.66
2	固定资产其他费用	11,392.28

序号	费用名称	总投资额
2.1	研发中心建设费用	2,636.30
2.2	设备购置投入	5,056.98
2.3	厂房及基础设施投入	3,699.00
3	铺底资金	1,000.00
	合计	14,328.94

截至 2017 年 12 月 31 日，因受环评的进度影响，搬迁扩建项目尚未正式开展。公司对该募投项目资金使用计划进行调整，调整后募集资金投资项目的资金使用计划详情如下（按年度划分）：

单位：万元

时间	工程费用	固定资产其他费用	铺底资金	合计金额
2018 年	992.54	3,688.30	1,000.00	5,680.84
2019 年	337.04	5,396.38	—	5,733.42
2020 年	607.08	2,307.60	—	2,914.68
合计	1,936.66	11,392.28	1,000.00	14,328.94

本次调整是公司根据募集资金投资项目的实际进展情况提出的，仅对相关募投项目后续各年度资金使用计划进行调整，不存在改变募集资金投向的情形。

## 2、附属公司股票期权计划

2018 年 9 月 5 日，公司 2018 年第三次临时股东大会、2018 年第三次 A 股类别股东会及 2018 年第三次 H 股类别股东会决议通过《附属公司股票期权计划及相关事宜》、《建议向傅道田先生授予附属公司股票期权计划下的附属公司股票期权》。

### ①附属公司股票期权计划具体内容

本次股票期权计划的合格参与者为已向或将向 Livzon Biologics Limited 及其任何附属公司作出贡献的 LivzonBiologics Limited 或包括其任何附属公司的董事、雇员、顾问及专业顾问等人士。

可能授出的附属公司股票期权所涉及的 LivzonBiologics Limited 普通股之最高数目不超过 11,111,111 股。在截至向任何合格参与者授出期权之日的任何 12 个月内，该合格参与者所获期权下可获得、已获得或已注销之普通股的最高配额不得超过 LivzonBiologics Limited 已发行在外普通股的 1%。如超过 1%，则须提交本公司股东大会审议批准。

归属期和行权期：除非各承授人的要约文件另有所订明，承授人的附属公司股票期权将于附属公司股票期权开始日期的首个周年日归属其附属公司股票期权所涉及的 LivzonBiologics Limited 普通股总数的 25%，在第二、三、四个周年日分别归属该总数的 50%、75%和 100%。仅附属公司股票期权已归属的比例可由各自的承授人于附属公司股票期权期限内行使。承授人的期权在 Livzon Biologics Limited 首次公开发行上市日期前无权行使任何附属公司股票期权。

绩效目标：Livzon Biologics Limited 董事会可全权酌情决定施加其认为合适的任何绩效目标，达到绩效目标方可行使附属公司股票期权。

行权价：股票期权之行权价由 Livzon Biologics Limited 董事会全权酌情厘定。

附属公司股票期权计划之有效期限：附属公司股票期权计划将于采纳附属公司股票期权当日起计及截至 Livzon Biologics Limited 首次公开发行上市前当日期间（包括首尾两日）或采纳附属公司股票期权计划当日起计 10 年（包括首尾两日）有效及生效（以较早者为准）。

附属公司股票期权计划之终止：Livzon Biologics Limited 可透过其股东大会或其董事会决议案随时决议终止运作附属公司股票期权计划，在此情况下不得进一步提出附属公司股票期权要约，惟附属公司股票期权计划的条文仍将维持相当程度的效力，以使于终止前已授出的任何附属公司股票期权可予行使或具有根据附属公司股票期权计划条文可能规定的其他效力，并且于有关终止前已授出的附属公司股票期权按照附属公司股票期权计划将继续有效及可予行使。

②向傅道田先生授予附属公司股票期权计划下的附属公司股票期权

向傅道田先生（珠海市丽珠单抗生物技术有限公司（为 Livzon Biologics Limited 之间接拥有附属公司）之董事兼总经理及本公司董事兼副总裁）授出 1,666,666 份附属公司股票期权，以认购 1,666,666 股 Livzon Biologics Limited 普通股。

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	12,471,728,254.44	11,359,734,091.18
减：流动负债	5,369,578,000.87	4,411,030,586.24
净流动资产	7,102,150,253.57	6,948,703,504.94

2、总资产减流动负债

项 目	年末余额	年初余额
资产总计	17,437,346,860.38	15,897,730,717.63
减：流动负债	5,369,578,000.87	4,411,030,586.24
总资产减流动负债	12,067,768,859.51	11,486,700,131.39

**十七、公司财务报表主要项目注释**

1、应收票据及应收账款

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	606,560,125.42	636,582,349.82
应收账款	601,743,929.08	637,179,064.67
合 计	1,208,304,054.50	1,273,761,414.49

(1) 应收票据

种 类	年末余额	年初余额
-----	------	------

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	606,560,125.42	636,582,349.82
合 计	606,560,125.42	636,582,349.82

①应收票据分类

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	606,560,125.42	100.00	0.00	0.00	606,560,125.42
合 计	606,560,125.42	100.00	0.00	0.00	606,560,125.42

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	636,582,349.82	100.00	0.00	0.00	636,582,349.82
合 计	636,582,349.82	100.00	0.00	0.00	636,582,349.82

组合中，按承兑人组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	606,560,125.42	0.00	0.00
合 计	606,560,125.42	0.00	0.00

②应收票据坏账准备

项 目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

③本年无实际核销的应收票据。

④年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	335,767,075.30
合 计	335,767,075.30

⑤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
-----	----------	-----------

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	1,886,000.00	0.00
已贴现未到期的银行承兑汇票	0.00	0.00

⑥年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

⑦截止 2018 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 335,767,075.30 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 0 元）的票据已质押开立银行承兑汇票 306,283,296.70 元。

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 0.00 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 0.00 千元）。

(2) 应收账款情况

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,198,757.18	0.84	5,198,757.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	613,363,534.72	99.16	11,619,605.64	1.89	601,743,929.08
合 计	618,562,291.90	100.00	16,818,362.82	2.72	601,743,929.08

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,497,535.08	0.37	2,497,535.08	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	673,570,782.74	99.63	36,391,718.07	5.40	637,179,064.67
合 计	676,068,317.82	100.00	38,889,253.15	5.75	637,179,064.67

A、年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	5,198,757.18	5,198,757.18	100.00%	预计收回可能性很小
合 计	5,198,757.18	5,198,757.18	—	—

B、组合中，按账龄组合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 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	540,992,964.81	5,409,929.65	1.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-6 个月 (含 6 个月)	47,382,576.90	2,369,128.85	5.00
7-12 个月 (含 12 个月)	17,740,922.93	1,774,092.29	10.00
1 年-2 年 (含 2 年)	6,025,712.55	1,205,142.51	20.00
2 年-3 年 (含 3 年)	1,200,150.50	840,105.35	70.00
3 年以上	21,206.99	21,206.99	100.00
合 计	613,363,534.72	11,619,605.64	

②应收账款坏账准备

项 目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
应收账款	38,889,253.15	-21,138,248.67	932,641.66	16,818,362.82
合 计	38,889,253.15	-21,138,248.67	932,641.66	16,818,362.82

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	932,641.66

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 68,417,061.41 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 11.06%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 676,279.83 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

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	5,945,063.41
应收股利	599,078,865.48	566,928,924.56
其他应收款	1,180,580,106.85	1,662,285,306.91
合 计	1,779,658,972.33	2,235,159,294.88

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	0.00	5,945,063.41
合 计	0.00	5,945,063.41

(2) 应收股利情况

项 目	年末余额	年初余额
丽珠集团利民制药厂	391,650,975.80	391,650,975.80

项 目	年末余额	年初余额
珠海丽珠试剂股份有限公司	93,677,948.76	175,277,948.76
丽珠集团福州福兴医药有限公司	113,749,940.92	0.00
合 计	599,078,865.48	566,928,924.56

(3) 其他应收款

①其他应收款分类

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	237,459.44	0.02	237,459.44	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,186,422,066.75	99.98	5,841,959.90	0.49	1,180,580,106.85
合 计	1,186,659,526.19	100.00	6,079,419.34	0.51	1,180,580,106.85

(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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,541,860.22	0.09	1,541,860.22	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,668,153,052.56	99.91	5,867,745.65	0.35	1,662,285,306.91
合 计	1,669,694,912.78	100.00	7,409,605.87	0.44	1,662,285,306.91

A、年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	237,459.44	237,459.44	100.00	预计收回可能性很小
合 计	237,459.44	237,459.44	—	—

B、组合中，按账龄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 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	7,108,043.66	71,080.43	1.00
4-6 个月 (含 6 个月)	1,915,870.00	95,793.50	5.00
7-12 个月 (含 12 个月)	543,413.88	54,341.39	10.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年-2 年 (含 2 年)	1,211,719.00	242,343.80	20.00
2 年-3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	70.00
3 年以上	5,378,400.78	5,378,400.78	100.00
合 计	16,157,447.32	5,841,959.90	

C、组合中，合并范围内各公司的应收款项

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
往来款	1,170,264,619.43	0.00	0.00
合 计	1,170,264,619.43	0.00	0.00

②其他应收款坏账准备

项 目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
其他应收款	7,409,605.87	-25,785.75	1,304,400.78	6,079,419.34
合 计	7,409,605.87	-25,785.75	1,304,400.78	6,079,419.34

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	1,304,400.78

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	8,275,477.20	6,860,047.01
合并范围内各公司的应收款项	1,170,264,619.43	1,654,479,365.05
外部单位借款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	3,119,429.56	3,355,500.72
合 计	1,186,659,526.19	1,669,694,912.78

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)制药有限公司	往来款	998,953,075.69	1 年以内	84.18	0.00
安滔发展有限公司	往来款	123,819,856.93	1 年以内	10.43	0.00
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	往来款	21,032,084.65	1 年以内	1.77	0.00

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
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	往来款	12,545,741.15	1 年以内	1.06	0.00
文山丽珠三七种植有限公司	往来款	8,957,463.81	1 年以内	0.76	0.00
合 计	—	1,165,308,222.23	—	98.20	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	1,833,673,491.59	17,287,569.18	1,816,385,922.41	1,905,790,564.98	18,471,307.03	1,887,319,257.95
对联营、合营企业 投资	90,952,187.34	1,200,000.00	89,752,187.34	35,393,189.13	1,200,000.00	34,193,189.13
合 计	1,924,625,678.93	18,487,569.18	1,906,138,109.75	1,941,183,754.11	19,671,307.03	1,921,512,447.08

#### (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
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
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	343,840,000.00	0.00	408,610,100.01	0.00	0.00
丽安香港有限公司	0.00	140,000,000.00	0.00	140,000,000.00	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	280,769,410.50	18,957,073.39	378,259,319.91	0.00	17,287,569.18
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

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	280,769,410.50	0.00	0.00	0.00
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	357,000,000.00	0.00	357,000,000.00	0.00	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）制药有限公司	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00	0.00	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
珠海市丽珠基因检测科技有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
合计	1,905,790,564.98	764,609,410.50	836,726,483.89	1,833,673,491.59	0.00	17,287,569.18

(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	11,711,329.89	0.00	0.00	1,332,572.85	0.00	0.00
江苏尼科医疗器械有限公司	21,429,927.63	0.00	0.00	-1,968,944.40	0.00	10,577,268.20
深圳市有宝科技有限公司	1,051,931.61	0.00	0.00	-11,117.18	0.00	0.00
DOSERNA INC	0.00	6,332,200.00	0.00	-331,207.25	0.00	0.00
珠海圣美生物诊断技术有限公司	0.00	35,388,680.76	0.00	-14,260,620.19	0.00	19,095,165.42
合计	35,393,189.13	41,720,880.76	0.00	-15,239,316.17	0.00	29,672,433.62

(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	595,000.00	0.00	0.00	12,448,902.74	0.00
江苏尼科医疗器械有限公司	0.00	0.00	0.00	30,038,251.43	0.00
深圳市有宝科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,040,814.43	0.00

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		
DOSERNA INC	0.00	0.00	0.00	6,000,992.75	0.00
珠海圣美生物诊断技术有限公司	0.00	0.00	0.00	40,223,225.99	0.00
合计	595,000.00	0.00	0.00	90,952,187.34	1,200,000.00

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,624,369,399.18	2,769,742,007.02	4,842,037,295.49	2,779,816,319.99
其他业务	6,507,565.90	0.00	7,663,317.96	15,000.00
合计	4,630,876,965.08	2,769,742,007.02	4,849,700,613.45	2,779,831,319.99

##### (2) 主营业务收入分解信息

###### ①按产品所属领域分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
西药制剂	3,343,455,920.01	2,022,121,888.20	3,018,574,223.17	1,807,652,789.03
中药制剂	1,280,913,479.17	747,620,118.82	1,823,463,072.32	972,163,530.96
合计	4,624,369,399.18	2,769,742,007.02	4,842,037,295.49	2,779,816,319.99

###### ②按主要经营地区分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	4,624,369,399.18	2,769,742,007.02	4,842,037,295.49	2,779,816,319.99
合计	4,624,369,399.18	2,769,742,007.02	4,842,037,295.49	2,779,816,319.99

###### ③按收入确认时间分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品（在某一时点转让）	4,624,369,399.18	2,769,742,007.02	4,842,037,295.49	2,779,816,319.99
合计	4,624,369,399.18	2,769,742,007.02	4,842,037,295.49	2,779,816,319.99

#### 5、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	771,485,900.94	1,401,654,274.00
权益法核算的长期股权投资收益	-15,239,316.17	-1,014,681.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,630,777.04	3,550,631,997.78
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	131,844.96	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	5,002,420.00
债权投资持有期间的利息收益	0.00	0.00
其他债权投资持有期间的利息收益	0.00	0.00
债权投资处置收益	0.00	0.00
其他债权投资处置收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	123,604.65
<b>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</b>	<b>—</b>	<b>123,604.65</b>
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
现金管理收益	0.00	11,387,922.35
其他	0.00	482,954.55
<b>合 计</b>	<b>750,747,652.69</b>	<b>4,968,268,491.77</b>

**6、现金流量表补充资料**

项 目	本年金额	上年金额
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	858,578,166.32	4,024,295,025.23
加：资产减值准备	-16,087,389.84	57,328,008.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,750,051.53	10,510,718.66
无形资产摊销	5,264,489.14	10,811,338.86
长期待摊费用摊销	257,236.68	191,491.00
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）	110,725.33	503,672.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,338.62	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,598,444.42	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,922,511.36	-21,660,380.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-750,747,652.69	-4,968,268,491.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,561,975.06	-15,217,396.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,011,374.12	732,148.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-164,365,501.98	214,233,019.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	586,513,693.89	-252,127,361.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,690,734,714.83	760,999,897.94

项 目	本年金额	上年金额
其他	2,119,260.00	14,075,644.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,159,080,015.59</b>	<b>-163,592,665.13</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	7,505,401,614.22	6,494,605,142.51
减: 现金的年初余额	6,494,605,142.51	1,606,485,665.85
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	1,010,796,471.71	4,888,119,476.66

## 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	15,792,181.49	4,504,302,450.88
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	257,704,892.65	161,721,876.94
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	11,387,922.35
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

项 目	本年金额	上年金额
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-55,583,678.31	7,608,235.70
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	-32,985,967.52	-2,642,343.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	184,927,428.31	4,682,378,142.14
所得税影响额	27,784,750.10	1,056,999,539.60
少数股东权益影响额（税后）	22,184,077.88	16,716,594.06
合 计	134,958,600.33	3,608,662,008.48

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

2018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	10.15%	1.51	1.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.89%	1.32	1.32

2017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	51.17%	6.22	6.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.48%	1.15	1.15