

丽珠医药集团股份有限公司

2011 年半年度报告



二〇一一年八月

重要提示

公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长朱保国先生、财务负责人安宁先生及会计机构负责人司燕霞女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	主要财务数据和指标.....	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务报告.....	21
第八节	备查文件.....	95

第一节 公司基本情况

公司法定中文名称	丽珠医药集团股份有限公司		
公司法定中文名称缩写	丽珠集团		
公司法定英文名称	LIVZON PHARMACEUTICAL GROUP INC.		
公司法定英文名称缩写	LIVZON GROUP		
公司法定代表人	朱保国		
公司董事会秘书			
董事会秘书姓名	李如才		
董事会秘书联系地址	广东省珠海市拱北桂花北路132号丽珠大厦		
董事会秘书电话	(0756) 8135888		
董事会秘书传真	(0756) 8886002		
董事会秘书电子信箱	lirucai2008@livzon.com.cn		
公司证券事务代表			
证券事务代表姓名	王曙光		
证券事务代表联系地址	广东省珠海市拱北桂花北路132号丽珠大厦		
证券事务代表电话	(0756) 8135888		
证券事务代表传真	(0756) 8886002		
证券事务代表电子信箱	wangshuguang2008@livzon.com.cn		
公司注册地址			
公司注册地址	广东省珠海市拱北桂花北路132号		
公司办公地址	广东省珠海市拱北桂花北路132号丽珠大厦		
公司办公地址邮政编码	519020		
公司国际互联网网址	http://www.livzon.com.cn		
公司电子信箱	zhlivzon@pub.zhuhai.gd.cn		
公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》、香港《文汇报》(英文)		
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn		
公司年度报告备置地点	丽珠集团董事会秘书处		
公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	深圳证券交易所	丽珠集团	000513
B股	深圳证券交易所	丽珠B	200513
其他有关资料			
公司首次注册日期	1985年1月26日		
公司变更注册日期	2010年4月20日		
公司注册登记地点	珠海市工商行政管理局		
企业法人营业执照注册号	440400400032571		
税务登记号码	440401617488309		
组织机构代码	61748830-9		
公司聘请的会计师事务所情况			
公司聘请的境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所		
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	广东省珠海市兴业路215号		

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位:人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减
总资产	4,175,630,303.43	3,661,991,627.95	14.03%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,706,180,087.19	2,517,438,110.24	7.50%
股本	295,721,852.00	295,721,852.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.15	8.51	7.52%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	1,471,437,500.63	1,322,769,589.74	11.24%
营业利润	261,244,259.11	289,341,700.18	-9.71%
利润总额	283,241,156.20	298,403,772.65	-5.08%
归属于上市公司股东的净利润	220,861,695.59	241,480,232.98	-8.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	201,827,805.96	235,593,419.38	-14.33%
基本每股收益(元/股)	0.75	0.82	-8.54%
稀释每股收益(元/股)	0.75	0.82	-8.54%
加权平均净资产收益率	8.42%	10.68%	减少 2.26 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率	7.70%	10.42%	减少 2.72 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	292,654,480.77	301,935,753.13	-3.07%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.99	1.02	-2.94%

扣除的非经常性损益涉及项目

单位:人民币元

项 目	2011年1-6月	说 明
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	420,947.86	
计入当期损益的政府补助	20,110,733.72	公司收到的各项政府补助,详见 财务附注。
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	858,831.10	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,465,215.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	22,855,728.19	
减: 所得税影响数	3,349,687.44	
减: 归属于少数股东的非经常性损益	472,151.12	
非经常性损益合计	19,033,889.63	

注:根据《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(2008)》(证监会公告[2008]43号)的规定编制。

二、净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	8.42%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.70%	0.68	0.68

注：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求编制。

三、境内外会计准则差异说明

依照中国证监会发布的《关于发行境内上市外资股的公司审计有关问题的通知》（证监会计字[2007]30号）相关规定，公司无需再进行境外审计。

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况（截至2011年6月30日）

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,059,428	2.05%	-	-	-	-	-	6,059,428	2.05%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	6,059,428	2.05%	-	-	-	-	-	6,059,428	2.05%
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	289,662,424	97.95%	-	-	-	-	-	289,662,424	97.95%
1、人民币普通股	177,669,070	60.08%	-	-	-	-	-	177,669,070	60.08%
2、境内上市的外资股	111,993,354	37.87%	-	-	-	-	-	111,993,354	37.87%
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	295,721,852	100%	-	-	-	-	-	295,721,852	100%

二、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况（截止2011年6月30日）

股东总数		26,883股（其中B股股东户数为：8,083股）			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
健康元药业集团股份有限公司	境内非国有法人	26.21%	77,510,167		
天诚实业有限公司	境外法人	15.48%	45,769,070		
第一上海证券有限公司	境外法人	3.67%	10,840,342		
GAOLING FUND, L.P.	境外法人	3.47%	10,258,112		
大成价值增长证券投资基金	其他	3.12%	9,226,210		
中国农业银行-长城安心回报混合型证券投资基金	其他	2.11%	6,250,020		
广州市保科力贸易公司	国有法人	2.05%	6,059,428	6,059,428	6,059,428
深圳市海滨制药有限公司	境内非国有法人	1.99%	5,892,943		
交通银行-长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)	其他	1.63%	4,829,286		
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金	其他	1.57%	4,655,352		
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
健康元药业集团股份有限公司	77,510,167		人民币普通股		
天诚实业有限公司	45,769,070		境内上市外资股		
第一上海证券有限公司	10,840,342		境内上市外资股		
GAOLING FUND, L.P.	10,258,112		境内上市外资股		

大成价值增长证券投资基金	9,226,210	人民币普通股
中国农业银行-长城安心回报混合型证券投资基金	6,250,020	人民币普通股
深圳市海滨制药有限公司	5,892,943	人民币普通股
交通银行-长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)	4,829,286	人民币普通股
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金	4,655,352	人民币普通股
中国银行-易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	3,478,476	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明:		
<p>①健康元、保科力及珠海市丽士投资有限公司三方于2004年1月2日签订《股权转让、托管及质押协议》，健康元、广州市保科力贸易公司签订《股权转让暨托管协议》和《股权质押协议》，广州市保科力贸易公司将持有的我公司原境内法人股6,059,428股直接转让、托管及质押给健康元；②上述天诚实业有限公司及深圳市海滨制药有限公司均为健康元直接及间接拥有100%权益的控股子公司；③上述中国农业银行-长城安心回报混合型证券投资基金和交通银行-长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)同属长城基金管理有限公司旗下基金。公司未知其他前十名股东之间、前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>		

三、公司前十名有限售条件股东持股数量及限售条件(截至2011年6月30日)

序号	有限售条件股东名称	股改持有的有限售条件股份总数	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	广州市保科力贸易公司	6,059,428	-	-	详见注释

注：公司股改过程中，保科力应支付的股改对价股份由健康元垫付，限售期满后，保科力需偿还健康元垫付的对价股份或经健康元同意，方可解除限售。

四、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股及变动情况。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

报告期内，公司第六届董事会和第六届监事会任期届满，经2011年6月30日召开的公司2011年度第一次临时股东大会审议通过，选举朱保国先生、刘广霞女士、安宁先生、邱庆丰先生、钟山先生、陶德胜先生、王俊彦先生、罗晓松先生、杨斌先生共九人组成公司第七届董事会，选举曹平伟先生、庞大同先生和经公司工会第五届第三次会员会议选举的职工代表监事汪卯林先生一起组成公司第七届监事会。

2011年6月30日，经公司第七届董事会第一次会议审议通过，选举朱保国先生担任公司第七届董事会董事长，选举刘广霞女士担任公司第七届董事会副董事长，同时，本次董事会审议通过关于聘任公司高级管理人员的相关议案，公司原聘任高级管理人员全部继续聘任，无新聘或解聘情况发生。

2011年6月30日，经公司第七届监事会第一次会议审议通过，选举曹平伟先生为公司第七届监事会监事长。

第五节 董事会报告

一、公司总体经营情况

(一) 经营成果及财务状况分析

2011年上半年，公司实现营业收入147,143.75万元，同比增加14,866.79万元，增幅11.24%，营业收入增长的主要原因是报告期内公司重点制剂类产品（主要为中药制剂、促性激素及抗微生物制剂产品）同比销售增长较快。

2011年上半年，公司实现营业利润26,124.43万元，同比减少2,809.74万元，减幅9.71%；公司实现归属于母公司所有者的净利润22,086.17万元，同比减少2,061.85万元，减幅8.54%。营业利润及净利润减少主要原因是：1) 因税政变化，公司缴纳的营业税金及附加同比增长较大；2) 因头孢类原料药市场低迷，公司头孢类原料药企业业绩同比大幅下滑；3) 因销售结构变化，制剂类产品销售占比提高，促使销售费用相应同比增长较大；4) 管理费用同比增加较大。

2011年上半年，公司销售费用支出38,390.94万元，同比增加9,870.93万元，增幅34.61%，主要原因是报告期内销售结构变化，制剂类药品销售增长引起的相应费用增加；公司管理费用支出12,956.73万元，同比增加3,037.81万元，增幅30.63%，主要原因是报告期内公司加大科研开发力度，研发费用支出同比增幅较大，以及停工损失同比增加；财务费用同比减少783.44%，主要是因为公司现金流状况良好，银行存款利息收入同比增加所致。

2011年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为29,265.45万元，同比减少928.13万元，主要原因是报告期支付的企业所得税费用增加，以及随着公司销售业务扩大而发生的业务费用支出增加；投资活动产生的现金流量净额为-10,721.40万元，同比增加7,990.84万元，主要原因是报告期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少8,118万元（主要是新厂迁建项目投入同比减少）；筹资活动产生的现金流量净额为23,053.42万元，同比增加21,373.57万元，主要原因是报告期内公司成功发行了4亿元短期融资券，筹资取得现金同比增加。

(二) 经营状况讨论与分析

2011年上半年，公司在面临部分药品价格调整、抗生素原料药市场低迷以及中药材价格上涨等诸多不利因素影响下，通过不断加强内部管理，积极采取调整营销策略、推进生产精益管理、提高产品质控管理等一系列应对措施，努力降低各种不利因素影响，从而使

公司 2011 年上半年营业收入仍然保持着良好的增长势头。下半年,公司要持续加大在销售、生产以及科研等方面的管理力度,主要策略及措施包括:1) 营销管理方面。要通过强化考核,加强营销执行力;通过细化管理,扩大有效终端;通过招揽人才,提升销售薄弱地区销量;通过营销策略调整,加快新产品推广;2) 生产质量管理方面。公司下属各生产企业要继续严把质量关,并在确保产品质量的前提下,通过提高运营效率,加强工艺改进等措施,努力减轻原材料和能源价格上涨所带来的压力,同时,强化供应链管理,确保产品的市场供应;3) 科研开发方面。一是提升项目管理能力,严格保证单抗项目等在研项目的研发进度,同时,要加快推进疫苗项目的新药申报、生产认证等工作;二是加强知识产权保护工作,认真做好专利申请以及国际注册等工作,为公司未来开拓国际市场做好充分的准备和奠定坚实的基础。

二、主营业务的范围及其经营情况

公司主营医药产品的研发、生产及销售,主要产品有:丽珠得乐冲剂和胶囊、抗病毒颗粒、参芪扶正注射液、血栓通注射液、康丽能(头孢地嗪)、丽福康(伏立康唑)、丽珠威、前列安栓、丽申宝(促卵泡生成素)、胃三联、金得乐、脑力隆、吉米沙星、艾普拉唑、氟伏沙明、哌罗匹隆、亮丙瑞林等药物制剂;头孢曲松、头孢地嗪、头孢呋辛、美伐他汀、霉酚酸、普伐他汀、万古霉素等原料药。公司产品涉及化学药品、生化药品、微生态制剂、中成药、化学原料药、诊断试剂等多个领域的数百个品种。

(一) 报告期内公司主营业务分行业情况:

单位:人民币万元

分行业		营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	营业利润率比上年增减
化学 药制 剂	消化道	12,318.19	1,808.38	85.32%	-0.22%	0.14%	减少 0.05 个百分点
	心脑血管	5,403.86	1,497.73	72.28%	19.97%	20.21%	减少 0.06 个百分点
	抗微生物药物	16,711.88	6,036.01	63.88%	6.27%	-0.29%	增加 2.37 个百分点
	促性激素	14,211.32	4,668.28	67.15%	41.74%	33.98%	增加 1.90 个百分点
	血液及造血系统药物	1,459.78	1,076.31	26.27%	17.45%	40.50%	减少 12.10 个百分点
	其他	4,796.88	1,348.50	71.89%	13.93%	-11.09%	增加 7.91 个百分点
原料药	40,082.50	32,839.25	18.07%	-17.92%	-14.58%	减少 3.20 个百分点	
中药制剂	37,640.75	11,300.85	69.98%	59.36%	127.37%	减少 8.98 个百分点	
诊断试剂及设备	12,501.06	5,987.52	52.10%	31.52%	35.55%	减少 1.43 个百分点	
代理进口品种	452.76	87.83	80.60%	81.71%	70.31%	增加 1.30 个百分点	

(二) 报告期内占公司营业收入10%以上(含10%)产品情况:

单位:人民币万元

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	营业利润率比上年增减
参芪扶正注射液	23,184.82	4,633.48	80.02%	56.89%	253.06%	减少11.10个百分点

注：参芪扶正注射液营业利润率同比下降较大的主要原因为原材料价格上涨，导致产品生产成本上升。

(三) 报告期内公司主营业务收入按地区分布情况：

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
东北地区	13,390.02	37.37%
华北地区	24,768.84	-9.95%
华中地区	14,832.71	22.04%
华东地区	29,965.94	8.71%
华南地区	25,959.98	10.91%
西南地区	17,232.34	37.25%
西北地区	7,323.60	50.19%
出口	13,618.06	9.37%

(四) 报告期内，公司利润构成情况、主营业务结构及盈利能力变化情况：

单位：人民币万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动幅度(%)
营业收入	147,143.75	132,276.96	11.24%
营业成本	67,709.34	63,576.41	6.50%
销售费用	38,390.94	28,520.01	34.61%
管理费用	12,956.73	9,918.92	30.63%
财务费用	-525.91	76.95	-783.44%
营业利润	26,124.43	28,934.17	-9.71%
利润总额	28,324.12	29,840.38	-5.08%
归属母公司所有者净利润	22,086.17	24,148.02	-8.54%
扣除非经常性损益后归属母公司所有者净利润	20,182.78	23,559.34	-14.33%

说明：1、营业收入同比增长11.24%，主要系公司制剂类产品（中药制剂、促性激素及抗微生物药物）销售同比增加所致；2、营业成本同比增长6.50%，低于营业收入增长，主要系销售品种结构及品种毛利率变化影响所致；3、销售费用同比增长34.61%，主要系制剂类产品销售占比提高，导致销售费用相应增长所致；4、管理费用同比增长30.63%，主要系研发费用及停工损失同比增加所致；5、财务费用同比减少783.44%，主要系银行存款利息收入增加所致；6、营业利润、利润总额及归属母公司所有者净利润同比分别下降9.71%、5.08%及8.54%，主要为：(1)因税政变化，公司缴纳的营业税金及附加同比增长较大；(2)因头孢类原料药市场低迷，公司头孢类原料药企业业绩同比大幅下滑；(3)因销售结构变化，制剂类产品销售占比提高，促使销售费用相应同比增长较大；(4)管理费用同比增加较大；7、扣除非经常性损益后归属母公司所有者净利润同比减少14.33%，主要系公司主营业务贡献净利润同比减少所致。

报告期内，公司主营业务结构及其盈利能力未发生重大变化。

三、投资情况

(一) 报告期内，公司未经过证券市场募集资金。

(二) 重大非募集资金投资项目

1、第六届董事会第二十八次会议审议通过《关于投资建设宁夏丽珠医药产业园的议案》，同意公司首期投资不超过3亿元，在宁夏石嘴山市平罗县投资建设“丽珠集团（宁夏）”

医药产业园”，通过成立“丽珠集团宁夏新北江制药有限公司(筹)”和“丽珠集团宁夏福兴制药有限公司(筹)”两新公司，以满足原丽珠集团福州福兴医药有限公司和丽珠集团新北江制药股份有限公司的部分产品产能扩充及未来新品开发生产的需要。并同意公司与平罗县政府签订相关协议，首期征地约 600 亩土地作为“丽珠集团（宁夏）医药产业园”建设基地。

目前，上述项目处于前期筹备阶段，已完成土地平整及初步规划设计，正在进行工商注册及项目建设相关审批工作。

2、丽珠制药厂新厂迁建项目进度说明：报告期内，公司已完成该项目中激素冻干车间的建设，并于2011年6月取得GMP证书，现已正式投产。另外，还有三个针剂车间正在进行配套后期施工当中，初步预计可于明年5月份投产；其他包括固体制剂、头孢粉针在内的7个生产车间的建设，目前正在进行初步设计，其中固体制剂设计方案已确定，预计可于今年10月份开始建筑施工。

四、采用公允价值模式计量时，公允价值的确定方法，取得方式

报告期以公允价值计量的资产情况：

单位：人民币万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,865.79	43.87	-	-	56,611.07
其中：衍生金融资产	-	-	-	-	-
2、可供出售金融资产	10,572.89	-	-3,847.90	-	9,868.29
金融资产小计	68,438.68	43.87	-3,847.90	-	66,479.36
金融负债	-	-	-	-	-
合计	68,438.68	43.87	-3,847.90	-	66,479.36

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

2、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计

量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司始终严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，并努力加强现代企业制度建设，提升公司治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效，确保公司全体股东充分行使自己的合法权利，维护了投资者和公司利益；公司董事能按照公开承诺，忠实、勤勉履行职责，监事能独立有效地对公司董事、高级管理人员及财务状况进行监管和检查。公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、利润分配执行及预案情况

（一）2010年度利润分配方案的执行情况

2011年2月26日召开的公司2010年度股东大会审议通过《2010年度利润分配预案》，决定公司2010年度利润分配方案为：以公司2010年度末总股本295,721,852股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），不实施资本公积金转增股本。

2011年5月20日，公司发布分红派息实施公告，确定A股股权登记日为2011年5月25日；B股最后交易日为2011年5月25日，股权登记日为2011年5月30日。并分别于2011年5月26、30日派发公司A、B股股东的股利，2010年度利润分配方案实施完毕。

（二）2011年半年度利润分配预案情况

公司2011年半年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

三、诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

四、证券投资情况

单位：人民币元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有数量 (股)	期末账面值	占期末证券 总投资比例	报告期损益
1	股票	00135	昆仑能源	6,683,146.33	1,500,000	16,690,613.40	29.48%	1,665,734.40
2	股票	00152	深圳国际	9,592,336.77	17,000,000	8,623,899.40	15.23%	-286,592.13
3	股票	00883	中国海洋石油	2,725,014.99	560,000	8,457,242.75	14.94%	-26,080.69
4	股票	02007	碧桂园	19,826,521.22	2,450,000	6,968,143.98	12.31%	1,142,780.52
5	股票	01880	百丽公司	2,229,053.31	428,000	5,837,307.10	10.31%	1,173,821.16
6	股票	00438	彩虹集团	5,944,725.08	5,016,000	3,629,123.15	6.41%	-2,025,533.03
7	股票	00968	小肥羊	566,301.85	212,000.00	1,098,370.43	1.94%	247,673.21
8	股票	00390	中国中铁	1,524,552.85	314,000.00	953,119.68	1.68%	-517,757.36
9	股票	01688	阿里巴巴	884,531.63	78,000.00	804,342.86	1.42%	-86,677.57
10	股票	01186	中国铁建	1,024,645.47	114,000.00	617,178.47	1.09%	-268,297.80
期末持有的其他证券投资				2,635,619.45	-	2,931,732.91	5.18%	-160,239.61
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-
合计				53,636,448.95	-	56,611,074.13	100.00%	858,831.10

注：上述证券投资中涉及香港股票市场的投资金额已按2011年6月30日汇率折算成人民币。

五、持有其他上市公司股权情况

单位：人民币元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股 权比例	期末账面值	报告期 损益	报告期所有者 权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	2,450,179.00	0.0025%	7,646,152.88	0.00	82,810.32	可供出售金融资产	参股
000963	华东医药	39,851.86	0.0211%	2,222,136.93	0.00	-787,407.40	可供出售金融资产	参股
合计		2,490,030.86	-	9,868,289.81	0.00	-704,597.08	-	-

六、持有非上市金融企业股权情况

单位：人民币元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司 股权比例	期末账面值	报告 期损 益	报告期所有 者权益变动	会计核算科目	股份 来源
珠海华润银行股份有限公司	20,000,000	20,000,000	1.5065%				长期股权投资	参股
广东发展银行股份有限公司	177,348.84	68,854	0.0004%	177,348.84			长期股权投资	参股
合计	20,177,348.84	-	-	177,348.84			-	-

注：经银监会批准、珠海市工商行政管理局核准，原“珠海市商业银行股份有限公司”于2011年4月11日起正式更名为“珠海华润银行股份有限公司”。

七、报告期内，公司无重大资产收购、出售情况

八、报告期内关联交易事项

(一) 日常经营性关联交易情况

1. 销售商品

单位：人民币元

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	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	7,083.49	0.00%	968.11	0.00%
深圳太太药业有限公司	-	-	16,683.76	0.00%

合 计	7,083.49	0.00%	17,651.87	0.00%
-----	----------	-------	-----------	-------

向关联公司销售商品，销售价格按市场同类产品价格结算。

2. 采购商品

单位：人民币元

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	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	184,089.42	0.04%	3,413.33	0.00%
深圳市海滨制药有限公司	7,351,495.73	1.49%	3,365,226.50	0.51%
深圳太太药业有限公司	0	0.00%	153,384.00	0.02%
健康元药业集团股份有限公司	53,914.53	0.01%	14,974.36	0.00%
焦作健康元生物制品有限公司	52,180,106.84	10.61%	133,243,850.27	20.08%
合 计	59,769,606.52	12.15%	136,780,848.46	20.61%

向关联公司购买商品，购买价格按市场同类产品价格结算。

3. 提供劳务(水电及动力)

单位：人民币元

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	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	5,003,733.63	66.47%	3,401,805.22	53.16%

提供水电及动力给广东蓝宝制药有限公司，按公允价格结算。

4. 租赁收入

单位：人民币元

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	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	54,146.88	3.58%	51,714.00	6.85%
健康药业(中国)有限公司	49,974.00	3.31%	49,974.00	6.61%
合 计	104,120.88	6.89%	101,688.00	13.46%

向关联公司租赁资产，按公允价格结算。

5. 租赁支出

单位：人民币元

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
健康元药业集团股份有限公司	453,287.80	100%	-	-
合 计	453,287.80	100%	-	-

向关联公司租入资产，按公允价格结算。

上述关联交易均由于公司开展日常经营业务的正常供需要求而产生，故预计公司在今后的生产经营中，此类关联交易还会持续。公司关联交易遵循公平、公正、公开的原则，

不损害本公司利益，因关联交易金额占公司总销售收入或采购金额的比例较小，所以对公司本期以及未来财务状况、经营成果无影响，不会影响公司独立性，公司亦不会因此类关联交易对关联人形成依赖性。

(二) 关联债权债务往来

单位：人民币元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
广东蓝宝制药有限公司	3,373,648.85	7,531,606.09	-	-
焦作健康元生物制品有限公司			-44,741.25	0.00
合计	3,373,648.85	7,531,606.09	-44,741.25	0.00

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0万元，余额0万元。

本表与下述关联方资金占用统计口径不同，本表仅统计“其他应收款”、“其他应付款”科目下的有关金额，不含“应收帐款”、“应付帐款”科目下有关金额。

九、公司关联方资金占用和对外担保事项

根据深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年半年度报告披露工作的通知》（深证上[201]193号）的要求，公司独立董事对报告期内公司关联方资金占用和对外担保情况出具专项说明，并发表了独立意见。

(一) 公司独立董事关于关联方资金占用情况的说明及独立意见

截止2011年6月30日，公司控股股东及其他关联方占用资金余额为7,531,606.09元，其中：联营公司广东蓝宝制药有限公司占用公司资金为7,531,606.09元（同时：应付广东蓝宝制药有限公司215,384.62元）。公司之控股股东及其他关联方2011年1-6月累计占用公司资金为5,857,176.53元，其中：控股股东健康元药业集团股份有限公司及控股股东之子公司健康药业(中国)有限公司、珠海健康元生物医药有限公司2011年1-6月累计占用公司资金为565,696.36元。

鉴于上述情况，公司独立董事认为：公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况在重大方面不存在违反中国证监会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》相关规定的情形，不存在损害公司中小股东利益情形。

(二) 公司对外担保情况的说明和独立意见

1、对外担保（不含对控股子公司提供的担保）情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司未提供除对控股子公司以外的任何担保。

2、公司对控股子公司提供担保实际发生情况如下：

单位：人民币万元

担保对象名称	发生日期 (协议签署 日)	期末余额	实际担保金额	担保额度	担保类型	担保期
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	2008.1.8	0	0	4,100	连带责任担保	2008.1.8-2011.1.8 (珠海中行)
珠海保税区丽达药业有限公司	2008.1.8	0	0	1,900	连带责任担保	2008.1.8-2011.1.8 (珠海中行)
珠海丽珠试剂股份有限公司	2010.3.28	0	0	2,000	连带责任担保	2011.3.28-2014.3.28 (珠海中行)
珠海丽珠试剂股份有限公司	2009.7.15	0	0	662 (USD100)	连带责任担保	2009.7.15-2012.7.15 (渣打银行珠海分行)
珠海市丽珠医药贸易有限公司	2008.1.8	0	0	400	连带责任担保	2008.1.8-2011.1.8 (珠海中行)
珠海市丽珠医药贸易有限公司	2009.7.20	0	0	1,000	连带责任担保	2009.7.20-2012.7.20 (珠海交行)
丽珠集团丽珠制药厂	2009.11.27	0	0	6,000	连带责任担保	2009.11.27-2012.11.27 (农业银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2009.9.10	0	0	6,000	连带责任担保	2009.9.10-2012.9.10 (深圳发展银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2011.05.13	0	0	16,000	连带责任担保	2011.5.17-2014.5.17 (厦门国际银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2009.8.21	0	0	5,000	连带责任担保	2009.8.21-2012.8.21 (交通银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2010.12.23	50	50	32,000	连带责任担保	2010.12.14-2018.12.14 (交通银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2009.10.15	0	4,559.61	12,000	连带责任担保	2010.6.12-2018.6.03 (中国银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2010.05.13	2,494.86 (HKD3,000)	2,494.86 (HKD3,000)	8,316 (HKD 10,000)	连带责任担保	2010.5.13-2013.5.13 (南洋商业银行深圳分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2010.11.22	1,676.55 (HKD2,016)	1,676.55 (HKD2,016)	3,236 (USD500)	连带责任担保	2010.11.22-2013.2.22 (法国兴业银行广州分行)
	0	1,703.02 (HKD2,016)				
报告期内对子公司担保发生的借款合计			10,484.04			
报告期末对子公司担保的借款余额合计			4,221.41			

报告期，公司未提供除对控股子公司以外的任何担保，对控股子公司担保发生借款合计为10,484.04万元。截止2011年6月30日，对子公司担保的借款余额合计为4,221.41万元，占公司2011年上半年度末净资产的1.56%。

除上述担保外，公司未有向实际控制人、控股股东及其关联方提供担保，未有直接或间接为资产负债率超过 70%的担保对象提供担保；未有发生逾期担保情形。上述担保均履行了相应的审批程序，分别经公司第六届董事会第二十六次会议和公司 2010 年度股东大会

审议通过。

鉴于上述情况，公司独立董事认为：公司的担保行为完全符合有关法律、法规规定，不会影响到公司的持续经营能力，没有损害公司中小股东利益，担保行为符合公司经营需要。

十、重大合同及履行情况

(一) 公司未有在报告期内发生，或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 公司未有在报告期内发生，或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金管理的事项。

十一、承诺事项

(一) 公司承诺事项

1、本公司与韩国一洋药品株式会社签订专利许可协议，同意本公司独占、不可撤消PPI（质子泵抑制剂）化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付250万美元入门费，截止2008年12月31日已全部支付。本公司同意自产品开始销售起前三年，按产品销售额10%的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额8%的比例提成，余下的时间至2014年7月22日（协议到期日）按销售额6%的比例提成。2009年起已开始销售并按协议规定支付销售提成。

2、2005年，本公司与韩国LG生命科学有限公司（以下简称“LG公司”）签订许可与供货协议，就受让与Gemifloxacin Mesylate知识产权相关的许可证，支付甲磺酸吉米沙星针剂、片剂许可费用各USD100万元（截止2006年12月31日均已全额支付）。协议规定：

协议生效日后的第一个五个营业年之内，本公司上述最终片剂产品的净销售额达到150万包（每包3片），LG公司应在本公司向其提交净销售额证书后两个月内一次性向本公司返还税后USD50万元。同时，在协议有效期内（截止2015年年底），本公司应于每季度结束后30日内按净销售额的1.5%税后金额向LG公司支付特许权使用费。2008年起已开始销售并按协议规定支付特许权使用费。

协议生效日后的第一个五个营业年之内，应在每季度结束后30日内按上述最终针剂产品净销售额的10%税后金额向LG公司支付特许权使用费，在第六个营业年至协议期限届满可

终止期间（截止2019年年底），本公司应在每季度结束后30日内按针剂产品净销售额的6%税后金额向LG公司支付特许权使用费。

（二）持有公司股份5%以上的股东承诺事项

公司控股股东健康元在办理有限售条件流通股解除限售时发表以下承诺：1、健康元转让所持丽珠集团解除限售流通股时，将严格遵守中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》（[2008]15号公告）相关规定。2、健康元计划未来通过交易所竞价交易系统出售所持丽珠集团解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%以上的，健康元将于第一次减持前两个交易日内通过丽珠集团对外披露出售提示性公告。

报告期内，健康元未有减持本公司股票。

十二、发行短期融资券事项

2010年7月30日，公司召开2010年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请发行短期融资券的议案》，2011年2月，公司收到中国银行间市场交易商协会发出的《接受注册通知书》（中市协注[2011]CP15号），该协会决定接受公司金额为8亿元人民币的短期融资券注册，注册额度自通知书发出之日起2年内有效，由中国农业银行股份有限公司主承销。

公司分别于2011年3月3日、6月29日成功发行两期短期融资券，共计融资4亿元。

十三、公司2011年半年度财务报告未经审计。

十四、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十五、报告期公司接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月18日	公司办公大楼	实地调研	里昂证券有限公司	公司相关经营情况
2011年01月18日	公司办公大楼	实地调研	国海富兰克林基金管理有限公司	公司相关经营情况
2011年01月18日	公司办公大楼	实地调研	国投瑞银基金管理有限公司	公司相关经营情况
2011年03月22日	全景网	网络交流	全体投资者	2010年度报告网上说明会
2011年05月25日	公司办公大楼	实地调研	国信证券股份有限公司	公司相关经营情况
2011年05月25日	公司办公大楼	实地调研	万联证券有限责任公司	公司相关经营情况
2011年05月25日	公司办公大楼	实地调研	华泰联合证券有限责任公司	公司相关经营情况
2011年06月08日	公司办公大楼	实地调研	广发证券股份有限公司	公司相关经营情况
2011年06月08日	公司办公大楼	实地调研	博时基金管理有限公司	公司相关经营情况

2011年06月16日	投资者关系互动平台	网络交流	全体投资者	2010年业绩说明会
-------------	-----------	------	-------	------------

十六、报告期内，临时公告信息披露索引

序号	公告名称	报刊名称	披露日期
1	关于短期融资券获准发行的公告	证券时报、中国证券报	2011.02.15
2	关于上海市卫生局网站发布公司控股子公司相关新闻报道的公告	同上	2011.02.18
3	第六届监事会第十二次会议决议公告	同上	2011.02.26
4	关于召开2010年度股东大会通知	同上	2011.02.26
5	第六届监事会第十二次会议决议公告	同上	2011.02.26
6	关于发行公司2011年度第一期短期融资券的公告	同上	2011.02.26
7	关于为控股子公司提供融资担保的公告	同上	2011.02.26
8	2011年度日常关联交易公告	同上	2011.02.26
9	2011年度第一期短期融资券发行情况公告	同上	2011.03.08
10	关于举行2010年度报告网上说明会暨投资者交流会的公告	同上	2011.03.19
11	2010年度股东大会决议公告	同上	2011.03.26
12	分红派息实施公告	同上	2011.05.20
13	对外投资公告	同上	2011.05.31
14	第六届董事会第二十八次会议决议公告	同上	2011.05.31
15	更正公告	同上	2011.06.01
16	第六届监事会第十四次会议决议公告	同上	2011.06.14
17	第六届董事会第二十九次会议决议公告	同上	2011.06.14
18	2011年第一次临时股东大会通知	同上	2011.06.14
19	关于发行公司2011年度第二期短期融资券的公告	同上	2011.06.25
20	关于选举公司第七届监事会职工监事的公告	同上	2011.07.01
21	第七届监事会第一次会议决议公告	同上	2011.07.01
22	第七届董事会第一次会议决议公告	同上	2011.07.01
23	2011年第一次临时股东大会决议公告	同上	2011.07.01

上述全部信息均已在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上披露。

第七节 财务报告

(未经审计)

合并资产负债表

2011年6月30日

会合01表

金额单位:元

编制单位:丽珠医药集团股份有限公司

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	1,272,470,125.35	863,931,857.59	短期借款	五、21	208,064,202.03	207,460,286.80
交易性金融资产	五、2	56,611,074.14	57,865,790.18	交易性金融负债			
应收票据	五、3	217,196,133.04	232,945,814.77	应付票据			
应收账款	五、4	516,641,668.76	438,763,726.58	应付账款	五、22	180,249,368.13	164,677,954.49
预付款项	五、5	92,973,071.03	67,922,719.62	预收款项	五、23	18,033,101.84	21,127,228.70
应收利息				应付职工薪酬	五、24	47,754,336.74	51,323,701.39
应收股利				应交税费	五、25	76,279,216.36	83,837,811.52
其他应收款	五、6	44,890,195.55	44,079,280.01	应付利息			
存货	五、7	428,331,735.09	450,214,441.42	应付股利	五、26	2,531,984.46	2,531,984.46
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、27	373,096,460.16	323,855,124.01
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	五、28	400,000.00	70,400,000.00
流动资产合计		2,629,114,002.96	2,155,723,630.17	其他流动负债	五、29	400,000,000.00	
非流动资产:				流动负债合计		1,306,408,669.72	925,214,091.37
可供出售金融资产	五、8	9,868,289.81	10,572,886.89	非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款	五、30	1,200,000.00	66,796,116.23
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	五、10	44,447,887.04	45,920,620.54	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	五、11	1,019,256,445.22	803,942,036.05	递延收益	五、31	33,740,035.07	28,556,183.49
在建工程	五、12	156,828,333.66	317,906,371.50	预计负债			
工程物资	五、13	3,869,110.89	25,195,844.94	递延所得税负债	五、32	2,103,306.41	2,274,648.21
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		37,043,341.48	97,626,947.93
油气资产				负债合计		1,343,452,011.20	1,022,841,039.30
无形资产	五、14	170,744,466.71	163,772,276.26	股东权益:			
开发支出	五、15	4,332,137.81	4,332,137.81	股本	五、33	295,721,852.00	295,721,852.00
商誉	五、16	103,040,497.85	103,040,497.85	资本公积	五、34	347,837,742.21	348,436,179.34
长期待摊费用	五、17	8,465,921.27	8,640,218.34	减:库存股			
递延所得税资产	五、18	25,663,210.21	22,945,107.60	盈余公积	五、35	443,274,429.10	443,274,429.10
其他非流动资产				未分配利润	五、36	1,638,074,671.34	1,446,714,876.09
非流动资产合计		1,546,516,300.47	1,506,267,997.78	外币报表折算差额		-18,728,607.46	-16,709,226.29
				归属于母公司股东权益合计		2,706,180,087.19	2,517,438,110.24
				少数股东权益	五、37	125,998,205.04	121,712,478.41
				股东权益合计		2,832,178,292.23	2,639,150,588.65
资产总计		4,175,630,303.43	3,661,991,627.95	负债和股东权益总计		4,175,630,303.43	3,661,991,627.95

法定代表人:朱保国

主管会计工作负责人:安宁

会计机构负责人:司燕霞

合并利润表

2011年度1-6月

会合 02 表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	五、38	1,471,437,500.63	1,322,769,589.74
其中：营业收入	五、38	1,471,437,500.63	1,322,769,589.74
二、营业总成本		1,209,582,539.66	1,030,891,476.80
其中：营业成本	五、38	677,093,407.27	635,764,128.75
营业税金及附加	五、39	18,332,023.55	3,027,629.54
销售费用		383,909,416.26	285,200,131.05
管理费用		129,567,315.75	99,189,243.03
财务费用	五、40	-5,259,139.19	769,520.60
资产减值损失	五、41	5,939,516.02	6,940,823.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	43,870.70	-2,151,436.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-654,572.56	-384,976.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,472,733.50	-2,007,910.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		261,244,259.11	289,341,700.18
加：营业外收入	五、44	22,250,983.03	10,547,638.43
减：营业外支出	五、45	254,085.94	1,485,565.96
其中：非流动资产处置损失		60,007.09	498,732.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		283,241,156.20	298,403,772.65
减：所得税费用	五、46	47,000,861.44	40,603,599.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		236,240,294.76	257,800,172.85
归属于母公司所有者的净利润		220,861,695.59	241,480,232.98
少数股东损益		15,378,599.17	16,319,939.87
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.75	0.82
（二）稀释每股收益		0.75	0.82
七、其他综合收益	五、47	-2,618,288.69	-3,501,761.40
八、综合收益总额		233,622,006.07	254,298,411.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		218,243,406.90	237,978,471.58
归属于少数股东的综合收益总额		15,378,599.17	16,319,939.87

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

合并现金流量表

2011年1-6月

会合03表

金额单位：元

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,450,643,478.21	1,353,947,866.59
收到的税费返还		5,144,588.34	3,693,777.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	52,955,778.77	36,710,341.97
经营活动现金流入小计		1,508,743,845.32	1,394,351,986.09
购买商品、接受劳务支付的现金		466,400,482.54	473,282,374.99
支付给职工以及为职工支付的现金		131,372,853.32	127,975,843.40
支付的各项税费		232,994,965.21	187,495,967.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	385,321,063.48	303,662,047.31
经营活动现金流出小计		1,216,089,364.55	1,092,416,232.96
经营活动产生的现金流量净额		292,654,480.77	301,935,753.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		805,602.61	691,866.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		516,000.00	2,715,506.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,321,602.61	3,407,372.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,535,578.28	189,719,682.37
投资支付的现金		-	810,099.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		108,535,578.28	190,529,781.37
投资活动产生的现金流量净额		-107,213,975.67	-187,122,408.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,270,000.00	9,800,000.00
取得借款收到的现金		69,254,604.00	230,434,284.17
发行短期融资券收到的现金		400,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	6,200,000.00	1,186,821.82
筹资活动现金流入小计		486,724,604.00	241,421,105.99
偿还债务支付的现金		199,758,400.34	173,711,714.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,832,030.36	49,565,891.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,359,672.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	1,600,000.00	1,345,000.00
筹资活动现金流出小计		256,190,430.70	224,622,606.53
筹资活动产生的现金流量净额		230,534,173.30	16,798,499.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,236,410.64	-849,978.38
五、现金及现金等价物净增加额		414,738,267.76	130,761,865.70
加：期初现金及现金等价物余额		844,481,857.59	558,262,596.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,259,220,125.35	689,024,462.44

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

合并股东权益变动表

2011年1-6月

会合 04 表
金额单位: 元

编制单位: 丽珠医药集团股份有限公司

项目	2011年1-6月							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	295,721,852.00	348,436,179.34		443,274,429.10	1,446,714,876.09	-16,709,226.29	121,712,478.41	2,639,150,588.65
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	295,721,852.00	348,436,179.34		443,274,429.10	1,446,714,876.09	-16,709,226.29	121,712,478.41	2,639,150,588.65
三、本年增减变动金额		-598,907.52			191,359,795.25	-2,019,381.17	4,285,726.63	193,027,233.19
(一) 净利润					220,861,695.59		15,378,599.17	236,240,294.76
(二) 其他综合收益		-598,907.52				-2,019,381.17		-2,618,288.69
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-704,597.08						-704,597.08
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响		105,689.56						105,689.56
4. 其他								
上述(一)和(二)小计		-598,907.52			220,861,695.59	-2,019,381.17	15,378,599.17	233,622,006.07
(三) 股东投入和减少股本							11,270,000.00	11,270,000.00
1. 股东投入股本							11,270,000.00	11,270,000.00
2. 本年购回库存股								
3. 其他								
(四) 利润分配					-29,501,900.34		-22,362,872.54	-51,864,772.88
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-29,501,900.34		-22,362,872.54	-51,864,772.88
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、其他		470.39						470.39
五、本年年末余额	295,721,852.00	347,837,742.21		443,274,429.10	1,638,074,671.34	-18,728,607.46	125,998,205.04	2,832,178,292.23

法定代表人: 朱保国

主管会计工作负责人: 安宁

会计机构负责人: 司燕霞

合并股东权益变动表

2010年度

会合 04 表

金额单位: 元

编制单位: 丽珠医药集团股份有限公司

项目	2010年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	295,721,852.00	350,946,175.64	-	401,456,345.99	1,114,710,405.94	-13,749,943.54	76,373,707.00	2,225,458,543.03	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	295,721,852.00	350,946,175.64	-	401,456,345.99	1,114,710,405.94	-13,749,943.54	76,373,707.00	2,225,458,543.03	
三、本年增减变动金额	-	-2,671,811.30	-	41,818,083.11	332,004,470.15	-2,959,282.75	45,338,771.41	413,530,230.62	
(一) 净利润					418,180,831.06		34,309,210.41	452,490,041.47	
(二) 其他综合收益		-2,671,811.30				-2,959,282.75		-5,631,094.05	
上述(一)和(二)小计		-2,671,811.30			418,180,831.06	-2,959,282.75	34,309,210.41	446,858,947.42	
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-				20,328,185.00	20,328,185.00	
1. 股东投入资本							20,328,185.00	20,328,185.00	
2. 本年购回库存股								-	
3. 其他								-	
(四) 利润分配				41,818,083.11	-86,176,360.91		-9,298,624.00	-53,656,901.80	
1. 提取盈余公积				41,818,083.11	-41,818,083.11				
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配					-44,358,277.80		-9,298,624.00	-53,656,901.80	
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、其他		161,815.00						161,815.00	
五、本年年末余额	295,721,852.00	348,436,179.34	-	443,274,429.10	1,446,714,876.09	-16,709,226.29	121,712,478.41	2,639,150,588.65	

法定代表人: 朱保国

主管会计工作负责人: 安宁

会计机构负责人: 司燕霞

资产负债表

2011年6月30日

会企01表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,148,705,774.07	681,878,797.62	短期借款		84,851,382.83	101,583,700.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		53,738,835.82	36,943,041.55	应付票据			
应收账款	六、1	202,509,321.01	178,746,580.44	应付账款		271,595,726.35	200,455,422.69
预付款项		10,244,393.04	4,111,999.69	预收款项		7,447,482.89	8,250,583.82
应收利息				应付职工薪酬		19,030,209.76	15,430,849.29
应收股利				应交税费		17,066,691.60	9,358,777.21
其他应收款	六、2	295,544,733.42	385,777,156.54	应付利息			
存货		98,444,654.26	71,349,271.13	应付股利		20,174.46	20,174.46
一年内到期的非流动资产				其他应付款		850,164,206.78	781,235,594.73
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		-	70,000,000.00
流动资产合计		1,809,187,711.62	1,358,806,846.97	其他流动负债		400,000,000.00	
非流动资产：				流动负债合计		1,650,175,874.67	1,186,335,102.20
可供出售金融资产		9,868,289.81	10,572,886.89	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		-	20,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	六、3	1,235,270,412.59	1,131,259,264.48	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		88,447,251.19	88,379,927.98	递延收益		13,122,191.07	10,453,489.34
在建工程				预计负债			
工程物资				递延所得税负债		1,106,738.84	1,212,428.40
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		14,228,929.91	31,665,917.74
油气资产				负债合计		1,664,404,804.58	1,218,001,019.94
无形资产		32,550,417.40	32,657,247.08	股东权益：			
开发支出		1,289,662.78	1,289,662.78	股本		295,721,852.00	295,721,852.00
商誉				资本公积		338,486,260.14	339,085,167.66
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产		11,892,876.00	11,550,335.20	盈余公积		260,712,690.11	260,712,690.11
其他非流动资产				未分配利润		629,181,014.56	520,995,441.67
非流动资产合计		1,379,318,909.77	1,275,709,324.41	股东权益合计		1,524,101,816.81	1,416,515,151.44
资产总计		3,188,506,621.39	2,634,516,171.38	负债和股东权益总计		3,188,506,621.39	2,634,516,171.38

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

利润表

2011年1-6月

会企02表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	六、4	595,079,834.80	481,964,296.84
减：营业成本	六、4	361,595,561.74	230,333,698.66
营业税金及附加	六、5	4,213,110.43	75,000.00
销售费用		146,279,281.99	158,641,758.26
管理费用		43,761,660.42	40,170,611.01
财务费用		-8,559,937.81	184,650.88
资产减值损失		2,323,249.41	1,316,441.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、6	98,841,956.11	-1,323,857.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,035,051.89	-1,474,087.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,308,864.73	49,918,279.20
加：营业外收入		258,629.31	7,012,509.26
减：营业外支出		25,408.59	837,939.92
其中：非流动资产处置损失		5,592.48	4,434.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,542,085.45	56,092,848.54
减：所得税费用		6,854,612.22	8,517,316.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,687,473.23	47,575,531.93
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-598,907.52	-2,757,468.30
七、综合收益总额		137,088,565.71	44,818,063.63

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

现金流量表

2011年1-6月

会企 03表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		592,524,144.64	483,377,830.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		79,202,732.34	19,050,518.26
经营活动现金流入小计		671,726,876.98	502,428,348.50
购买商品、接受劳务支付的现金		344,005,545.77	220,135,607.83
支付给职工以及为职工支付的现金		33,559,585.19	40,344,502.42
支付的各项税费		41,566,417.55	48,016,813.96
支付其他与经营活动有关的现金		216,645,420.12	164,119,350.53
经营活动现金流出小计		635,776,968.63	472,616,274.74
经营活动产生的现金流量净额		35,949,908.35	29,812,073.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			150,229.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		187,095.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		99,877,008.00	
投资活动现金流入小计		100,064,103.00	150,229.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,215,057.50	18,621,078.94
投资支付的现金			810,099.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		105,730,000.00	10,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		70,499.95	
投资活动现金流出小计		116,015,557.45	29,631,177.94
投资活动产生的现金流量净额		-15,951,454.45	-29,480,948.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得的子公司借款		196,540,333.08	149,273,100.57
取得借款收到的现金		26,985,744.00	127,396,650.00
发行短期融资券收到的现金		400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			1,187,447.18
筹资活动现金流入小计		623,526,077.08	277,857,197.75
偿还债务支付的现金		131,942,600.11	109,836,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,944,858.54	47,825,998.43
向子公司支付的借款			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00	1,345,000.00
筹资活动现金流出小计		170,487,458.65	159,007,598.43
筹资活动产生的现金流量净额		453,038,618.43	118,849,599.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,095.88	-118,503.68
五、现金及现金等价物净增加额		473,026,976.45	119,062,220.93
加：期初现金及现金等价物余额		662,428,797.62	418,389,049.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,135,455,774.07	537,451,270.54

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：安守

会计机构负责人：司燕霞

股东权益变动表

2011年1-6月

会企 04 表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	2011年1-6月					
		实收资本	资本公积	库存股（减项）	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		295,721,852.00	339,085,167.66		260,712,690.11	520,995,441.67	1,416,515,151.44
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
二、本年初余额		295,721,852.00	339,085,167.66		260,712,690.11	520,995,441.67	1,416,515,151.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-598,907.52			108,185,572.89	107,586,665.37
(一) 本年净利润						137,687,473.23	137,687,473.23
(二) 其他综合收益			-598,907.52				-598,907.52
上述(一)和(二)小计			-598,907.52			137,687,473.23	137,088,565.71
(三) 股东投入和减少股本							
1. 股东本期投入股本							
2. 本年购回库存股							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
(四) 本年利润分配						-29,501,900.34	-29,501,900.34
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-29,501,900.34	-29,501,900.34
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额		295,721,852.00	338,486,260.14		260,712,690.11	629,181,014.56	1,524,101,816.81

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

股东权益变动表

2010年度

会企 04 表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	2010年度					
		实收资本	资本公积	库存股（减项）	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		295,721,852.00	341,756,978.96		250,810,202.23	476,231,328.56	1,364,520,361.75
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
二、本年年初余额		295,721,852.00	341,756,978.96		250,810,202.23	476,231,328.56	1,364,520,361.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-2,671,811.30		9,902,487.88	44,764,113.11	51,994,789.69
(一) 本年净利润						99,024,878.79	99,024,878.79
(二) 其他综合收益			-2,671,811.30				-2,671,811.30
上述(一)和(二)小计			-2,671,811.30			99,024,878.79	96,353,067.49
(三) 股东投入和减少股本							
1. 股东本期投入股本							
2. 本年购回库存股							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
(四) 本年利润分配					9,902,487.88	-54,260,765.68	-44,358,277.80
1. 提取盈余公积					9,902,487.88	-9,902,487.88	
2. 对股东的分配						-44,358,277.80	-44,358,277.80
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额		295,721,852.00	339,085,167.66		260,712,690.11	520,995,441.67	1,416,515,151.44

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

丽珠医药集团股份有限公司

财务报表附注

2011 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

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, 本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)总公司持有本公司境内法人股 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本公司境内法人股 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)总公司持有本公司法人股 38,917,518 股, 截止 2004 年 12 月 31 日中国光大(集团)总公司不再持有本公司股份, 西安东盛集团有限公司直接持有本公司法人股 38,917,518 股, 占本公司总股本的 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本公司境内法人股 38,917,518 股(占本公司股本总额的 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 2011 年 6 月 30 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本公司股份 135,231,608 股, 占本公司总股本的 45.7293%, 为本公司第一大股东, 并对本公司拥有实质控制权。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。

公司 2008 年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，取得了注册号为 440400400032571 号企业法人营业执照。

2、所处行业

公司所处行业为制药行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：生产和销售自产的中西药原料、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、房地产、旅业、信息业务，医药原料药。自产产品和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；其他需行政许可项目，取得许可后方可经营）。

4、主业变更

报告期内公司主业未发生变更。

二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）、财政部 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则—应用指南>的通知》（财会[2006]18 号）、《企业会计准则解释第 1 号》、《企业会计准则解释第 2 号》、《企业会计准则解释第 3 号》、《企业会计准则解释第 4 号》、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

（二）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（1）本报告期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本期公司报表项目中除金融性金融资产、可供出售金融资产采用公允价值计量的项目外，均采用历史成本计量。

（2）计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益（债券及权益工具的发行费用除外）。购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

（七）合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将持有的期限短（一般是指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，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

(九) 外币业务核算方法

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(十) 外币财务报表的折算

1、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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

3、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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示。

（十一）金融工具的确认和计量

1、分类，按投资目的和经济实质对金融工具分为下列五类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

② 持有至到期投资；

③ 贷款和应收款项；

④ 可供出售金融资产；

⑤ 其他金融负债。

2、初始确认和后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

② 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

③ 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

④ 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

⑤ 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

② 金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

③ 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④ 企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

4、金融资产减值的处理

期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

(1) 应收款项（包括应收账款和其他应收款）

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

按组合计提坏账准备的应收款项

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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

以上确实不能收回的款项，报经批准后作为坏账转销。

(2) 持有至到期投资

对持有至到期投资，按单项或类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明

其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益；可供出售权益工具投资发生的减值损失，转回计入所有者权益。

（十二）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：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、取得和发出的计价方法：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、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。公司以发行权益性证券作为合并对

价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日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。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。采用控股合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益(债券及权益工具的发行费用除外)。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、后续计量

(1) 对子公司的长期股权投资采用的成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(3) 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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

(4) 被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，按照投资企业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，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益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所有者权益。

(5) 处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量，并按与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。如果其可收金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值损失一经计提，不予转回。

(十五) 固定资产计价及折旧方法

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：

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

5、固定资产减值准备的确认：在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

(十六) 在建工程核算方法

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：期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

（十七）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。

（十八）无形资产核算方法

1、无形资产确认条件

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。

2、无形资产的计价方法

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。

3、无形资产使用寿命及摊销

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。

4、无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十九) 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区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。

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。

（二十）长期待摊费用摊销方法

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。

（二十一）资产减值

1、资产减值的认定

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产减值损失的确定

（1）期末公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等进行检查，判断上述资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。商誉结合与其相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试，在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数所有者权益的商誉，但对相关的资产组进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、

无形资产及商誉的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3、资产组的核算方法

(1) 公司一般以单项资产为基础估计可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，同时考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

(2) 资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

(二十二) 预计负债确认原则

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。

(二十三) 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。

（二十四）收入确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

1、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认。

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，

计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产及负债的确认

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。

(二十七) 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：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②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：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- ②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。

（二十八）会计政策、会计估计变更及会计差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

a) 税项

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	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：企业所得税率执行情况如下：

公 司 名 称	实际税率	备 注
四川光大制药有限公司*1	15%	根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39号），《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202号）文件规定的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行到2010年底。
丽珠(香港)有限公司、香港安滔发展有限公司	16.5%	执行香港地区的企业所得税政策
丽珠集团福州福兴医药有限公司、古田福兴医药有限公司、山西大同丽珠芪源药材有限公司、陇西丽珠参源药材有限公司、焦作丽珠合成制药有限公司、珠海市丽珠单抗生物技术有限公司、丽珠集团疫苗工程股份有限公司	25%	

公司名称	实际税率	备注
丽珠医药集团股份有限公司、丽珠集团利民制药厂、丽珠集团丽珠制药厂、珠海保税区丽珠合成制药有限公司、上海丽珠制药有限公司、珠海保税区丽达药业有限公司、丽珠集团新北江制药股份有限公司*2	15%	丽珠集团新北江制药股份有限公司于 2010 年被认定为高新技术企业，其他公司于 2008 年被认定为高新技术企业，有效期均为三年。
其他子公司	24%	按国务院国发[2007]39 号关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15% 税率的企业，2011 年按 24% 税率执行。

*1 四川光大制药有限公司在 2010 年底以前享受国家有关西部大开发企业所得税优惠政策，执行 15% 的税率。进入 2011 年后，国家尚未出台新文件，该公司仍按 15% 的税率向主管税务机关申报企业所得税。

*2 丽珠医药集团股份有限公司、丽珠集团利民制药厂、丽珠集团丽珠制药厂、珠海保税区丽珠合成制药有限公司、上海丽珠制药有限公司、珠海保税区丽达药业有限公司于 2008 年被认定为高新技术企业，有效期三年，执行 15% 的优惠税率。目前这些企业正在申报认定新一年的高新技术企业，暂按 15% 的税率向主管税务机关申报企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
安滔发展有限公司	全资子公司	香港	投资	HKD50 万元	
丽珠(香港)有限公司	全资子公司	香港	投资	HKD6,100 万元	
珠海现代中药高科技有限公司	全资子公司	珠海市	服务业	RMB600 万元	中药、中药工程技术及装备的研制、开发；技术服务与咨询
丽珠集团丽珠制药厂	全资子公司	珠海市	医药制造	RMB44,210.930913 万元	生产和销售自产的中西药、医药器械、卫生材料
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	全资子公司	珠海市	商品销售	RMB2,000 万元	销售公司及下属各药厂所生产的产品
珠海市丽珠医药贸易有限公司	全资子公司	珠海市	商品销售	RMB6,000 万元	中西药制剂及原料、医药中间体等商品的进出口。 中西药制剂及原料、医药中间体、化工原料、卫生材料、卫生用品、保健食品、滋补品、生物制品、生化制剂及试剂、医用化妆品、医疗器械
上海丽珠制药有限公司	全资子公司	上海市	医药制造	RMB8,733 万元	生产和销售水针剂、胶囊剂、散剂、片剂、冻干剂、生化与多肽原料药

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	全资子公司	珠海市	医药制造	RMB10,228 万元	生产和销售自产的化学原料药、医药制剂、医药中间体、化工产品
珠海丽珠试剂股份有限公司	控股子公司	珠海市	医药制造	RMB4,645 万元	生产和销售自产的生化、免疫和化学试剂、生物制品、卫生用品及医用分析仪器设备
珠海保税区丽达药业有限公司	全资子公司	珠海市	医药制造	RMB2,600 万元	生产、加工和销售自产的化学原料药、医药制剂、医药中间体、化工产品；仓储。
山西大同丽珠芪源药材有限公司	控股子公司的子公司	浑源县	种植业	RMB400 万元	黄芪种植、加工；中药材收购、经营（国家限制的除外）
陇西丽珠参源药材有限公司	控股子公司的子公司	陇西县	种植业	RMB400 万元	国家允许的中药材购销、种植、加工、储存
珠海丽珠广告有限公司	全资子公司	珠海市	服务业	RMB100 万元	设计、制作、代理、发布国内外各类广告
珠海丽珠—拜阿蒙生物材料有限公司	控股子公司	珠海市	医药制造	RMB1,200 万元	生产和销售自产的湿法合成羟基磷灰石粉料、等离子喷涂 HA-Ti 人工种植牙及人工髋关节、HA 多孔陶瓷颗粒、多孔羟基磷灰石陶瓷制品
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	全资子公司	珠海市	服务业	RMB100 万元	医药、保健品信息及产品的技术研究和开发；技术咨询、技术服务
焦作丽珠合成制药有限公司	全资子公司	焦作市	医药制造	RMB7,000 万元	生产和销售医药中间体、化工产品（以上均不含危险化学品及易制毒化学品）（以上范围中凡涉及专项许可的项目，凭许可证或有关批准文件生产经营）
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司*1	控股子公司	珠海市	服务业	RMB10,000 万元	生物医药产品及抗体药物的技术研究、开发
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	控股子公司	珠海市	服务业	RMB6,500 万元	生物医药产品及疫苗的技术研究、开发
文山丽珠三七种植有限公司*2	控股子公司	文山市	种植业	RMB300 万元	三七种植、销售及农副产品（不含粮食收购）销售

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资		持股比例%	表决权比例%
			的其他项目余额		
安滔发展有限公司	HKD50 万元		119,761,335.92	100%	100%
丽珠(香港)有限公司	HKD6,100 万元		19,639,866.43	100%	100%
珠海现代中药高科技有限公司	RMB600 万元		0.00	100%	100%
丽珠集团丽珠制药厂	RMB42,325 万元		0.00	100%	100%
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	RMB2,000 万元		0.00	100%	100%
珠海市丽珠医药贸易有限公司	RMB6,000 万元		0.00	100%	100%
上海丽珠制药有限公司	RMB8,733 万元		0.00	100%	100%

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资		持股比例%	表决权比例%
			的其他项目余额		
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	RMB10,228 万元		0.00	100%	100%
珠海丽珠试剂股份有限公司	RMB2,369 万元		0.00	51%	51%
珠海保税区丽达药业有限公司	RMB2,600 万元		0.00	100%	100%
山西大同丽珠芪源药材有限公司	RMB370 万元		0.00	81.48%	92.50%
陇西丽珠参源药材有限公司	RMB360 万元		0.00	79.28%	90%
珠海丽珠广告有限公司	RMB100 万元		0.00	100%	100%
珠海丽珠—拜阿蒙生物材料有限公司	RMB984 万元		0.00	82%	82%
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	RMB100 万元		0.00	100%	100%
焦作丽珠合成制药有限公司	RMB5,250 万元				
	HKD1,986.85 万元		0.00	100%	100%
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司*1	RMB2,040 万元		0.00	51%	51%
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	RMB 5,450 万元		0.00	83.85%	83.85%
文山丽珠三七种植有限公司*2	RMB153 万元		0.00	51%	51%

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
安滔发展有限公司	是	0.00	0.00
丽珠(香港)有限公司	是	0.00	0.00
珠海现代中药高科技有限公司	是	0.00	0.00
丽珠集团丽珠制药厂	是	0.00	0.00
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	是	0.00	0.00
珠海市丽珠医药贸易有限公司	是	0.00	0.00
上海丽珠制药有限公司	是	0.00	0.00
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	是	0.00	0.00
珠海丽珠试剂股份有限公司	是	64,608,288.56	0.00
珠海保税区丽达药业有限公司	是	0.00	0.00
山西大同丽珠芪源药材有限公司	是	216,561.73	0.00
陇西丽珠参源药材有限公司	是	362,517.53	0.00
珠海丽珠广告有限公司	是	0.00	0.00
珠海丽珠—拜阿蒙生物材料有限公司	是	1,111,467.95	0.00
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	是	0.00	0.00
焦作丽珠合成制药有限公司	是	0.00	0.00

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司*1	是	16,275,593.34	0.00
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	是	9,394,406.32	0.00
文山丽珠三七种植有限公司*2	是	1,443,650.66	0.00

*1 经本公司第六届董事会第二十一次会议决议,2010 年 6 月 8 日公司与健康元药业集团股份有限公司以货币资金出资方式共同投资成立珠海市丽珠单抗生物技术有限公司,持股比例分别为 51%、49%,注册资本为壹亿元,截止 2011 年 6 月 30 日实收资本为 4,000 万元,该出资业经利安达会计师事务所出具的利安达验字[2011]第 B-1002 号验资报告验证。

*2 本公司与陈高泽于 2011 年 5 月 17 日以货币资金出资方式共同投资成立文山丽珠三七种植有限公司,持股比例分别为 51%、49%,注册资本为叁佰万元,截止 2011 年 6 月 30 日实收资本为 300 万元,该出资业经文山安信会计师事务所出具的文安会师验字[2011]113 号验资报告验证。

(二) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司:

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
四川光大制药有限公司*1	全资子公司	彭州市	医药制造	RMB14,900 万元	研究、开发、生产、销售中西药、中西成药
丽珠集团新北江制药股份有限公司	控股子公司	清远市	医药制造	RMB13,493 万元	经营自产产品及相关技术的出口业务、生产等
丽珠集团利民制药厂	控股子公司	韶关市	医药制造	RMB6,156 万元	生产经营各种医药制剂、医药原料、各种食品添加剂、饲料添加剂、营养保健品
丽珠集团福州福兴医药有限公司	全资子公司	福州市	医药制造	USD4,170 万元	生产抗菌素类原料药,中间体和制剂及医药生产用的化工原料材料(不含易燃易爆及化学危险品,涉及许可经营的凭许可证经营)
古田福兴医药有限公司	全资子公司	古田县	医药制造	RMB2,670 万元	原料药(单硫酸卡那霉素、盐酸四环素、盐酸金霉素)制造、销售

非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资		持股比例%	表决权比例%
			的其他项目余额		
四川光大制药有限公司*1	RM14,900 万元	0.00		100%	100%
丽珠集团新北江制药股份有限公司	RMB12,432 万元	0.00		92.14%	92.14%
丽珠集团利民制药厂	RMB5,618 万元	0.00		88.09%	88.09%
丽珠集团福州福兴医药有限公司	USD4,170 万元	0.00		100%	100%
古田福兴医药有限公司	RMB2,670 万元	0.00		100%	100%

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
四川光大制药有限公司*1	是	0.00	0.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	是	12,599,734.18	0.00
丽珠集团利民制药厂	是	19,985,984.77	0.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	是	0.00	0.00
古田福兴医药有限公司	是	0.00	0.00

2011 年 1 月 17 日，根据四川光大制药有限公司第三届董事会第七次会议决议和章程修正案之五的规定，注册资本由人民币 9,500 万元增加至 14,900 万元，本公司增资注册资本人民币 5,400 万元，增资后，本公司出资占注册资本比例由 33.2% 增加至 57.41%；外方股东—英国威名投资有限公司出资占注册资本比例由 66.8% 下降至 42.59%。该出资业经利安达会计师事务所出具的利安达验字[2011]第 B-2005 号验资报告验证。

根据福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸外资[2011]99 号文批复及丽珠集团福州福兴医药有限公司第三届第十二次董事会决议和修改后的合同、章程规定，丽珠集团福州福兴医药有限公司申请增加注册资本 800 万美元，其中：本公司认缴 600 万美元，占新增注册资本的 75%，按缴款当日国家外汇牌价折人民币支付，出资方式为货币资金；安滔发展有限公司认缴 200 万美元，占新增注册资本的 25%，出资方式为货币资金。变更后注册资本为 4170 万美元，本公司的出资为 3127.5 万美元，占变更后注册资本的 75%；安滔发展有限公司出资为 1042.5 万美元，占变更后注册资本的 25%。该出资业经利安达会计师事务所出具的利安达验字[2011]第 B-2004 号验资报告验证。

（三）通过同一控制下的企业合并取得的子公司：无。

（四）本期新纳入合并范围的子公司：

名 称	期末净资产	本期净利润
文山丽珠三七种植有限公司	2,946,225.83	-53,774.17

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金			184,838.01			150,354.63
其中：人民币			136,627.83			96,979.53
港币	0.00	0.83162	0.00	0.00	0.85093	0.00
美元	0.00	6.4716	0.00	0.00	6.6227	0.00
欧元	5,150.00	9.3612	48,210.18	5,150.00	8.8065	45,353.47
新加坡元	0.00	5.2218	0.00	1,567.00	5.1191	8,021.63

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
银行存款			1,269,067,285.59			862,999,246.37
其中：人民币			1,215,731,877.82			794,955,764.71
港币	41,030,559.39	0.83162	34,121,833.79	62,761,209.94	0.85093	53,405,396.37
美元	2,852,314.44	6.4716	18,459,038.13	2,156,678.66	6.6227	14,283,035.76
日元	4,781,241.00	0.080243	383,661.12	77,119.00	0.08126	6,266.69
欧元	39,618.29	9.3612	370,874.73	39,605.16	8.8065	348,782.84
其他货币资金			3,218,001.75			782,256.59
其中：人民币			1,520,850.91			275,006.10
港币	2,040,776.84	0.83162	1,697,150.84	596,113.07	0.85093	507,250.49
合 计			<u>1,272,470,125.35</u>			<u>863,931,857.59</u>

(1) 期末其他货币资金主要为存出投资款。

(2) 银行存款中 1,325 万元作为短期借款的质押，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。除此之外，期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、有潜在回收风险的款项。

(3) 期末较期初增加 47.29%的主要原因为本期销售回款增加所致。

2、交易性金融资产

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	成本	公允价值变动	公允价值	成本	公允价值变动	公允价值
股票	53,486,448.97	2,477,543.17	55,963,992.14	54,728,390.39	2,457,245.02	57,185,635.41
基金	<u>150,000.00</u>	<u>497,082.00</u>	<u>647,082.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>530,154.77</u>	<u>680,154.77</u>
合 计	<u>53,636,448.97</u>	<u>2,974,625.17</u>	<u>56,611,074.14</u>	<u>54,878,390.39</u>	<u>2,987,399.79</u>	<u>57,865,790.18</u>

期末余额中无变现有限制的交易性金融资产。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2011.6.30	2010.12.31
银行承兑汇票	217,196,133.04	232,945,814.77

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，已经背书给他方但尚未到期的票据：

票据类别	到期区间	金额
银行承兑汇票	2011-12-31	242,113,640.32

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	544,142,181.33	99.15%	27,800,469.91	516,341,711.42	461,893,591.12	99.04%	23,514,255.68	438,379,335.44
单项金额虽不重大但								
单项计提坏账准备的								
应收款项	4,666,381.22	0.85%	4,366,423.88	299,957.34	4,470,833.40	0.96%	4,086,442.26	384,391.14
合 计	<u>548,808,562.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,166,893.79</u>	<u>516,641,668.76</u>	<u>466,364,424.52</u>	<u>100%</u>	<u>27,600,697.94</u>	<u>438,763,726.58</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的账龄在 5 年以内的应收账款 1,058,105.37 元全额计提坏账准备，3-5 年为 1,058,105.37 元。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011.6.30				2010.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	533,209,070.33	97.16%	26,660,453.62	506,548,616.71	451,367,593.85	96.78%	22,568,379.78	428,799,214.07
1-2 年	7,475,756.59	1.36%	448,545.40	7,027,211.19	8,387,980.29	1.80%	514,272.50	7,873,707.79
2-3 年	3,457,354.41	0.63%	691,470.89	2,765,883.52	2,138,016.98	0.46%	431,603.40	1,706,413.58
3 年以上	4,666,381.22	0.85%	4,366,423.88	299,957.34	4,470,833.40	0.96%	4,086,442.26	384,391.14
合 计	<u>548,808,562.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,166,893.79</u>	<u>516,641,668.76</u>	<u>466,364,424.52</u>	<u>100%</u>	<u>27,600,697.94</u>	<u>438,763,726.58</u>

(4) 2011 年实际核销非关联方应收账款 40,707.46 元。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款前五名金额合计为 56,223,970.80 元，占应收账款余额的 10.24%。

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	56,223,970.80	10.24%	52,285,050.92	11.21%

5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011.6.30	比例	2010.12.31	比例
1 年以内	79,471,199.53	85.48%	60,549,846.12	89.15%
1-2年	13,493,051.50	14.51%	6,799,403.50	10.01%
2-3年	6,100.00	0.01%	573,470.00	0.84%
3年以上	<u>2,720.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>
合 计	<u>92,973,071.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>67,922,719.62</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过一年的预付款项主要系尚未结算的预付货款。

(3) 预付款项前五名金额合计为 41,336,989.69 元，占预付款项余额的 44.46%。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	47,082,981.52	93.70%	2,669,166.60	44,413,814.92	46,191,520.93	93.30%	2,617,495.50	43,574,025.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	<u>3,168,241.77</u>	<u>6.30%</u>	<u>2,691,861.14</u>	<u>476,380.63</u>	<u>3,314,558.45</u>	<u>6.70%</u>	<u>2,809,303.87</u>	<u>505,254.58</u>
合 计	<u>50,251,223.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,361,027.74</u>	<u>44,890,195.55</u>	<u>49,506,079.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,426,799.37</u>	<u>44,079,280.01</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的账龄在 5 年以内的其他应收款 297,831.01 元全额计提坏账准备，其中 1 年以内 250,000.00 元，3-5 年为 47,831.01 元。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011.6.30				2010.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	44,835,983.07	89.23%	2,479,299.14	42,356,683.93	43,799,098.37	88.47%	2,427,454.92	41,371,643.45
1-2 年	1,853,801.59	3.69%	111,228.09	1,742,573.50	2,060,313.69	4.16%	123,618.81	1,936,694.88
2-3 年	393,196.86	0.78%	78,639.37	314,557.49	332,108.87	0.67%	66,421.77	265,687.10
3 年以上	<u>3,168,241.77</u>	<u>6.30%</u>	<u>2,691,861.14</u>	<u>476,380.63</u>	<u>3,314,558.45</u>	<u>6.70%</u>	<u>2,809,303.87</u>	<u>505,254.58</u>
合 计	<u>50,251,223.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,361,027.74</u>	<u>44,890,195.55</u>	<u>49,506,079.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,426,799.37</u>	<u>44,079,280.01</u>

(4) 2011 年实际核销非关联方其他应收款 6,129.80 元。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款前五名金额合计为 19,825,311.09 元, 占其他应收款余额的 39.45%。明细列示如下:

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款时间	占总额比例
广东蓝宝制药有限公司	7,531,606.09	动力款	1 年以内	14.99%
广州银河阳光生物制品有限公司	5,000,000.00	借款	1 年以内	9.95%
李刚	3,670,311.00	设备借款	1 年以内	7.30%
丁公才	2,010,000.00	项目借款	2 年以内	4.00%
陈涛	<u>1,613,394.00</u>	业务借款	1 年以内	<u>3.21%</u>
合 计	<u>19,825,311.09</u>			<u>39.45%</u>

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	87,216,492.59	405,474.95	86,811,017.64	173,827,402.38	525,090.95	173,302,311.43
包装物	22,613,820.17	21,815.68	22,592,004.49	18,071,271.33	34,756.43	18,036,514.90
在产品	75,350,098.71	44,281.57	75,305,817.14	60,137,749.61	28,818.42	60,108,931.19
库存商品	233,723,872.98	1,987,834.71	231,736,038.27	200,361,514.59	2,439,441.65	197,922,072.94
委托加工物资	1,566,145.99	0.00	1,566,145.99	783,213.31	0.00	783,213.31
低值易耗品	397,402.90	0.00	397,402.90	61,397.65	0.00	61,397.65
发出商品	185,564.11	0.00	185,564.11	0.00	0.00	0.00
自制半成品	<u>9,737,744.55</u>	<u>0.00</u>	<u>9,737,744.55</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>430,791,142.00</u>	<u>2,459,406.91</u>	<u>428,331,735.09</u>	<u>453,242,548.87</u>	<u>3,028,107.45</u>	<u>450,214,441.42</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010.12.31	本期计提	本期减少		2011.6.30
			本期转回	本期转销	
原材料	525,090.95	39,016.42	140,137.85	18,494.57	405,474.95
包装物	34,756.43	8,370.50	5329.95	15,981.30	21,815.68
在产品	28,818.42	22,980.41	0.00	7,517.26	44,281.57
库存商品	2,439,441.65	1,804,796.58	336,735.51	1,919,668.01	1,987,834.71
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
自制半成品	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>3,028,107.45</u>	<u>1,875,163.91</u>	<u>482,203.31</u>	<u>1,961,661.14</u>	<u>2,459,406.91</u>

存货跌价准备根据 2011 年 6 月 30 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净

值指公司在日常活动中，以存货的估计售价减去完工时估计要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费后的金额。

8、可供出售金融资产

(1) 分类列示

项 目	2011.6.30	2010.12.31
可供出售权益工具	9,868,289.81	10,572,886.89
其中：股票	9,868,289.81	10,572,886.89

(2) 期末较期初减少 6.66% 主要原因是公允价值变动所致。

9、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股 比例 (%)	本企业在被投 资单位表决权 比例 (%)
广东蓝宝制药有限公司	有限责任(中 外合资)	清远市	安宁	生产、销售原料药	USD753万元	35.91%	35.91%
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	有限责任	珠海市	徐孝先	已停业	RMB362万元	28%	28%
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	有限责任	深圳	黄千里	商品销售	RMB10,000万元	35%	35%

合 计

续表：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广东蓝宝制药有限公司	100,532,659.27	18,527,261.86	82,005,397.41	7,276,533.99	-1,471,198.70
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	—	—	—	—	—
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	24,091,388.72	6,484,325.60	17,607,063.12	6,887,368.94	-2,574,294.63
合 计	124,624,047.99	25,011,587.46	99,612,460.53	14,163,902.93	-4,045,493.33

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	27,527,348.84	20,600,000.00	6,927,348.84	27,527,348.84	20,600,000.00	6,927,348.84
权益法核算	38,720,538.20	1,200,000.00	37,520,538.20	40,193,271.70	1,200,000.00	38,993,271.70
合 计	66,247,887.04	21,800,000.00	44,447,887.04	67,720,620.54	21,800,000.00	45,920,620.54

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30	持股比例	现金红利
广东发展银行珠海分行	177,348.84	177,348.84	0.00	0.00	177,348.84	0.0004%	0.00
北京医药物资联合经营公司	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.821%	0.00
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	1.6%	0.00
珠海华润银行股份有限公司*	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	1.5065%	0.00
瑞恒医药科技投资有限责任公司	6,250,000.00	6,250,000.00	0.00	0.00	6,250,000.00	5.681%	0.00
上海海欣医药有限公司	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>500,000.00</u>	4.55%	<u>0.00</u>
合 计	<u>27,527,348.84</u>	<u>27,527,348.84</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>27,527,348.84</u>		<u>0.00</u>

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30	持股比例	现金红利
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	28%	0.00
广东蓝宝制药有限公司	11,227,540.45	31,929,798.01	0.00	562,733.5	31,367,064.51	35.91%	0.00
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	<u>35,000,000.00</u>	<u>7,063,473.69</u>	<u>0.00</u>	<u>910,000.00</u>	<u>6,153,473.69</u>	<u>35%</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>47,427,540.45</u>	<u>40,193,271.70</u>	<u>0.00</u>	<u>1,472,733.50</u>	<u>38,720,538.20</u>		<u>0.00</u>

(4) 长期股权投资减值准备

投资项目	2010.12.31	本期计提	本期转出	2011.6.30	计提原因
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	净资产小于零
珠海华润银行股份有限公司*	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	亏损
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	净资产小于零
北京医药物资联合经营公司	<u>100,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>100,000.00</u>	已被工商吊销
合 计	<u>21,800,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>21,800,000.00</u>	

*珠海商业银行名称变更说明：经银监会批准、珠海市工商行政管理局核准，原“珠海市商业银行股份有限公司”更名为“珠海华润银行股份有限公司”，并于 2011 年 4 月 11 日起正式启用变更后的行名。

11、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	795,755,863.49	132,348,422.00	0.00	928,104,285.49
机器设备	917,087,987.65	156,404,761.43	31,879,451.35	1,041,613,297.73
运输设备	28,543,915.65	3,943,756.79	1,040,764.00	31,446,908.44
电子设备及其他	<u>151,611,376.00</u>	<u>6,499,534.53</u>	<u>1,458,986.54</u>	<u>156,651,923.99</u>
合 计	<u>1,892,999,142.79</u>	<u>299,196,474.75</u>	<u>34,379,201.89</u>	<u>2,157,816,415.65</u>

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
累计折旧:				
房屋及建筑物	365,448,549.79	19,530,138.68	0.00	384,978,688.47
机器设备	525,195,199.90	42,977,228.82	14,071,382.94	554,101,045.78
运输设备	16,743,065.39	1,151,338.43	949,390.00	16,945,013.82
电子设备及其他	113,834,691.88	5,706,058.03	1,063,957.19	118,476,792.72
合 计	1,021,221,506.96	69,364,763.96	16,084,730.13	1,074,501,540.79
固定资产净值:	871,777,635.83			1,083,314,874.86
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	24,767,677.70	0.00	0.00	24,767,677.70
机器设备	42,166,061.16	0.00	3,349,362.81	38,816,698.35
运输设备	115,253.04	0.00	19,692.60	95,560.44
电子设备及其他	786,607.88	0.00	408,114.73	378,493.15
合 计	67,835,599.78	0.00	3,777,170.14	64,058,429.64
固定资产净额:	803,942,036.05			1,019,256,445.22

(2) 本期在建工程完工转入固定资产 251,448,467.32 元。

(3) 暂时闲置的固定资产明细如下:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额	预计何时投入使用
房屋及建筑物	22,468,179.62	6,608,566.87	2,749,935.67	13,109,677.08	2011 年
机器设备	46,362,006.70	25,484,520.99	8,582,791.93	12,294,693.78	2011 年
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00	2011 年
办公设备及其他	718,981.96	659,562.39	21,787.48	37,632.09	2011 年
合 计	69,549,168.28	32,752,650.25	11,354,515.08	25,442,002.95	

(4) 拟处置固定资产明细如下:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额	预计何时处置
房屋及建筑物	558,088.93	408,034.03	0.00	150,054.90	2011 年
机器设备	1,169,145.42	1,068,708.84	0.00	100,436.58	2011 年
合 计	1,727,234.35	1,476,742.87	0.00	250,491.48	

(5) 公司无融资租赁租入固定资产。

(6) 经营租赁租出固定资产明细如下:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额
房屋及建筑物	4,706,459.65	2,567,517.28	26,479.77	2,112,462.60
办公设备及其他	<u>22,800.00</u>	<u>14,576.58</u>	<u>0.00</u>	<u>8,223.42</u>
合 计	<u>4,729,259.65</u>	<u>2,582,093.86</u>	<u>26,479.77</u>	<u>2,120,686.02</u>

(7) 未办妥产权证书的固定资产有关情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额	原 因
房屋及建筑物	83,070,552.78	27,333,154.04	0.00	55,737,398.74	新建工程, 正在办理中

(8) 固定资产抵押情况详见财务报表附注五、20 之说明。

12、在建工程

(1) 在建工程

工程名称	2011.6.30			2010.12.31		
	账面原值	减值准备	净值	账面原值	减值准备	净值
新建厂房	95,553,496.76	0.00	95,553,496.76	229,360,063.70	0.00	229,360,063.70
设备安装	2,434,387.77	0.00	2,434,387.77	63,002,300.98	0.00	63,002,300.98
技术改造	5,989,368.50	0.00	5,989,368.50	6,310,762.47	0.00	6,310,762.47
车间改造	22,652,755.70	0.00	22,652,755.70	14,849,030.38	0.00	14,849,030.38
其他	<u>30,198,324.93</u>	<u>0.00</u>	<u>30,198,324.93</u>	<u>4,384,213.97</u>	<u>0.00</u>	<u>4,384,213.97</u>
合 计	<u>156,828,333.66</u>	<u>0.00</u>	<u>156,828,333.66</u>	<u>317,906,371.50</u>	<u>0.00</u>	<u>317,906,371.50</u>

(2) 明细情况

工程名称	预算数	2010.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2011.6.30	资金来源	工程投入占 预算比例
新建厂房	418,613,910.07	229,360,063.70	9,318,504.93	131,632,198.47	11,492,873.40	95,553,496.76	借款及自有资金	57.02%
设备安装	141,042,646.17	63,002,300.98	52,243,041.67	112,810,954.88	0.00	2,434,387.77	自有资金	81.71%
技术改造	48,425,379.08	6,310,762.47	1,704,062.82	1,826,765.79	198,691.00	5,989,368.50	自有资金	16.55%
车间改造	80,536,705.41	14,849,030.38	9,437,748.38	1,618,823.06	15,200.00	22,652,755.70	自有资金	30.16%
其他	<u>77,599,214.88</u>	<u>4,384,213.97</u>	<u>30,366,862.08</u>	<u>3,559,725.12</u>	<u>993,026.00</u>	<u>30,198,324.93</u>	自有资金	44.78%
合 计	<u>766,217,855.61</u>	<u>317,906,371.50</u>	<u>103,070,219.88</u>	<u>251,448,467.32</u>	<u>12,699,790.40</u>	<u>156,828,333.66</u>		

(3) 期末较期初减少 50.67%主要系是本期转入固定资产所致。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日在建工程项目中利息资本化金额

工程名称	2010.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2011.6.30
新建厂房	12,246,325.28	645,118.50	0.00	0.00	12,891,443.78

在建工程利息资本化率采用银行专项贷款利率。

13、工程物资

物资名称	2011.6.30	2010.12.31
专用材料	398,200.00	398,200.00
专用设备	3,470,910.89	24,797,644.94
合计	3,869,110.89	25,195,844.94

期末较期初减少 84.64%的主要原因为本期购入专用设备转到在建工程所致。

14、无形资产及累计摊销

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
① 原价				
土地使用权	156,246,944.89	66,800.04	0.00	156,313,744.93
专有技术	115,920,685.58	13,250,000.00	0.00	129,170,685.58
软件	7,640,205.78	1,406,548.12	0.00	9,046,753.90
商标权	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
合计	279,831,836.25	14,723,348.16	0.00	294,555,184.41
② 累计摊销				
土地使用权	43,076,125.94	1,548,246.84	0.00	44,624,372.78
专有技术	63,821,561.89	5,842,729.44	0.00	69,664,291.33
软件	6,776,045.33	360,181.43	0.00	7,136,226.76
商标权	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
合计	113,697,733.16	7,751,157.71	0.00	121,448,890.87
③ 无形资产减值准备				
土地使用权	981,826.94	0.00	0.00	981,826.94
专有技术	1,379,999.89	0.00	0.00	1,379,999.89
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,361,826.83	0.00	0.00	2,361,826.83

项 目	<u>2010.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2011.6.30</u>
④ 无形资产账面价值合计				
土地使用权	112,188,992.01	66,800.04	1,548,246.84	110,707,545.21
专有技术	50,719,123.80	13,250,000.00	5,842,729.44	58,126,394.36
软件	864,160.45	1,406,548.12	360,181.43	1,910,527.14
商标权	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>163,772,276.26</u>	<u>14,723,348.16</u>	<u>7,751,157.71</u>	<u>170,744,466.71</u>

1、无形资产有以购买方式取得亦有开发支出确认形成。专有技术本期增加主要系：①子公司丽珠集团疫苗工程股份有限公司本期购买专有技术 Anti-TNF 技术转让费，金额为 1,000 万元；②布南色林原料技术自预付款项转入，金额为 200 万元。

2、未办妥产权证书的无形资产有关情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额	原 因
土地使用权	18,486,365.20	1,663,772.79	0.00	16,822,592.41	正在办理中

15、开发支出

项 目	<u>2010.12.31</u>	本期增加	本期减少		<u>2011.6.30</u>
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	4,332,137.81	732,076.79	0.00	732,076.79	4,332,137.81
费用化支出	<u>0.00</u>	<u>2,433,060.68</u>	<u>2,433,060.68</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>4,332,137.81</u>	<u>3,165,137.47</u>	<u>2,433,060.68</u>	<u>732,076.79</u>	<u>4,332,137.81</u>

16、商誉

项目	<u>2011.6.30</u>			<u>2010.12.31</u>		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	121,799,561.00	18,759,063.15	103,040,497.85	121,799,561.00	18,759,063.15	103,040,497.85

商誉账面余额明细列示：

被投资单位名称	<u>2010.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2011.6.30</u>	形成来源
丽珠集团丽珠制药厂	47,912,269.66	0.00	0.00	47,912,269.66	合并价差
四川光大制药有限公司	13,863,330.24	0.00	0.00	13,863,330.24	合并价差
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	合并价差
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	合并价差
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12	合并价差
上海丽珠制药有限公司	2,045,990.12	0.00	0.00	2,045,990.12	合并价差
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	3,414,752.58	0.00	0.00	3,414,752.58	合并价差
珠海保税区丽达药业有限公司	<u>78,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>78,000.00</u>	合并价差
合 计	<u>121,799,561.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>121,799,561.00</u>	

商誉减值明细列示:

被投资单位名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
丽珠集团福州福兴医药有限公司	11,200,000.00	0.00	0.00	11,200,000.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
合 计	18,759,063.15	0.00	0.00	18,759,063.15

17、长期待摊费用

项目名称	原始金额	2010.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2011.6.30	累计摊销	剩余摊销期限
固定资产大修理支出	5,618,273.70	2,867,756.25	856,173.64		278,128.96	3,445,800.93	2,172,472.77	13-67 个月
办公室装修费	2,454,069.02	1,868,112.72	1,837.61	0.00	307,999.06	1,561,951.27	892,117.75	6-51 个月
厂房装修费	1,214,807.96	298,391.35	70,470.30	0.00	127,708.66	241,152.99	973,654.97	3-31 个月
公共设施公摊费用	539,141.31	128,542.95	103,133.00	0.00	45,333.38	186,342.57	352,798.74	5-52 个月
树脂	4,491,677.60	1,229,392.27	303,125.89	0.00	372,432.44	1,160,085.72	3,331,591.88	28 个月
其他	4,137,113.50	2,248,022.80	572,584.20	500,000.00	450,019.21	1,870,587.79	1,766,525.71	2-50 个月
合 计	18,455,083.09	8,640,218.34	1,907,324.64	500,000.00	1,581,621.71	8,465,921.27	9,489,161.82	

18、递延所得税资产

类 别	2011.6.30	2010.12.31
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	15,890,839.11	15,548,647.51
非并表范围的长期股权投资形成的可抵扣暂时性差异	3,632,448.39	3,477,190.61
无形资产摊销产生的可抵扣暂时性差异	181,634.49	383,207.81
开办费产生的可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	3,626,250.18	3,253,760.11
可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异	2,116,688.31	81,643.00
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	215,349.73	200,658.56
合 计	25,663,210.21	22,945,107.60

19、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
			转回	转销	
坏账准备	33,027,497.31	4,546,555.42	0.00	46,131.20	37,527,921.53
存货跌价准备	3,028,107.45	1,875,163.91	482,203.31	1,961,661.14	2,459,406.91
长期股权投资减值准备	21,800,000.00	0.00	0.00	0.00	21,800,000.00

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
			转回	转销	
固定资产减值准备	67,835,599.78	0.00	0.00	3,777,170.14	64,058,429.64
在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	2,361,826.83	0.00	0.00	0.00	2,361,826.83
商誉减值准备	18,759,063.15	0.00	0.00	0.00	18,759,063.15
合 计	146,812,094.52	6,421,719.33	482,203.31	5,784,962.48	146,966,648.06

坏账准备转销系核销坏账，存货跌价准备、固定资产减值准备、长期股权投资减值准备转销系报废、处置转出或核销。

20、所有权受到限制的资产

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
用于质押的资产：				
银行存款	19,450,000.00	0.00	6,200,000.00	13,250,000.00
用于抵押的资产：				
房屋及建筑物	98,184,342.33	0.00	37,520,232.17	60,664,110.16
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	117,634,342.33	0.00	43,720,232.17	73,914,110.16

资产所有权受到限制的原因：

(1) 本公司以定期存单 13,250,000.00 元作为子公司珠海保税区丽达药业有限公司向平安银行借款 14,000,000.00 元港币的质押物，质押期限 2010 年 12 月 9 日至 2011 年 12 月 8 日。

(2) 本公司以位于珠海市拱北桂花北路的账面原值 86,311,578.60 元，累计折旧 25,647,468.44 元，净额 60,664,110.16 元的房屋及建筑物作为本公司子公司丽珠集团丽珠制药厂向交通银行珠海分行借款 500,000.00 元的抵押物，抵押期限 2010 年 12 月 23 日至 2016 年 12 月 23 日。

21、短期借款

(1) 短期借款类别

类 别	2011.6.30	2010.12.31
信用借款	154,707,462.83	147,533,920.00
保证借款	41,714,059.20	42,682,648.80
抵押借款	0.00	0.00
质押借款	11,642,680.00	17,243,718.00
其他借款	0.00	0.00
合 计	208,064,202.03	207,460,286.80

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止无已到期未偿还的短期借款。

(3) 保证借款：

本公司为子公司丽珠集团丽珠制药厂分别向南洋商业银行深圳分行借款 HKD3,000 万元、法国兴业银行广州分行借款 HKD2,016 万元提供保证。

(4) 借款相关的抵押、质押情况详见财务报表附注五、20 之说明。

22、应付账款

项 目	2011.6.30	2010.12.31
应付账款	180,249,368.13	164,677,954.49

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过 1 年的应付账款为 10,133,383.90 元，占期末余额比例为 5.62%。

(3) 应付关联方款项见附注七。

23、预收款项

项 目	2011.6.30	2010.12.31
预收款项	18,033,101.84	21,127,228.70

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 账龄超过 1 年的预收账款为 5,325,901.75 元，占期末余额比例为 29.53%。

24、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加	本期支付	2011.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	37,294,867.81	100,553,761.63	102,874,381.05	34,974,248.39
职工福利费	0.00	8,298,472.71	8,298,472.71	0.00
社会保险费	223,323.77	15,259,999.16	15,212,834.44	270,488.49
其中:医疗保险费	65,115.59	4,193,810.82	4,186,036.46	72,889.95
基本养老保险费	124,565.12	9,402,365.21	9,366,991.60	159,938.73
失业保险费	21,705.20	922,230.40	919,638.94	24,296.66
工伤保险费	4,341.04	448,741.02	448,222.73	4,859.33
生育保险费	7,596.82	292,851.71	291,944.71	8,503.82
住房公积金	544,027.32	5,328,810.56	5,314,370.56	558,467.32
工会经费和职工教育经费	1,467.45	697,181.02	622,592.11	76,056.36
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	443,190.00	467,496.00	-24,306.00
子公司股权激励奖金	12,890,618.51	884,500.00	2,245,777.54	11,529,340.97
其他	369,396.53	449,532.68	448,888.00	370,041.21
合 计	51,323,701.39	131,915,447.76	135,484,812.41	47,754,336.74

期末无拖欠性质职工薪酬。

25、应交税费

税 种	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
增值税	29,830,060.95	17,655,992.44
营业税	4,201.33	4,033.83
城建税	2,535,359.79	1,970,388.42
企业所得税	34,895,907.89	58,799,226.42
房产税	1,177,314.40	545,415.34
土地使用税	745,135.64	1,084,368.36
个人所得税	4,317,879.77	2,246,210.65
印花税	962,080.78	499,948.01
教育费附加	1,456,970.01	890,011.63
堤围防护费	237,088.14	98,313.49
其他	<u>117,217.66</u>	<u>43,902.93</u>
合 计	<u>76,279,216.36</u>	<u>83,837,811.52</u>

26、应付股利

投资者名称	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>	欠款原因
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	<u>259,800.00</u>	<u>259,800.00</u>	未支付
合 计	<u>2,531,984.46</u>	<u>2,531,984.46</u>	

27、其他应付款

项 目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
其他应付款	373,096,460.16	323,855,124.01

(1) 期末余额中预提费用 232,157,281.62 元，占期末余额比例为 62.22%，明细如下：

项 目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>	期末结存原因
利息	4,941,768.62	943,224.90	未支付
水电费	2,614,253.13	2,012,794.27	未支付
科研费	3,046,435.72	1,674,630.19	未支付
业务推广费	195,556,909.51	166,459,275.68	未支付
租赁费	86,642.13	128,642.13	未支付
广告费	946,234.49	2,788,738.30	未支付

项 目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>	期末结存原因
会务费	10,133,392.12	10,083,733.37	未支付
审计及信息披露费	1,103,059.56	1,424,168.67	未支付
药物研究风险基金	319,946.95	547,946.95	未支付
分部运作费	5,252,360.65	5,031,364.15	未支付
排污费	51,307.00	57,700.00	未支付
其他	<u>8,104,971.74</u>	<u>6,661,767.98</u>	未支付
合 计	<u>232,157,281.62</u>	<u>197,813,986.59</u>	

(2) 期末较期初增加 15.20%的主要原因为本期预提费用增加所致。

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款为 46,089,961.35 元，占期末余额比例为 12.35%。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应付关联方的款项见附注七。

28、一年内到期的非流动负债

借款单位	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>	利 率	借 款 期 限	条 件
福建省华侨信托投资公司	400,000.00	400,000.00	免息	未约定	信用
中国农业银行珠海市分行	0.00	20,000,000.00	4.860%	2008.11.24 至 2011.11.24	信用
中国农业银行珠海市分行	0.00	20,000,000.00	4.860%	2008.11.24 至 2011.11.24	信用
交通银行股份有限公司珠海分行	0.00	20,000,000.00	4.860%	2009.09.22 至 2011.09.22	信用
交通银行股份有限公司珠海分行	<u>0.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	4.860%	2009.11.06 至 2011.11.06	信用
合 计	<u>400,000.00</u>	<u>70,400,000.00</u>			

29、其他流动负债

类 别	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
短期融资券	400,000,000.00	0.00

本公司经批准于 2011 年上半年面向全国银行间债券市场的机构投资者(国家法律、法规禁止购买者除外)发行了两期短期融资券，发行额度为 400,000,000.00 元。

30、长期借款

(1) 长期借款类别

类 别	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
信用借款	700,000.00	20,700,000.00
抵押保证借款	<u>500,000.00</u>	<u>46,096,116.23</u>
合 计	<u>1,200,000.00</u>	<u>66,796,116.23</u>

(2) 按贷款单位列示

贷款单位	2011.6.30		合计	年利率	借款期限	借款条件
	本金	应付利息				
银行借款:						
中国交通银行珠海市分行*	500,000.00	0.00	500,000.00	5.530%	2010.12.23 至 2016.12.23	抵押保证
小 计	<u>500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>500,000.00</u>			
非银行金融机构借款:						
福州市财政局	700,000.00	0.00	700,000.00	免息	未约定	信用
小 计	<u>700,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>700,000.00</u>			
合 计	<u>1,200,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,200,000.00</u>			

*该借款人为子公司丽珠集团丽珠制药厂，抵押情况见财务报表附注五、20 之说明，本公司同时为该借款提供保证担保。

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止无已到期未偿还的长期借款。

31、递延收益

项 目	补助总金额	2010.12.31	本期增加	本期转销	2011.6.30
艾普拉唑项目	30,900,000.00	10,900,000.00	20,000,000.00	17,595,465.25	13,304,534.75
非 PVC 袋装改造项目	4,100,000.00	3,548,583.40	0.00	97,182.90	3,451,400.50
高浓度有机废水治理技术示范项目	4,000,000.00	2,366,387.00	0.00	197,202.00	2,169,185.00
注射用三花粉针	1,800,000.00	1,233,989.97	0.00	0.00	1,233,989.97
脂质体技术创新项目	1,042,631.00	944,812.90	0.00	0.00	944,812.90
2009 年省财政挖潜改造资金	700,000.00	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00
枸橼酸钾缓释片产业化研究	1,120,000.00	514,105.36	0.00	22,420.54	491,684.82
5-氨基水杨酸辛(0001 项目)	1,200,000.00	537,938.10	0.00	0.00	537,938.10
口服双歧杆菌活菌制剂	600,000.00	466,205.15	0.00	0.00	466,205.15
消毒安肾胶囊项目	2,040,000.00	878,653.82	0.00	113,000.00	765,653.82
新血栓通制剂 RX 开发	600,000.00	138,773.96	0.00	79,492.67	59,281.29
吉米沙星片的研发及生产转化	300,000.00	228,265.13	0.00	0.00	228,265.13
盐酸伐昔洛韦合成工艺改进	200,000.00	171,806.50	0.00	0.00	171,806.50
丹酚酸 B	300,000.00	140,757.40	0.00	0.00	140,757.40
甲磺酸吉米沙星系列剂型的深度开发(片剂)	80,000.00	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
抗病毒颗粒的抗禽流感实验研究	710,000.00	0.00	110,000.00	0.00	110,000.00
泛昔洛韦缓释胶囊 0302 项目	4,100,000.00	3,018,181.05	0.00	6,385.06	3,011,795.99
亮丙瑞林微球	1,400,000.00	0.00	1,300,000.00	830,000.00	470,000.00

项 目	补助总金额	2010.12.31	本期增加	本期转销	2011.6.30
参芪扶正注射液	2,335,000.00	1,000,000.00	1,135,000.00	300,000.00	1,835,000.00
2010 年省部产学研合作企业经费	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00
2010 年珠海市市级企业技术中心工程项目经费	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
区科工贸支 2010 年第一批科技研发经费	250,000.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
违禁动物促长剂免疫检测技术成果产业化示范	150,000.00	141,600.00	0.00	0.00	141,600.00
新型抗抑郁药氟伏沙明的研发及产业化	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00
注射用尿促卵泡素研发与产业化	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
超微粉碎技术的研究与应用	100,000.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
2010 两新产品专项资金	170,000.00	0.00	170,000.00	0.00	170,000.00
超声波省三等奖	20,000.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
战略性新兴产业领军奖	845,000.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
2009 年度国家和广东省科技奖励配套奖金技工贸	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00	40,000.00
福州市财政局	400,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00
其他	<u>1,924,354.00</u>	<u>596,123.75</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>596,123.75</u>
合 计	<u>63,726,985.00</u>	<u>28,556,183.49</u>	<u>24,845,000.00</u>	<u>19,661,148.42</u>	<u>33,740,035.07</u>

32、递延所得税负债

类 别	2011.6.30	2010.12.31
可供出售金融资产产生的应纳税暂时性差异	1,106,738.84	1,212,428.40
长期股权投资权益法核算产生的应纳税暂时性差异	<u>996,567.57</u>	<u>1,062,219.81</u>
合 计	<u>2,103,306.41</u>	<u>2,274,648.21</u>

33、股本

项 目	2010.12.31	本期变动增减 (+、-)					小 计	2011.6.30
		配股额	送股额	公积金转股	其 他	数量单位：股		
一、有限售条件股份								
① 发起人股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其中：								
国家拥有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境内法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
② 募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

项 目	2010.12.31	本期变动增减 (+、-)					小 计	数量单位: 股
		配股额	送股额	公积金转股	其 他	2011.6.30		
③ 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
④ 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
⑤有限售条件的流通股	6,059,428	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	
尚未流通股份合计	6,059,428	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,059,428	
二、无限售条件股份								
①境内上市的人民币普通股	177,669,070	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,669,070	
其中: 高管股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
②境内上市的外资股	111,993,354	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,993,354	
已流通股份合计	<u>289,662,424</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>289,662,424</u>	
三、股份总数	<u>295,721,852</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>295,721,852</u>	

34、资本公积

类 别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
股本溢价	320,792,441.78	0.00	0.00	320,792,441.78
其他资本公积	<u>27,643,737.56</u>	<u>470.39</u>	<u>598,907.52</u>	<u>27,045,300.43</u>
合 计	<u>348,436,179.34</u>	<u>470.39</u>	<u>598,907.52</u>	<u>347,837,742.21</u>

本期减少是可供出售金融资产公允价值变动所致。

35、盈余公积

类 别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
法定盈余公积	275,686,108.70	0.00	0.00	275,686,108.70
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	<u>21,683,742.35</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>21,683,742.35</u>
合 计	<u>443,274,429.10</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>443,274,429.10</u>

36、未分配利润

项 目	2011.6.30	2010.12.31
期初未分配利润	1,446,714,876.09	1,114,710,405.94
加: 本期利润转入	220,861,695.59	418,180,831.06
其他转入	0.00	0.00
减: 提取法定盈余公积	0.00	41,818,083.11

项 目	2011.6.30	2010.12.31
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00
减：应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	29,501,900.34	44,358,277.80
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	<u>1,638,074,671.34</u>	<u>1,446,714,876.09</u>

37、少数股东权益

公司名称	2010.12.31		2011年1-6月增(减)变化			2011.6.30
	少数股东权益	子公司净利润	少数股东持股比例	少数股东损益	其他变动	少数股东权益
珠海丽珠试剂股份有限公司	53,317,928.21	23,041,551.73	49%	11,290,360.35	0.00	64,608,288.56
丽珠集团新北江制药股份有限公司	11,126,121.12	18,748,257.75	7.86%	1,473,613.06	0.00	12,599,734.18
丽珠集团利民制药厂	36,795,726.90	46,590,121.85	11.91%	5,553,130.41	-22,362,872.54	19,985,984.77
山西大同丽珠芪源药材有限公司	238,163.77	-288,027.17	18.52%	-21,602.04	0.00	216,561.73
陇西丽珠参源药材有限公司	376,573.78	-140,562.48	20.72%	-14,056.25	0.00	362,517.53
珠海丽珠-拜阿蒙生物材料有限公司	1,111,467.95	0.00	18%	0.00	0.00	1,111,467.95
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	8,844,995.62	-4,835,514.85	49%	-2,369,402.28	9,800,000.00	16,275,593.34
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	<u>9,901,501.06</u>	<u>-3,139,905.54</u>	16.15%	-507,094.74	<u>0.00</u>	9,394,406.32
文山丽珠	<u>0.00</u>	<u>-53,774.17</u>	49%	<u>-26,349.34</u>	<u>1,470,000.00</u>	1,443,650.66
合 计	<u>121,712,478.41</u>	<u>79,922,147.12</u>		<u>15,378,599.17</u>	<u>-11,092,872.54</u>	<u>125,998,205.04</u>

其他变动增加数为少数股东投入的资本，减少数为对少数股东的利润分配。

38、营业收入及成本

(1) 项目列示

项 目	2011年1-6月			2010年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	1,455,789,741.43	666,506,492.27	789,283,249.16	1,302,631,607.06	627,566,218.33	675,065,388.73
其他业务	<u>15,647,759.20</u>	<u>10,586,915.00</u>	<u>5,060,844.20</u>	<u>20,137,982.68</u>	<u>8,197,910.42</u>	<u>11,940,072.26</u>
合 计	<u>1,471,437,500.63</u>	<u>677,093,407.27</u>	<u>794,344,093.36</u>	<u>1,322,769,589.74</u>	<u>635,764,128.75</u>	<u>687,005,460.99</u>

(2) 主营业务按地区列示如下:

项 目	2011年1-6月			2010年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
广东省	1,660,000,517.66	993,259,928.92	666,740,588.74	1,475,624,784.86	886,937,861.00	588,686,923.86
四川省	106,300,521.97	53,135,159.25	53,165,362.72	56,793,401.75	26,834,280.38	29,959,121.37
福建省	208,252,810.68	162,827,432.63	45,425,378.05	178,477,920.72	139,990,468.26	38,487,452.46
其他	40,827,894.69	21,284,281.37	19,543,613.32	62,101,334.50	44,132,832.92	17,968,501.58
小计	2,015,381,745.00	1,230,506,802.17	784,874,942.83	1,772,997,441.83	1,097,895,442.56	675,101,999.27
公司内部抵消	559,592,003.57	564,000,309.90	-4,408,306.33	470,365,834.77	470,329,224.23	36,610.54
合 计	<u>1,455,789,741.43</u>	<u>666,506,492.27</u>	<u>789,283,249.16</u>	<u>1,302,631,607.06</u>	<u>627,566,218.33</u>	<u>675,065,388.73</u>

(3) 主营业务收入及成本按业务类别列示如下:

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	<u>1,455,789,741.43</u>	<u>666,506,492.27</u>	<u>1,302,631,607.06</u>	<u>627,566,218.33</u>
合 计	<u>1,455,789,741.43</u>	<u>666,506,492.27</u>	<u>1,302,631,607.06</u>	<u>627,566,218.33</u>

(4) 前五名客户销售收入

客户名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	销售金额	占全部销售总额	销售金额	占全部销售总额
前五名客户销售收入总额	173,320,404.05	11.91%	164,802,970.86	12.46%

(5) 其他业务收入及成本按业务类别列示如下:

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售原材料	5,829,703.80	3,541,636.56	11,778,588.24	1,164,801.64
加工费	198,836.09	157,630.19	597,256.05	658,116.88
技术转让费	0.00	0.00	0.00	0.00
租赁费	1,511,695.64	62,435.92	755,647.57	15,103.33
检验费	64,475.56	38,342.89	27,795.72	10,215.14
动力费	7,527,285.44	6,704,305.13	6,399,010.23	6,242,164.80
其他	<u>515,762.67</u>	<u>82,564.31</u>	<u>579,684.87</u>	<u>107,508.63</u>
合 计	<u>15,647,759.20</u>	<u>10,586,915.00</u>	<u>20,137,982.68</u>	<u>8,197,910.42</u>

39、营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
城建税	10,115,122.54	21,936.55
教育费附加	7,379,675.39	1,482,633.16
堤围防护费	702,751.79	809,106.60
营业税	27,116.28	621,340.51
其他	<u>107,357.55</u>	<u>92,612.72</u>
合 计	<u>18,332,023.55</u>	<u>3,027,629.54</u>

税金计提标准见附注三。

40、财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	7,984,040.10	4,282,258.84
减：利息收入	13,919,949.29	3,454,946.99
汇兑损益	-1,746,589.87	-581,401.52
银行手续费	<u>2,423,359.87</u>	<u>523,610.27</u>
合 计	<u>-5,259,139.19</u>	<u>769,520.60</u>

本期财务费用较上年同期减少 783.43%的主要原因是货币资金增加导致利息收入增加和汇率变动引起的汇兑损益变化所致。

41、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	4,546,555.42	4,875,389.17
存货跌价损失	1,392,960.60	2,065,434.66
长期投资减值损失	0.00	0.00
其他投资减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
在建工程减值损失	0.00	0.00
无形资产减值损失	0.00	0.00
商誉减值损失	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>5,939,516.02</u>	<u>6,940,823.83</u>

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2011年1-6月	2010年1-6月
交易性金融资产	43,870.70	-2,151,436.68
其中:股票	76,943.47	-2,056,818.88
基金	-33,072.77	-94,617.80

43、投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、持有期间的收益:	-654,572.56	-384,976.08
①联营或合营公司分配来的利润	0.00	0.00
②交易性金融资产	814,960.40	544,151.89
③可供出售金融资产	0.00	150,229.47
④期末调整的被投资公司股东权益净增减额	-1,472,733.50	-2,007,910.04
其中: 广东蓝宝制药有限公司	-562,733.50	-686,343.82
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	-910,000.00	-1,321,566.22
⑤其他股权投资分配来的利润	0.00	0.00
其中: 广东发展银行珠海分行	0.00	0.00
上海海欣医药有限公司	0.00	0.00
⑥其他	3,200.54	928,552.60
2、转让收益:	0.00	0.00
其中: 交易性金融资产出售	0.00	0.00
合 计	<u>-654,572.56</u>	<u>-384,976.08</u>

44、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置利得合计	480,954.95	2,309,399.58
其中: 固定资产处置利得	480,954.95	2,309,399.58
罚款收入	1,100.00	29,450.00
废品收入	99,172.73	196,225.23
政府补助	20,110,733.72	7,225,572.95
赔偿收入	15,300.00	717,246.00
确定不需支付的款项	1,323,658.41	0.00
其他	<u>220,063.22</u>	<u>69,744.67</u>
合 计	<u>22,250,983.03</u>	<u>10,547,638.43</u>

本期营业外收入较上期增加 110.96%的主要原因是本期政府补助、固定资产处置利得增加所致。

(2) 政府补助

种 类	2011 年 1-6 月	来源单位	批准文件
IY81149 抗消化道溃疡(艾普拉唑)	17,595,465.25	珠海市财政局	粤经贸创新[2008]778 号
新血栓通制剂 RX 开发	79,492.67	珠海市财政局	粤科规划字[2009]159 号
消毒安肾胶囊项目	105,000.00	广东省科学技术厅	粤科技字[2007]172 号
高浓度有机废水治理技术示范项目	197,202.00	珠海市环境保护局	——
困难企业岗位补贴	618,618.00	成都市劳动和社会保障局	成劳社发(2009)178 号
霉酚酸酯自主创新产品科技奖	20,000.00	清远市财政局	——
清远市知识产权保护专项经费	50,000.00	清远市财政局	——
收科技局高新技术企业奖	100,000.00	清远市财政局	——
收科技局自主创新产品奖励款	30,000.00	清远市财政局	——
收第四季度广东出口信用保险扶持资金	3,886.00	珠海市财政局	——
注射用醋酸亮丙瑞林微球产业化项目	700,000.00	——	——
泛昔洛韦缓释胶囊(0302 项目)	6,385.06	珠海市财政局	——
枸橼酸钾缓释片产业化研究	22,420.54	珠海市财政局	《关于对 2007 年广东省级挖潜改造资金重点产业技术创新项目进行公示的通知》
非 PVC 袋装改造项目	97,182.90	国家发展改革委	粤科技字[2007]172 号
获得福州市级企业技术中心专项奖励资金	100,000.00	福州市财政局	——
能源计量数据采集补助经费	13,800.00	福州市质量技术监督局	——
2010 年“发酵提炼生产系统能量优化改造工程”节能项目资金	300,000.00	福州市财政局	——
2010 年福州市优秀新产品一等奖奖金	8,000.00	福州市财政局	——
消毒安肾胶囊	8,000.00	珠海市财政局	粤科产学研字[2009]197 号、 珠科工贸信计字[2010]5 号
2010 年 10-11 月出口信保补贴	24,654.00	福州市劳动就业管理中心失 业保险基金管理专用	榕劳社保(2010)80 号
2010 年 10-12 月社保补贴	11,379.30	福州市劳动就业管理中心失 业保险基金管理专用	榕劳社保(2010)80 号
2010 年 12 月出口信保补贴	19,248.00	福州市劳动就业管理中心失 业保险基金管理专用	榕劳社保(2009)88 号
合 计	<u>20,110,733.72</u>		

45、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失合计	60,007.09	498,732.12
其中：固定资产处置损失	60,007.09	498,732.12
固定资产报废	2,373.50	0.00
固定资产盘亏	0.00	0.00
罚款支出	189,603.55	85,226.27
违约金支出	0.00	38,770.94
公益性捐赠支出	500.00	855,565.94
非常损失	0.00	0.00
其他	<u>1,601.80</u>	<u>7,270.69</u>
合 计	<u>254,085.94</u>	<u>1,485,565.96</u>

46、所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税费用	49,866,259.29	33,183,228.45
递延所得税费用	<u>-2,865,397.85</u>	<u>7,420,371.35</u>
合 计	<u>47,000,861.44</u>	<u>40,603,599.80</u>

47、其他综合收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-704,597.08	-3,244,080.36
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-105,689.56	-486,612.06
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<u>-598,907.52</u>	<u>-2,757,468.30</u>
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
4. 外币财务报表折算差额	-2,019,381.17	-744,293.10
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<u>-2,019,381.17</u>	<u>-744,293.10</u>
5. 其他	0.00	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>-2,618,288.69</u>	<u>-3,501,761.40</u>

48、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
保证金	4,084,887.78	15,290,721.18
资金往来	4,826,320.36	4,960,107.39
政府补助	26,412,105.20	8,293,353.00
利息收入	13,919,949.29	3,454,946.99
罚款收入	12,200.85	29,450.00
押金	343,462.65	333,136.28
职工借款	2,270,634.01	2,511,806.14
专项拨款	0.00	0.00
补贴收入	0.00	0.00
其他	<u>1,086,218.63</u>	<u>1,836,820.99</u>
合 计	<u>52,955,778.77</u>	<u>36,710,341.97</u>

49、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
办公费	5,524,729.35	7,279,538.92
差旅费	6,516,473.90	8,259,786.25
交际费	6,268,981.15	5,727,368.08
水电费	1,365,375.65	1,229,092.22
运杂费	14,588,504.42	9,151,716.26
广告费	1,971,400.00	5,047,042.62
会务费	9,070,941.54	11,883,274.97
租赁费	3,637,108.89	2,993,730.32

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
维修费	7,286,023.03	4,790,211.10
环境保护费	200,413.59	294,182.00
审计费及信息披露费	1,570,938.60	1,313,610.81
保险费	1,306,363.12	1,153,324.23
董事会会费	63,703.34	94,622.04
顾问咨询费	1,609,628.49	590,896.31
研究开发费	22,235,435.24	12,532,133.24
诉讼费	63,535.25	546,856.22
招标费	399,190.00	403,597.47
试验检验费	434,829.60	106,890.00
银行手续费	2,423,359.87	523,610.27
罚款支出	21,998.94	199,922.82
备用金	11,356,057.27	4,965,123.27
保证金	7,488,313.09	13,854,223.74
资金往来	8,126,558.24	3,668,877.38
业务推广费	251,788,111.64	191,423,729.74
技术补偿费	1,726,717.36	5,990,023.05
其他	<u>18,276,371.91</u>	<u>9,638,663.98</u>
合 计	<u>385,321,063.48</u>	<u>303,662,047.31</u>

50、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
质押存款解除	6,200,000.00	0.00
分红代扣的个人所得税	<u>0.00</u>	<u>1,186,821.82</u>
合 计	<u>6,200,000.00</u>	<u>1,186,821.82</u>

51、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
债券发行手续费	1,600,000.00	125,000.00
质押存款	<u>0.00</u>	<u>1,220,000.00</u>
合 计	<u>1,600,000.00</u>	<u>1,345,000.00</u>

52、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	236,240,294.76	257,800,172.85
加: 资产减值准备	5,939,516.02	6,940,823.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,364,763.96	53,122,065.22
无形资产摊销	7,751,157.71	6,265,090.92
长期待摊费用及长期资产摊销	1,581,621.71	1,274,266.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	- 420,947.86	-1,810,667.46
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		0
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	-43,870.70	2,151,436.68
财务费用 (收益以“一”号填列)	7,984,040.10	4,282,258.84
投资损失 (收益以“一”号填列)	654,572.56	384,976.08
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-2,718,102.61	7,553,827.10
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-171,341.80	-133,455.75
存货的减少 (增加以“一”号填列)	20,231,222.72	-114,620,432.08
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-109,512,960.50	102,446,025.95
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	55,774,514.70	-23,720,635.77
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	292,654,480.77	301,935,753.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		0
一年内到期的可转换公司债券		0
融资租入固定资产		0
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,259,220,125.35	689,024,462.44
减: 现金的期初余额	844,481,857.59	558,262,596.74
加: 现金等价物的期末余额		0
减: 现金等价物的期初余额		0
现金及现金等价物净增加额	414,738,267.76	130,761,865.70

(2) 现金及现金等价物

项 目	2011.6.30	2010.6.30
一、现金	1,259,220,125.35	689,024,462.44
其中：库存现金	184,838.01	102,120.08
可随时用于支付的银行存款	1,255,817,285.59	658,064,184.21
可随时用于支付的其他货币资金	3,218,001.75	30,858,158.15
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,259,220,125.35</u>	<u>689,024,462.44</u>

六、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
坏账准备								
按组合计提坏账准备	213,272,941.08	99.37%	10,881,151.98	202,391,789.10	188,144,678.78	99.33%	9,561,042.01	178,583,636.77
单项金额虽不重大但单项								
计提坏账准备的应收款项	<u>1,361,045.25</u>	<u>0.63%</u>	<u>1,243,513.34</u>	<u>117,531.91</u>	<u>1,269,440.31</u>	<u>0.67%</u>	<u>1,106,496.64</u>	<u>162,943.67</u>
合 计	<u>214,633,986.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,124,665.32</u>	<u>202,509,321.01</u>	<u>189,414,119.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,667,538.65</u>	<u>178,746,580.44</u>

(2) 按账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011.6.30				2010.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	210,110,482.51	97.90%	10,505,524.16	199,604,958.35	183,212,547.09	96.73%	9,160,627.43	174,051,919.66
1-2 年	1,834,742.13	0.85%	110,084.53	1,724,657.60	4,185,798.30	2.21%	251,147.90	3,934,650.40
2-3 年	1,327,716.44	0.62%	265,543.29	1,062,173.15	746,333.39	0.39%	149,266.68	597,066.71
3 年以上	<u>1,361,045.25</u>	<u>0.63%</u>	<u>1,243,513.34</u>	<u>117,531.91</u>	<u>1,269,440.31</u>	<u>0.67%</u>	<u>1,106,496.64</u>	<u>162,943.67</u>
合 计	<u>214,633,986.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,124,665.32</u>	<u>202,509,321.01</u>	<u>189,414,119.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,667,538.65</u>	<u>178,746,580.44</u>

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款中，无全额计提坏账准备余额。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款前五名金额合计为 23,544,854.06 元, 占应收账款余额的 10.97%。

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,544,854.06	10.97%	15,897,297.57	8.39%

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项计								
提坏账准备	281,036,727.21	94.48%	0.00	281,036,727.21	314,062,928.79	80.98%	0.00	314,062,928.79
按组合计提坏账准备	14,820,657.63	4.98%	786,409.31	14,034,248.32	72,008,999.89	18.57%	791,925.01	71,217,074.88
单项金额虽不重大但单								
项计提坏账准备的应收								
款项	1,598,350.99	0.54%	1,124,593.10	473,757.89	1,737,800.84	0.45%	1,240,647.97	497,152.87
合 计	<u>297,455,735.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,911,002.41</u>	<u>295,544,733.42</u>	<u>387,809,729.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,032,572.98</u>	<u>385,777,156.54</u>

(2) 单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理 由
香港安滔发展有限公司	119,761,335.92	0.00	欠款人为公司子公司, 回收不存在风险
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	81,794,028.67	0.00	欠款人为公司子公司, 回收不存在风险
丽珠(香港)有限公司	26,943,557.11	0.00	欠款人为公司子公司, 回收不存在风险
丽珠集团新北江制药股份有限公司	26,544,547.96	0.00	欠款人为公司子公司, 回收不存在风险
丽珠集团福州福兴医药有限公司	<u>25,993,257.55</u>	0.00	欠款人为公司子公司, 回收不存在风险
合 计	<u>281,036,727.21</u>		

(3) 按账龄组合分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011.6.30				2010.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	294,660,104.54	99.06%	681,168.87	293,978,935.67	384,434,671.09	99.13%	653,541.87	383,781,129.22
1-2 年	958,683.00	0.32%	57,520.98	901,162.02	1,350,488.32	0.35%	81,029.29	1,269,459.03
2-3 年	238,597.30	0.08%	47,719.46	190,877.84	286,769.27	0.07%	57,353.85	229,415.42
3 年以上	1,598,350.99	0.54%	1,124,593.10	473,757.89	1,737,800.84	0.45%	1,240,647.97	497,152.87
合 计	<u>297,455,735.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,911,002.41</u>	<u>295,544,733.42</u>	<u>387,809,729.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,032,572.98</u>	<u>385,777,156.54</u>

(4) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款中，无全额计提坏账准备余额。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款前五名金额合计为 281,036,727.21 元，占其他应收款总额的 94.48%，主要明细如下：

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款时间	占总额比例
香港安滔发展有限公司	119,761,335.92	往来款	1 年以内	40.26%
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	81,794,028.67	往来款	1 年以内	27.50%
丽珠(香港)有限公司	26,943,557.11	往来款	1 年以内	9.06%
丽珠集团新北江制药股份有限公司	26,544,547.96	往来款	1 年以内	8.92%
丽珠集团福州福兴医药有限公司	<u>25,993,257.55</u>	往来款	1 年以内	<u>8.74%</u>
合 计	<u>281,036,727.21</u>			<u>94.48%</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	1,261,217,787.15	39,071,307.03	1,222,146,480.12	1,156,171,587.15	39,071,307.03	1,117,100,280.12
权益法核算	<u>14,323,932.47</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>13,123,932.47</u>	<u>15,358,984.36</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>14,158,984.36</u>
合 计	<u>1,275,541,719.62</u>	<u>40,271,307.03</u>	<u>1,235,270,412.59</u>	<u>1,171,530,571.51</u>	<u>40,271,307.03</u>	<u>1,131,259,264.48</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
广东发展银行珠海分行	177,348.84	177,348.84	0.00	0.00	177,348.84
北京医药物资联合经营公司	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
珠海市商业银行	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
瑞恒医药科技投资有限责任公司	6,250,000.00	6,250,000.00	0.00	0.00	6,250,000.00
珠海丽珠-拜阿蒙生物材料有限公司	3,934,721.95	3,934,721.95	0.00	0.00	3,934,721.95
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	800,000.00	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00
丽珠集团丽珠制药厂	353,169,752.98	353,169,752.98	0.00	0.00	353,169,752.98
四川光大制药有限公司	170,872,457.35	116,872,457.35	54,000,000.00	0.00	170,872,457.35
上海丽珠制药有限公司	74,229,565.00	74,229,565.00	0.00	0.00	74,229,565.00
珠海现代中药高科技有限公司	4,539,975.00	4,539,975.00	0.00	0.00	4,539,975.00

被投资单位名称	初始金额	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
丽珠（香港）有限公司	64,770,100.00	64,770,100.01	0.00	0.00	64,770,100.01
香港安滔发展有限公司	534,050.00	534,050.00	0.00	0.00	534,050.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	116,446,982.80	116,446,982.80	0.00	0.00	116,446,982.80
珠海丽珠试剂股份有限公司	2,021,378.68	2,896,800.00	0.00	0.00	2,896,800.00
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	12,008,000.00	12,008,000.00	0.00	0.00	12,008,000.00
丽珠集团利民制药厂	32,768,622.72	32,768,622.72	0.00	0.00	32,768,622.72
珠海市丽珠医药贸易有限公司	40,020,000.00	40,020,000.00	0.00	0.00	40,020,000.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	190,075,938.00	241,453,210.50	39,316,200.00	0.00	280,769,410.50
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	20,400,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00	0.00	20,400,000.00
丽珠集团疫苗工程股份有限公司	54,500,000.00	54,500,000.00	0.00	0.00	54,500,000.00
文山丽珠三七种植有限公司	1,530,000.00	0.00	1,530,000.00	0.00	1,530,000.00
合 计	<u>1,169,648,893.32</u>	<u>1,156,171,587.15</u>	<u>105,046,200.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,261,217,787.15</u>

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30	现金红利
丽珠医用电子设备（厂）有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00
广东蓝宝制药有限公司	2,462,407.50	7,095,510.67	0.00	125,051.89	6,970,458.78	0.00
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	<u>35,000,000.00</u>	<u>7,063,473.69</u>	<u>0.00</u>	<u>910,000.00</u>	<u>6,153,473.69</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>38,662,407.50</u>	<u>15,358,984.36</u>	<u>0.00</u>	<u>1,035,051.89</u>	<u>14,323,932.47</u>	<u>0.00</u>

(4) 长期股权投资减值准备

投资项目	2010.12.31	本期计提	本期转出	2011.6.30	计提原因
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	净资产小于零
珠海市商业银行	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	亏损
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	净资产小于零
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	已发生减值
北京医药物资联合经营公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	已被工商吊销
丽珠集团新北江制药股份有限公司	<u>7,271,307.03</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,271,307.03</u>	经营亏损
合 计	<u>40,271,307.03</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,271,307.03</u>	

4、营业收入及营业成本

(1) 项目列示

项 目	2011年1-6月			2010年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	593,932,264.16	361,533,125.82	232,399,138.34	481,565,169.27	230,318,595.33	251,246,573.94
其他业务	<u>1,147,570.64</u>	<u>62,435.92</u>	<u>1,085,134.72</u>	<u>399,127.57</u>	<u>15,103.33</u>	<u>384,024.24</u>
合 计	<u>595,079,834.80</u>	<u>361,595,561.74</u>	<u>233,484,273.06</u>	<u>481,964,296.84</u>	<u>230,333,698.66</u>	<u>251,630,598.18</u>

(2) 主营业务收入及成本按业务类别列示如下：

项 目	2011年1-6月			2010年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
销售商品	593,932,264.16	361,533,125.82	232,399,138.34	481,565,169.27	230,318,595.33	251,246,573.94

(3) 前五名客户销售收入

客户名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	销售金额	占全部销售总额	销售金额	占全部销售总额
前五名客户销售收入总额	47,705,742.01	8.03%	34,718,462.24	7.20%

5、营业税金及附加

项 目	税率	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	5%	0.00	0.00
城市建设维护税	7%	2,396,397.75	0.00
教育附加费	3%	1,711,712.68	0.00
堤围防护费	0.07%	<u>105,000.00</u>	<u>75,000.00</u>
合 计		<u>4,213,110.43</u>	<u>75,000.00</u>

营业税金及附加较上年同期大幅增加主要原因见附注五、38 之说明。

6、投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、持有期间的收益：	98,841,956.11	-1,323,857.59
①联营或合营公司分配来的利润	0.00	0.00
其中：丽珠集团常州康丽制药有限公司	0.00	0.00
②交易性金融资产	0.00	0.00
③可供出售金融资产分红收益	0.00	150,229.47

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
④其他股权投资分配来的利润	0.00	0.00
其中：广东发展银行珠海分行	0.00	0.00
⑤年末调整的被投资公司股东权益净增减额	-1,035,051.89	-1,474,087.06
其中：广东蓝宝制药有限公司	-125,051.89	-152,520.84
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	-910,000.00	-1,321,566.22
⑥子公司投资收益	99,877,008.00	0.00
其中：丽珠集团丽珠制药厂	0.00	0.00
四川光大制药有限公司	0.00	0.00
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	0.00	0.00
丽珠集团利民制药厂	99,877,008.00	0.00
珠海丽珠广告有限公司	0.00	0.00
珠海市丽珠医药贸易有限公司	0.00	0.00
珠海丽珠试剂股份有限公司	0.00	0.00
⑦其他		0.00
2、转让收益：	0.00	0.00
其中：交易性金融资产出售	0.00	0.00
可供出售金融资产出售	0.00	0.00
股权转让投资收益	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>98,841,956.11</u>	<u>-1,323,857.59</u>

投资收益较上年同期大幅增加主要原因是本期子公司分红增加。

7、母公司现金流量表补充资料

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	137,687,473.23	47,575,531.93
加：资产减值准备	2,323,249.41	1,316,441.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,555,284.05	5,787,733.29
无形资产摊销	3,287,283.53	3,711,736.59
长期待摊费用及长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-119,845.95	2,302,189.33
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,623.50	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	14,715,052.53	12,896,957.88

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,841,956.11	1,323,857.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-342,540.80	6,662,997.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-105,689.56	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,008,380.48	-11,856,420.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,205,938.83	-71,748,508.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,004,293.83	31,839,557.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,949,908.35	29,812,073.76

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

3.现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,135,455,774.07	537,451,270.54
减：现金的期初余额	662,428,797.62	418,389,049.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	473,026,976.45	119,062,220.93

七、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	组织机构代码	与本公司的 关系	经济性质	法定 代表人
健康元药业集团 股份有限公司	深圳	生产经营口服液、药 品、保健食品	61887436-7	母公司	股份有限公 司（上市）	朱保国

本公司的子公司概况详见附注四。

本公司的最终实际控制人为自然人朱保国。

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
健康元药业集团股份有限公司	1,317,448,800	0.00	0.00	1,317,448,800

本公司的子公司注册资本及其变化情况详见附注四。

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2010.12.31	比例(%)	本期增加	本期减少	2011.6.30	比例(%)
健康元药业集团股份有限公司及其子公司	135,231,608	45.7293%	0.00	0.00	135,231,608	45.7293%

健康元药业集团股份有限公司所持本公司上述股份中，以广州保科力贸易公司名义持有 6,059,428 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。

(4) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本公司的关系
广东蓝宝制药有限公司	61806410-2	联营公司
统一康是美商业连锁（深圳）有限公司	76046936-2	联营公司
深圳市海滨制药有限公司	61885517-4	母公司控制的公司
焦作健康元生物制品有限公司	77512952-0	母公司控制的公司
珠海健康元生物医药有限公司	75788087-1	母公司控制的公司
健康药业(中国)有限公司	61749891-0	母公司控制的公司
深圳太太药业有限公司	74121715-1	母公司控制的公司

3、关联方交易及往来余额

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按市场同类产品价格结算。

(2) 关联方交易

① 销售商品

关联方名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	7,083.49	0.00	968.11	0.00
深圳太太药业有限公司	0.00	0.00	16,683.76	0.00
合计	7,083.49	0.00	17,651.87	0.00

② 提供劳务(水电及动力)

关联方名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	5,003,733.63	66.47%	3,401,805.22	53.16%

③ 采购商品

关联方名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	184,089.42	0.04%	3,413.33	0.00
深圳市海滨制药有限公司	7,351,495.73	1.49%	3,365,226.50	0.51%
深圳太太药业有限公司	0.00	0.00%	153,384.00	0.02%
健康元药业集团股份有限公司	53,914.53	0.01%	14,974.36	0.00
焦作健康元生物制品有限公司	<u>52,180,106.84</u>	<u>10.61%</u>	<u>133,243,850.27</u>	<u>20.08%</u>
合 计	<u>59,769,606.52</u>	<u>12.15%</u>	<u>136,780,848.46</u>	<u>20.61%</u>

④ 租出资产

关联方名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	54,146.88	3.58%	51,714.00	6.85%
健康药业(中国)有限公司	<u>49,974.00</u>	<u>3.31%</u>	<u>49,974.00</u>	<u>6.61%</u>
合 计	<u>104,120.88</u>	<u>6.89%</u>	<u>101,688.00</u>	<u>13.46%</u>

⑤ 租入资产

关联方名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
健康元药业集团股份有限公司	453,287.80		0.00	0.00

(3) 关联方应收应付款项余额

企业 名 称	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
其他应收款:				
广东蓝宝制药有限公司	<u>7,531,606.09</u>	<u>14.99%</u>	<u>4,157,957.24</u>	<u>8.40%</u>
合 计	<u>7,531,606.09</u>	<u>14.99%</u>	<u>4,157,957.24</u>	<u>8.40%</u>

应付账款:				
深圳市海滨制药有限公司	8,601,250.00	4.77%	0.00	0.00
广东蓝宝制药有限公司	215,384.62	0.12%	0.00	0.00
焦作健康元生物制品有限公司	<u>2,343,819.68</u>	<u>1.30%</u>	<u>37,523,400.46</u>	<u>22.79%</u>
合 计	<u>11,160,454.30</u>	<u>6.19%</u>	<u>37,523,400.46</u>	<u>22.79%</u>

企业 名 称	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比

其他应付款:

焦作健康元生物制品有限公司	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>44,741.25</u>	<u>0.01%</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>44,741.25</u>	<u>0.01%</u>

八、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

1、本公司与韩国一洋药品株式会社签订专利许可协议，同意本公司独占、不可撤消 PPI（质子泵抑制剂）化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付 250 万美元入门费，截止 2008 年 12 月 31 日已全部支付。本公司同意自产品开始销售起前三年，按产品销售额 10%的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额 8%的比例提成，余下的时间至 2014 年 7 月 22 日（协议到期日）按销售额 6%的比例提成。2009 年起已开始销售并按协议规定支付销售提成。

2、2005 年，本公司与韩国 LG 生命科学有限公司（以下简称“LG 公司”）签订许可与供货协议，就受让与 Gemifloxacin Mesylate 知识产权相关的许可证，支付甲磺酸吉米沙星针剂、片剂许可费用各 USD100 万元（截止 2006 年 12 月 31 日均已全额支付）。协议规定：

协议生效日后的第一个五个营业年之内，本公司上述最终片剂产品的净销售额达到 150 万包（每包 3 片），LG 公司应在本公司向其提交净销售额证书后两个月内一次性向本公司返还税后 USD50 万元。同时，在协议有效期内（截止 2015 年年底），本公司应于每季度结束后 30 日内按净销售额的 1.5%税后金额向 LG 公司支付特许权使用费。2008 年起已开始销售并按协议规定支付特许权使用费。

协议生效日后的第一个五个营业年之内，应在每季度结束后 30 日内按上述最终针剂产品净销售额的 10%税后金额向 LG 公司支付特许权使用费，在第六个营业年至协议期限届满可终止期间（截止 2019 年年底），本公司应在每季度结束后 30 日内按针剂产品净销售额的 6%税后金额向 LG 公司支付特许权使用费。

十、资产负债表日后非调整事项

截至报告日止，公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

1、报告期内公司为子公司的银行借款担保明细如下（人民币万元）：

担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	期末余额	实际担保金额	担保额度	担保类型	担保期
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	2008.1.8	0	0	4,100	连带责任担保	2008.1.8-2011.1.8 (珠海中行)
珠海保税区丽达药业有限公司	2008.1.8	0	0	1,900	连带责任担保	2008.1.8-2011.1.8 (珠海中行)
珠海丽珠试剂股份有限公司	2010.3.28	0	0	2,000	连带责任担保	2011.3.28-2014.3.28 (珠海中行)
珠海丽珠试剂股份有限公司	2009.7.15	0	0	662 (USD100)	连带责任担保	2009.7.15-2012.7.15 (渣打银行珠海分行)
珠海市丽珠医药贸易有限公司	2008.1.8	0	0	400	连带责任担保	2008.1.8-2011.1.8 (珠海中行)
珠海市丽珠医药贸易有限公司	2009.7.20	0	0	1,000	连带责任担保	2009.7.20-2012.7.20 (珠海交行)
丽珠集团丽珠制药厂	2009.11.27	0	0	6,000	连带责任担保	2009.11.27-2012.11.27 (农业银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2009.9.10	0	0	6,000	连带责任担保	2009.9.10-2012.9.10 (深圳发展银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2011.05.13	0	0	16,000	连带责任担保	2011.5.17-2014.5.17 (厦门国际银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2009.8.21	0	0	5,000	连带责任担保	2009.8.21-2012.8.21 (交通银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2010.12.23	50	50	32,000	连带责任担保	2010.12.14-2018.12.14 (交通银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2009.10.15	0	4,559.61	12,000	连带责任担保	2010.6.12-2018.6.03 (中国银行珠海分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2010.05.13	2,494.86 (HKD3,000)	2,494.86 (HKD3,000)	8,316 (HKD 10,000)	连带责任担保	2010.5.13-2013.5.13 (南洋商业银行深圳分行)
丽珠集团丽珠制药厂	2010.11.22	1,676.55 (HKD2,016)	1,676.55 (HKD2,016)	3,236 (USD500)	连带责任担保	2010.11.22-2013.2.22 (法国兴业银行广州分行)
		0	1,703.02 (HKD2,016)			
报告期内对子公司担保发生的借款合计			10,484.04			
报告期末对子公司担保的借款余额合计			4,221.41			

2、2010 年 7 月 30 日，本公司 2010 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于公司申请发行短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册总额度不超过 8 亿元人民币的

短期融资券，注册有效期两年。分三次发行，由中国农业银行股份有限公司担任主承销商。

2011 年 1 月 28 日，根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2011]CP15 号接受注册通知书，同意本公司发行短期融资券注册金额为 8 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效，由中国农业银行股份有限公司担任主承销商；公司在注册有效期内可分期发行短期融资券，首期发行应在注册后 2 个月内完成。

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：千元

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产（不含衍生金融资产）	57,865.79	43.87	0.00	0.00	56,611.07
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产	10,572.89	0.00	-3,847.90	0.00	9,868.29
金融资产小计	68,438.68	43.87	-3,847.90	0.00	66,479.36
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	68,438.68	43.87	-3,847.90	0.00	66,479.36
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4、外币金融资产和外币金融负债

单位：千元

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产（不含衍生金融资产）	57,185.64	76.94	0.00	0.00	55,963.99
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.贷款和应收款	36,764.94	0.00	0.00	300.52	42,775.29
4.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	93,950.58	76.94	0.00	300.52	98,739.28
金融负债	184,368.60	0.00	0.00	0.00	210,679.08

十二、补充资料

1、非经常性损益

		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	8.42%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.70%	0.68	0.68

计算过程:

1、基本每股收益:

项 目	计算过程	金额	扣除非经常性损益后
归属于母公司普通股股东的当期净利润	P	220,861,695.59	201,827,805.96
期初股份总数	S0	295,721,852	295,721,852
本期增加股份数	Si	0	0
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0	0
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si \times Mi \div M0$	295,721,852	295,721,852
基本每股收益	$P \div S$	0.75	0.68

2、稀释每股收益:

项 目	计算过程	金额	扣除非经常性损益后
归属于母公司普通股股东的当期净利润	P	220,861,695.59	201,827,805.96
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	A1	0.00	0.00
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用	A2	0.00	0.00
期初股份总数	S0	295,721,852	295,721,852
本期增加股份数	Si	0	0
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0	0
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si \times Mi \div M0$	295,721,852	295,721,852
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	X	0.00	0.00
稀释每股收益	$(P+A1 \pm A2) \div (S+X)$	0.75	0.68

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 9 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：丽珠医药集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第八节 备查文件

- 1、 载有董事长签名的2011年半年度报告文本。
- 2、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名的财务报告文本。
- 3、 报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、香港《文汇报》（英文）上公开披露过的所有文件正本及公告的原稿。

丽珠医药集团股份有限公司

董事长：朱保国

2011年8月10日