

北大医药股份有限公司
2014 年半年度报告

2014 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人李国军、主管会计工作负责人于二龙及会计机构负责人(会计主管人员)汪磊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第八节 财务报告	43
第十节 备查文件目录.....	126

释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司或北大医药	指	北大医药股份有限公司
方正医药研究院	指	方正医药研究院有限公司
北医医药	指	北京北医医药有限公司
大新药业	指	北大医药重庆大新药业股份有限公司
方鑫化工	指	重庆方鑫精细化工有限公司
方港医药	指	重庆方港医药有限公司
上海拓康	指	上海方正拓康贸易有限公司
武汉叶开泰	指	武汉叶开泰医药科技有限公司
合成集团	指	西南合成医药集团有限公司
北大资产经营公司	指	北京北大资产经营有限公司
方正集团	指	北大方正集团有限公司
北大医疗	指	北大医疗集团有限公司
新工厂	指	环保搬迁技术改造项目
北大教育基金	指	北京大学教育基金会
政泉控股	指	北京政泉控股有限公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
元	指	除特别说明外，指人民币元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
一体集团	指	深圳市一体投资控股集团有限公司
一体正润	指	深圳市一体正润资产管理有限公司
金益信和	指	深圳市金益信和投资发展有限公司
一体医疗	指	深圳市一体医疗科技有限公司
北京众和	指	北京众和成长投资中心（有限合伙）

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	北大医药	股票代码	000788
变更后的股票简称（如有）			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北大医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北大医药		
公司的外文名称（如有）	PKU HealthCare Corp. Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）			
公司的法定代表人	李国军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任秀文	杨乐
联系地址	重庆市渝北区洪湖东路 9 号财富大厦 B 座 19 楼	重庆市渝北区洪湖东路 9 号财富大厦 B 座 19 楼
电话	023-67525366	023-67525366
传真	023-67525300	023-67525300
电子信箱	zqb@pku-hc.com	zqb@pku-hc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	重庆市江北区寸滩水口
公司注册地址的邮政编码	400025
公司办公地址	重庆市渝北区洪湖东路 9 号财富大厦 B 座 19 楼
公司办公地址的邮政编码	401121
公司网址	www.pku-hc.com

公司电子信箱	sspc@pku-hc.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 03 月 29 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料报告期发生变更并已在临时报告披露的，公司应当列明披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,178,765,488.72	1,106,838,604.58	6.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,416,188.32	56,487,883.28	-28.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,799,689.45	52,863,774.88	-30.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,809,030.90	9,219,378.52	212.48%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.09	-22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.09	-22.22%
加权平均净资产收益率	3.48%	5.18%	-1.70%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,562,451,730.47	4,229,057,583.41	7.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,177,747,133.04	1,143,781,891.66	2.97%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	595,987,425
--------------------	-------------

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	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）	-66,655.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,424,573.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	112,746.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,593.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	674,288.68	
少数股东权益影响额（税后）	204,470.32	
合计	3,616,498.87	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，面对复杂的经济形势和严峻的市场竞争环境，公司围绕年初制定的发展战略及经营计划，通过内生式和外延式发展相结合的方式，不断夯实产业基础、提升核心竞争力。

报告期内，公司通过积极拓展市场、优化生产结构、整合流通板块、持续推进研发合作等一系列措施，进一步巩固了的市场地位。同时，公司依托股东资源优势，抓住医疗服务业发展的良好机遇，积极布局医疗器械、医院等医疗服务领域，并启动并购重组、寻求战略合作等外延式发展方式，拓展公司产业链。

截止 2014 年上半年，公司实现营业收入 11.79 亿元，较去年同比增长 6.50%，实现归属于上市公司股东的净利润 4,041.62 万元。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,178,765,488.72	1,106,838,604.58	6.50%	
营业成本	953,347,538.04	892,509,177.03	6.82%	
销售费用	54,594,108.75	50,418,157.20	8.28%	
管理费用	82,995,814.69	75,631,464.18	9.74%	
财务费用	37,066,836.24	19,828,554.42	86.94%	主要系新工厂转固利息支出增加
所得税费用	13,305,446.49	14,023,750.43	-5.12%	
研发投入	37,815,134.40	27,244,991.95	38.80%	主要系研发品种增多，研发投入增长
经营活动产生的现金流量净额	28,809,030.90	9,219,378.52	212.48%	主要系收到北大国际医院设备采购预收款和配套融资保证金
投资活动产生的现金流量净额	-53,827,808.68	-215,786,838.37	-75.06%	主要系在建工程投入减少
筹资活动产生的现金流量净额	23,422,167.15	474,059,714.31	-95.06%	主要系需偿还的到期贷款规模增加
现金及现金等价物净增加额	-891,675.99	265,811,451.86	-100.34%	主要系需偿还的到期贷款规模增加
预付账款	66,293,457.24	39,408,737.83	68.22%	主要系北大国际医院设备采购预付

				款增加
预收账款	97,314,900.79	13,436,062.34	624.28%	主要系收到北大国际医院设备采购货款
应付利息	1,299,746.70	586,412.08	121.64%	主要系融资规模增大，利息费用增加
应付股利	199,236.58	3,295,164.63	-93.95%	主要系支付年度分红
营业税金及附加	4,314,968.21	1,118,484.74	285.79%	主要系药品流通领域业务增长，收入增加导致流转税增加
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,799,689.45	52,863,774.88	-30.39%	主要系公司借款利息及汇兑损失增加造成财务费用较上年同期增加所致

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
1) 药品制造业	696,665,413.29	552,133,315.64	20.75%	10.81%	15.93%	-3.50%
2) 药品流通业	471,246,081.57	390,709,652.28	17.09%	17.22%	13.38%	2.80%
分产品						
1) 药品制造	619,378,339.45	480,213,871.88	22.47%	-1.48%	0.83%	-1.78%
原料药	524,343,890.86	429,246,510.28	18.14%	-2.85%	1.51%	-3.52%
制剂药	95,034,448.59	50,967,361.60	46.37%	6.79%	-4.56%	6.38%
2) 药品流通	471,246,081.57	390,709,652.28	17.09%	17.22%	13.38%	2.80%
药品	403,113,841.75	350,197,736.36	13.13%	17.44%	12.94%	3.46%
医疗器械及试剂	68,132,239.82	40,511,915.92	40.54%	15.91%	17.39%	-0.75%
3) 商品及材料销售	77,287,073.84	71,919,443.76	6.95%	17.30%	16.89%	0.32%
分地区						
国内	853,477,575.45	682,016,591.19	20.09%	3.23%	1.55%	1.32%
国外	314,433,919.41	260,826,376.73	17.05%	16.52%	23.73%	-4.83%

四、核心竞争力分析

公司是以研制开发、生产销售原料药及制剂产品为主体，以医药销售及流通业务为辅助的综合性医药企业。公司拥有中国西部唯一的国家级化学合成药物研发技术中心，并依托股东的科研资源，开展创新药

物和仿制药的研发合作，已形成一定规模的在研产品梯队。公司现有产品均已通过GMP认证，部分产品通过了美国FDA认证和欧洲药典适用性认证，核心产品拥有市场话语权与行业影响力。公司还建立了以北京、上海、重庆、湖北地区为核心，覆盖全国的销售流通网络，深度分销和器械代理业务具有特色和优势。报告期内，公司通过整合销售及流通板块，推进在研产品进程、积极打造肿瘤产业链，使核心竞争力得到进一步提升。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外股权投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额(万元)	计提减值准备金额(万元)	期末投资金额(万元)	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额(万元)
招商银行重庆分行营业部	无	否	远期结售汇	308.98	2013年05月31日	2014年01月30日	304.85	0	0	0.00%	4.96
招商银行重庆分行营业部	无	否	远期结售汇	308.98	2013年05月31日	2014年02月28日	304.85	0	0	0.00%	4.39
招商银行重庆分行营业部	无	否	远期结售汇	308.98	2013年05月31日	2014年03月28日	304.85	0	0	0.00%	3.21
招商银行重庆分行营业部	无	否	远期结售汇	308.98	2013年05月31日	2014年04月30日	304.85	0	0	0.00%	3.36
招商银行重庆分行营业部	无	否	远期结售汇	308.98	2013年05月31日	2014年05月30日	304.85	0	0	0.00%	3.27
中国银行北碚支行	无	否	远期结售汇	1,671.06	2014年06月17日	2014年06月27日	0	0	0	0.00%	10.42
中国银行北碚支行	无	否	远期购汇	3,114.99	2014年02月27日	2015年02月27日	0	0	3,131.09	2.59%	-22.48
中国银行北碚支行	无	否	远期购汇	5,635.83	2014年03月19日	2015年03月19日	0	0	5,653.01	4.68%	4.15
合计				11,966.78	--	--	1,524.25	0	8,784.10	7.27%	11.28
衍生品投资资金来源				公司部分销售业务所获外币							
涉诉情况(如适用)				不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2014年03月28日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)				2014年04月19日							

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>一、公司开展衍生品业务主要面临的风险：</p> <p>1、市场风险：公司开展与主营业务相关的套期保值类的金融衍生品业务，当国际、国内经济形势发生变化时，相应的汇率、利率等市场价格波动将可能对公司金融衍生品交易产生不利影响；在人民币汇率波动较大的情况下，通过开展套期保值类的金融衍生品业务将有效抵御市场波动风险，保证公司合理及稳健的利润水平。</p> <p>2、流动性风险：因开展的衍生品业务均为通过金融机构操作的场外交易，存在平仓斩仓损失而须向银行支付费用的风险；公司拟开展的金融衍生品业务性质简单，交易的期限均根据公司未来的收付款预算进行操作，基本在一年以内，对公司流动性没有影响。</p> <p>3、履约风险：公司拟开展的金融衍生品业务均对应相关的出口业务，无投机性操作，交易对手均为大型银行，不存在履约风险。</p> <p>4、操作风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致衍生品业务损失或丧失交易机会。</p> <p>5、法律风险：公司开展衍生品交易业务时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。</p> <p>二、公司采取的主要风险控制措施如下：</p> <p>1、选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。</p> <p>2、严格控制金融衍生品的交易规模，公司只能在董事会授权额度范围内进行以套期保值为目标的衍生品交易。</p> <p>3、审慎选择交易对手，最大程度降低信用风险。</p> <p>4、严格执行职责和人员分离原则，交易人员与会计人员不得相互兼任。</p> <p>5、加强对银行账户和资金的管理，严格资金划拨和使用的审批程序。</p> <p>6、当市场发生重大变化或出现重大浮亏时要成立专门工作小组，及时建立应急机制，积极应对，妥善处理，如公司已开展的衍生品的公允价值减值与用于风险对冲的资产（如有）价值变动加总，导致合计亏损或浮动亏损金额达到公司最近一期经审计净资产的10%且绝对金额超过1,000万人民币时，公司将及时披露。</p> <p>7、选择恰当的风险评估模型和监控系统，持续监控和报告各类风险，在市场波动剧烈或风险增大情况下，增加报告频度，并及时制订应对预案。</p> <p>8、公司定期对金融衍生业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>报告期内，公司主要开展以出口收汇预测为基础的外汇远期结汇业务，用以降低汇率波动对公司经营的影响。截止2014年6月30日，公司未交割金额8,784.10万元。报告期内公允价值变动损益为-18.33万元，合计对当期损益影响金额为11.28万元。报告期内已到期合约交割金额3,240.79万元，按合约汇率与交割日实际汇率差产生的交割收益为29.61万元。衍生品的公允价值以外汇市场即期报确定。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>不适用</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>1、公司主要开展以出口收汇预测为基础的外汇远期结汇业务，用以降低汇率波动对公司经营的影响，规避外汇市场的风险。</p> <p>2、公司建立了相应的内控制度、风险机制和监管机制，制定了合理的会计政策及会计</p>

	<p>核算具体原则，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则，其金融衍生品业务签约机构经营稳健、资信良好。</p> <p>3、2014 年上半年度公司开展的金融衍生品交易与公司日常经营需求紧密相关，风险可控，符合有关法律、法规的有关规定，审议程序合法合规，不存在损害公司股东利益的情形。</p>
--	---

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
西南合成医药集团有限公司	是	68,426.38	6.22%	北大方正集团有限公司	项目贷款
合计	--	68,426.38	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）					
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）					
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2010 年 06 月 22 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2010 年 07 月 12 日				

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 募集资金项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆方鑫精细化工有限公司	子公司	制造业	化工产品 & 原料的生产销售等	5,698 万元	131,740,776.77	18,720,664.39	74,859,700.00	-6,779,334.40	-6,779,334.40
北大医药重庆大新药业股份有限公司	子公司	制造业	生产片剂、胶囊剂、散剂、口服溶液剂、颗粒剂、大容量溶射剂、原料药、兽药预混剂、销售本企业生产的药品	16,332.58 万元	1,503,689,114.22	317,122,222.05	134,589,670.96	-11,278,694.94	-8,171,984.30
上海方正拓康贸易有限公司	子公司	商品贸易	从事货物和技术的进出口业务，转口贸易、保税区内企业间的贸易机代理等	3,000 万元	340,895,420.61	28,277,029.51	278,700,866.64	5,418,939.95	5,202,904.76
北京北医医药有限公司	子公司	商品贸易	销售中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、保健食品；医疗器械	10,000 万元	1,000,370,450.51	228,503,009.81	571,163,896.21	37,243,776.58	27,549,691.72
重庆方港医药有限公司	子公司	商品流通	批发原料药、制剂等	1,000 万元	54,618,181.33	3,051,686.20	92,481,198.14	-1,486,113.77	-1,501,812.10

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
环保搬迁技术改造项目	226,000	3,937.04	172,575.46	新工厂土建工程已基本完成,部分主要产品生产线、辅助生产系统及公用配套设施已投入使用。	无
麻柳制造基地项目	63,656.01	438.47	438.47	工程处于设计和招标阶段	无
合计	289,656.01	4,375.51	173,013.93	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2010年06月23日 2014年03月29日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	www.cninfo.com.cn				

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明。

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况。

√ 适用 □ 不适用

根据公司 2013 年度股东大会审议通过的《2013 年度利润分配方案》，以 2013 年末的总股本 595,987,425 股为基数，以可供股东分配的利润向公司全体股东每 10 股派发现金 0.11 元（含税），总计派发红利 6,555,861.68 元（含税），剩余未分配利润 147,301,176.57 元留待以后年度分配。该方案已于 2014 年 5 月 22 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 06 月 18 日	电话会议	电话沟通	其他	分析师及投资者	公司未来发展战略及公司医疗产业布局

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全现代企业制度，增强内控管理，开展内控自我评价，以促进公司规范运作。同时，根据中国证券监督管理委员会公告（2013）43号《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的规定，结合公司实际情况，对公司《章程》中利润分配部分条款进行修订，修订后的利润分配政策进一步明确了公司现金分红制度，尤其是差异化现金分红事项等相关内容。公司修订完善后的利润分配政策以股东权益保护为出发点，充分维护了公司股东依法享有的资产收益等权利。

截止报告期末，公司已建立了较为完善的法人治理结构，公司法人治理的实际状况与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不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

四、破产重整相关事项

适用 不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
一体集团、一体正润、金益信和	一体医疗 100% 股权	140,215.32	交易正在进行中	--	--	--	是	--	2014 年 06 月 18 日 2014 年 07 月 08 日	www.cninfo.com.cn

2、出售资产情况

适用 不适用

3、企业合并情况

适用 不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易 金额的比例	关联交易 结算方式	可获得的同 类交易市价	披露日期	披露索引
西南合成医药集团有限公司	控股股东	销售商品/提供劳务	销售材料等	参照市场价格	--	14.74	0.01%	转账支付	--	2014年03月29日	《2014年度日常关联交易预计公告》(2014-11号) 详见巨潮资讯网络(www.cninfo.com.cn)
方正医药研究院有限公司	5%以上股东的子公司	销售商品/提供劳务	提供劳务等	参照市场价格	--	27.3	0.02%	转账支付	--	2014年03月29日	《2014年度日常关联交易预计公告》(2014-11号) 详见巨潮资讯网络(www.cninfo.com.cn)
重庆方渝化工机械有限公司	控股股东的子公司	销售商品/提供劳务	销售材料等	参照市场价格	--	2.79	0.00%	转账支付	--	2014年03月29日	《2014年度日常关联交易预计公告》(2014-11号) 详见巨潮资讯网络(www.cninfo.com.cn)
北京怡健殿诊所有限公司	5%以上股东的子公司	销售商品/提供劳务	销售商品	参照市场价格	--	250	0.21%	转账支付	--	2014年03月29日	《2014年度日常关联交易预计公告》(2014-11号) 详见巨潮资讯网络(www.cninfo.com.cn)
重庆方诚实业有限公司	控股股东的子公司	销售商品/提供劳务	销售材料等	参照市场价格	--	73.23	0.06%	转账支付	--	2014年03月29日	《2014年度日常关联交易预计公告》(2014-11号) 详见巨潮资讯网络(www.cninfo.com.cn)
重庆方沃实业有限公司	控股股东的子公司	销售商品/提供劳务	销售商品	参照市场价格	--	1,414.98	1.20%	转账支付	--	2014年03月29日	《2014年度日常关联交易预计公告》(2014-11号) 详见巨潮资讯网络(www.cninfo.com.cn)
北大医疗产	控股 5%以上	购买商品	销售设备	参照市场	--	9,000	7.64%	转账支付	--	2014年03月	《2014年度日常关联交易预计公告》

业集团有限 公司	股东	/接受劳 务		价格						29 日	(2014-11 号) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西南合成医 药集团有限 公司	控股股东	购买商品 /接受劳 务	采购材料	参照市场 价格	--	2,577.89	3.16%	转账支付	--	2014 年 03 月 29 日	《2014 年度日常关联交易预计公告》 (2014-11 号) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
重庆东渝自 来水有限公 司	控股股东的 子公司	购买商品 /接受劳 务	采购商品	参照市场 价格	--	127.91	0.16%	转账支付	--	2014 年 03 月 29 日	《2014 年度日常关联交易预计公告》 (2014-11 号) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
重庆方渝化 工机械有限 公司	控股股东的 子公司	购买商品 /接受劳 务	采购材料 及设备、 接受劳务	参照市场 价格	--	469.18	0.58%	转账支付	--	2014 年 03 月 29 日	《2014 年度日常关联交易预计公告》 (2014-11 号) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
重庆方诚实 业有限公司	控股股东的 子公司	购买商品 /接受劳 务	采购材料 及设备、 接受劳务	参照市场 价格	--	254.02	0.31%	转账支付	--	2014 年 03 月 29 日	《2014 年度日常关联交易预计公告》 (2014-11 号) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
重庆方沃实 业有限公司	控股股东的 子公司	购买商品 /接受劳 务	采购材料 及设备、 接受劳务	参照市场 价格	--	451.62	0.55%	转账支付	--	2014 年 03 月 29 日	《2014 年度日常关联交易预计公告》 (2014-11 号) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	14,663.66	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				预计 2014 年公司日常经营活动中产生的关联交易总额为 43,948 万元,截止 2014 年 6 月 30 日,实际发生 14,663.66 万元							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
北大教育基金、方正东亚信托、方正集团	5%以上股东/受同一控制人控制	重大资产重组	见注示	评估值	32,600.87	140,215.32	--	140,215.32	发行股份	--	2014年06月18日/2014年07月08日	www.cninfo.com.cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无								

注：公司拟发行股份购买深圳市一体投资控股集团有限公司、深圳市一体正润资产管理有限公司、深圳市金益信和投资发展有限公司合法持有的深圳市一体医疗科技有限公司合计 100% 股权，支付对价约 140,215.32 万元。同时，上市公司拟向北京众和成长投资中心（有限合伙）发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总额（本次发行股份购买资产交易对价+本次募集配套资金总额）的 25%，共计 466,659,997 元。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
西南合成医药集团有限公司	控股股东	应付关联方债务	资金往来	否	34,312.18	39,706	30,033.82
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响					

5、其他重大关联交易

(1) 联合研发

①根据2010年1月公司与方正医药研究院签订的《技术开发（合作）合同》，公司与方正医药研究院共同参与研究开发康普瑞汀磷酸二钠及注射剂 I 期临床研究，上述协议已经本公司2010年1月14日召开的第六届董事会第九次会议审议通过。2012年12月，康普瑞汀磷酸二钠 II、III 期临床申请获得国家食品药品监督管理局药品审评中心技术评审通过。2013年2月，公司获得国家食品药品监督管理局批准的注射用康普瑞汀磷酸二钠 II 期临床试验批件（批件号：2013L00180）。

根据2013年4月公司与方正医药研究院签订的《技术开发（合作）合同》，公司与方正医药研究院共同参与研究开发康普瑞汀磷酸二钠及注射剂 II 期临床研究，按照新药临床研究的技术要求进行 II 期临床试验，完成 II 期临床试验；按新药药品注册管理办法要求进行 III 期临床试验批件申报，获得 III 期临床试验批件，合同有效期限为2013年4月至2016年4月。康普瑞汀磷酸二钠及注射剂 II 期临床研究费用预计约为2,100万元，其中：方正医药研究院提供全部 II 期临床试验所需费用，负责 II 期临床试验的组织、实施、管理、监督；公司负责临床试验用样品的制备，临床批件中需补充完善的非临床研究工作，以及申报 III 期临床批件所需全部费用，双方共同申报新药证书。项目全部完成后以双方确定的各自投入的总金额作为项目最终利益分配的依据，因履行合同所产生的技术成果及其相关知识产权权利归双方共同享有。上述协议已经本公司2013年4月15日召开的第七届董事会第十三次会议审议通过。截至报告期末，上述项目处于 II 期临床研究阶段。

②根据2012年10月公司与方正医药研究院签订的《药物研发战略合作协议》，公司将未来五年内合计出资1,000万元，就精神疾病类、胃肠疾病类、抗肿瘤类等三个领域内的九个新药项目，与方正医药研究院进行战略合作。协议约定，方正医药研究院负责研发药物的临床前研究、临床研究、申请批件等的相关工作，并在合作期内每6个月向公司提供合作研发项目的进展报告，公司每年向方正医药研究院支付研发费用人民币200万元。合作研发项目的技术及研发成果归方正医药研究院所有，但其在出售与研发项目相关的成果时，公司享有10%的收益权，同时享有按90%价款购买的优先购买权。该协议已经2012年10月29日公司第七届董事会第九次会议审议通过。截至报告期末，公司累计支付研发费用200万元。该合作研发的项目进展如下：阿戈美拉汀片已完成临床研究，申报生产注册中；伊马替尼片已完成临床前研究，申报生产注册中；双丙戊酸钠肠溶片已完成临床研究，申报生产注册中。双丙戊酸钠缓释片、左乙拉西坦注射液、左乙拉西坦缓释片、注射用埃索美拉唑钠已完成临床前研究，处于注册申报阶段。

(2) 关联方资金往来

2014年上半年合成集团向公司提供资金39,706万元，双方未计算资金占用费，截至资产负债表日，公司尚欠合成集团资金余额30,033.82万元。

(3) 关联方许可协议和关联方租赁

①许可协议

1997年3月24日，公司与原西南合成制药总厂（现合成集团）签订了《商标使用许可合同》，合同约定公司将有偿使用合成集团拥有的“合药牌”商标，商标使用费为20万元/年。截止2014年6月30日，上述商标使用费20万元尚未支付。

②租赁房屋

根据公司与合成集团签订的租房合同，合成集团将位于重庆市渝北区洪湖东路9号财富大厦18楼、19楼的房屋出租给本公司使用。2014年，公司应向合成集团支付上述房屋租金1,073,287.80元，截止2014年6月30日，上述房屋租金尚未支付。

(4) 委托贷款

2010年6月，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目贷款的议案》，公司通过合成集团向中国进出口银行重庆分行贷款11亿元用于环保搬迁技术改造项目，公司和大新药业承诺将以重庆市北碚区江东六镇产业集中区的土地和地上未来的在建工程、设备等为上述借款提供抵押。

截至本报告资产负债表日，公司及大新药业的实际贷款金额为68,426.38万元，相关土地抵押手续尚未办理。

(5) 金融服务

2014年1月，公司与北大方正集团财务有限公司签订了《金融服务协议》，约定由方正财务公司向公司提供包括存款、贷款及融资、结算以及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他业务，其中公司存款余额每日最高不超过5亿元人民币，综合授信额度不超过人民币5亿元，协议有效期为三年。该协议经公司2014年第一次临时股东大会审议通过。2014年上半年，公司累计存款77,516.88元，累计取款69,506.00万元，共取得存款利息收入10.88万元（利率为中国人民银行颁布的人民币同期存款利率）。截至资产负债表日，公司在方正财务公司的存款8,010.88万元，公司尚未申请贷款。

(6) 战略合作

2014年7月，公司与北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北京北大医疗产业基金管理有限公司和心安（北京）医疗投资咨询有限公司签订《北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医药、北大医疗产业

基金、心安医疗之战略合作协议》。战略合作协议约定，相关各方拟共同投资设立“北大医疗肿瘤医院管理有限公司”（以当地卫生、工商行政部门实际核准的名称为准），开展肿瘤专科医疗管理业务。该共同投资设立的公司拟注册资本30,000万元人民币，首期实缴出资10,000万元人民币。公司以自有资金出4,100万元，持股41%，北大肿瘤持股34%，北大医疗产业基金持股10%，心安医疗持股15%。该协议已经公司2014年第三次临时股东大会审议通过。

（7）重大资产重组暨募集资金

报告期内，公司拟发行股份购买深圳市一体投资控股集团有限公司、深圳市一体正润资产管理有限公司、深圳市金益信和投资发展有限公司合法持有的深圳市一体医疗科技有限公司合计100%股权，支付对价约140,215.32万元。同时，公司拟向北京众和成长投资中心（有限合伙）发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总额（本次发行股份购买资产交易对价+本次募集配套资金总额）的25%，共计466,659,997元。该交易事项已经公司第七届董事会第二十三次会议、第二十四次会议审议通过。截止本报告披露之日，公司已发出召开2014年第四次临时股东大会的通知，对该重大资产重组暨募集资金相关事项进行审议。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司与方正医药研究院药物研发战略合作关联交易公告	2012年10月29日	www.cninfo.com.cn
关于签署康普瑞丁磷酸二钠（CA4P）II期临床试验合作研发协议暨关联交易的公告	2013年04月15日	www.cninfo.com.cn
关于北大方正集团财务有限公司为公司提供金融服务的关联交易公告	2014年01月08日	www.cninfo.com.cn
关于公司与北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医疗产业基金、心安医疗签署战略合作协议暨关联交易的公告	2014年07月15日	www.cninfo.com.cn
发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	2014年06月18日	www.cninfo.com.cn
发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）	2014年07月08日	www.cninfo.com.cn

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
方正拓康（香港）贸 易有限公司	2013年03 月11日	61,528	2013年10月31日	6,152.8	连带责任保证	1年	否	是
方正拓康（香港）贸 易有限公司	2013年03 月11日	61,528	2013年03月26日	4,922.24	连带责任保证	1年	是	是
方正拓康（香港）贸 易有限公司	2013年03 月11日	61,528	2013年04月28日	4,165.45	连带责任保证	1年	是	是
方正拓康（香港）贸 易有限公司	2013年03 月11日	61,528	2013年04月22日	6,152.8	连带责任保证	1年	是	是
方正拓康（香港）贸 易有限公司	2013年03 月11日	61,528	2014年01月14日	5,826.7	连带责任保证	1年	否	是
方正拓康（香港）贸 易有限公司	2013年03	61,528	2014年04月14日	12,305.6	连带责任保证	1年	否	是

易有限公司	月 11 日								
方正拓康(香港)贸易有限公司	2013 年 03 月 11 日	61,528	2014 年 05 月 06 日	6,152.8	连带责任保证	1 年	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		61,528		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					45,678.39
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		61,528		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					30,437.9
公司担保总额 (即前两大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		61,528		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)					45,678.39
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		61,528		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)					30,437.9
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				25.84%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				30,437.9					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				30,437.9					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无					

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
大新药业	中建三局第一建设有限公司	--	--	--	--	--	市场原则	20,480	否	--	正常履行中

北大医药	中建三局第一建设有限公司	--	--	--	--	--	市场原则	8,477	否	--	正常履行中
北大医药	北大方正集团财务有限公司	--	--	--	--	--	市场原则	--	是	与本公司受同一实际控制人控制	正常履行中
北大医药	方正医药研究院有限公司	--	--	--	--	--	市场原则	--	是	与本公司受同一实际控制人控制	正常履行中
北大医药	北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医疗产业基金、心安(北京)医疗投资咨询有限公司	--	--	--	--	--	市场原则	--	是	产业基金与本公司受同一实际控制人控制	正常履行中
北大医药	一体集团、一体正润、金益信和、北京众和	--	--	--	--	--	资产评估值	--	是	一体集团与同受公司实际控制的企业开展了交易	正常履行中

4、其他重大交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 搬迁及新厂建设

根据重庆市人民政府办公厅渝办法[2007]230号《关于将重庆华孚工业股份有限公司等企业纳入主城区环境污染安全隐患重点企业搬迁改造实施范围的通知》，按照重庆市政府城市规划整体要求和进度安排，公司及控股子公司大新药业将进行搬迁。2010年度公司位于寸滩水口的土地已由重庆市国土资源管理部门收回并挂牌出让，同时公司将该土地上的拟报废资产（包括房屋建筑物、构筑物、不可搬迁设备等）转让给土地受让方，土地受让方同意公司在搬迁完成前无偿使用土地及受让资产。

同年6月22日，公司召开第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目的议案》，公司拟投资22.60亿元（包括工程建设投资18亿元，配套流动资金4.6亿元）用于环保搬迁技术改造项目，

其中公司总投资为7.70亿元，大新药业总投资为14.90亿元。截至报告期末，新厂建设累计投入172,575.46万元（其中包括土地11,374.81万元），新工厂土建工程已基本完成，部分主要产品生产线、辅助生产系统及公用配套设施已投入使用。

（2）联合研发

①详见本报告第五节七、5、（1）①；

②详见本报告第五节七、5、（1）②；

③根据2013年2月公司与SK Biopharmaceuticals Co, LTD（以下简称SKBP）、方正医药研究院、上海美迪西生物医药有限公司（以下简称上海美迪西）的签订合作协议，公司与SKBP、方正医药研究院、上海美迪西就精神神经类全球首创药物SKL-PSL在包括临床前试验、新药注册申请、临床试验、生产批件申请、生产销售权益及在中国、美国或欧洲的注册等领域共同合作。SKBP许可方正医药研究院共同参与SKL-PSL项目的研发，并共享研发进展数据及相关资料；方正医药研究院负责临床试验和新药注册申请，并协助SKBP在美国FDA或欧洲相关部门的注册申请；上海美迪西进行临床前研究，并为研究院准备新药申请所需文件；公司负责提供临床试验样本生产服务并申报药品生产批件。公司独家拥有SKL-PSL药品在中国境内（含香港、台湾）的销售权，其中，SKBP享有净销售收入10%，美迪西享有净销售收入5%，其余利益分配由公司与研究院另行约定。截至报告期末，该项目尚处于临床前研究阶段。

（3）衍生品投资

报告期内，公司主要开展以出口收汇预测为基础的外汇远期结汇业务，用以降低汇率波动对公司经营的影响。截止2014年6月30日，公司未交割金额8,784.10万元。报告期内公允价值变动损益为-18.33万元，合计对当期损益影响金额为11.28万元。报告期内已到期合约交割金额3,240.79万元，按合约汇率与交割日实际汇率差产生的交割收益为29.61万元。衍生品的公允价值以外汇市场即期报价确定。

（4）投资建设麻柳项目

2014年3月，公司第七届董事会第二十一次会议及公司2013年度股东大会审议通过《关于投资建设麻柳制造基地项目的议案》，公司计划总投资63,656.01万元，其中建设投资49,181.38万元，配套流动资金9,349.65万元，建设北大医药股份有限公司麻柳制造基地项目。截止报告期末，工程处于设计和招标阶段。

（5）重大资产重组暨募集资金

详见本报告第五节七、5、（7）

(6) 战略合作

详见本报告第五节七、5、(6)

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	方正集团、北大医疗、合成集团、北大资产经营公司	见注 1	2008 年 07 月 18 日	长期有效	该承诺正常履行中
	方正集团、北大医疗、合成集团、北大资产经营公司	见注 2	2010 年 10 月 18 日	长期有效	报告期内，第二项第 4 (1) 承诺已履行完毕，其他该承诺正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	北大医药	见注 3	2012 年 07 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	公司 2012 年年度现金分红 5,959,874.25 元 (含税)，2013 年年度现金分红 6,555,861.68 元 (含税)，符合公司三年股东分红回报规划的相关承诺。2014 年现金分红事宜尚待履行。截至公告之日，公司严格履行上述承诺，未发生违背上承诺的情形。该承诺持续履行中。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

注 1：关于公司向北大医疗发行股份购买其持有的重庆大新药业股份有限公司 90.63% 股权的资产的定向增发过程中各方承诺事项：

1、避免同业竞争承诺主要内容：(1) 本次交易完成后，方正集团、北大医疗及其控制的其他企业不会控股、参股、联营等方式直接、间接或代表任何人士或单位从事与北大医药构成同业竞争的业务。如方正集团、北大医疗及其控制的其他企业获得的商业机会与上市公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，方正集团、北大医疗及其控制的其他企业将立即通知上市公司，尽力将该商业机会给予上市公司，以确保上市公司及其全体股东利益不受损害。(2) 方正集团、北大医

疗将严格按照有关规定采取有效措施避免与北大医药产生同业竞争，承诺将促使其控制、管理和可施以重大影响单位采取有效措施避免与北大医药产生同业竞争。承诺期限：长期有效。承诺履行情况：截至公告之日，相关承诺人均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情形。该承诺持续履行中。

2、减少和规范关联交易的承诺主要内容：关于减少和规范与北大医药关联交易的承诺函：在本次重大资产重组完成后，将尽量避免方正集团、北大医疗及其他关联方与北大医药之间发生关联交易；在进行确有必要且无法回避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害北大医药及其股东的合法权益。承诺期限：长期有效。承诺履行情况：截至公告之日，相关承诺人均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情形。该承诺持续履行中。

3、关于保障上市公司独立性的承诺主要内容：北大医疗承诺在业务、资产、财务、人员、机构等方面保障北大医药独立于北大医疗；北大医疗承诺保证上市公司保持健全有效的法人治理结构，保证上市公司股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，不受北大医疗的非正常干预。承诺期限：长期有效。承诺履行情况：截至公告之日，北大医疗严格履行上述承诺未发生违背上述承诺的情形。该承诺持续履行中。

4、划拨土地上房屋拆迁损失补偿的承诺主要内容：鉴于大新药业部分房屋建设在依法取得的划拨土地上，且已纳入本次重大资产重组评估范围，若该等房屋因政府收回划拨地而被拆迁，并给大新药业造成实际损失，北大医疗承诺以现金方式对大新药业进行等额补偿。承诺期限：达到承诺事项履行条件时。承诺履行情况：截至公告之日，由于该承诺所提及的厂房因政府收回划拨地而被拆迁的情形未发生，故该承诺北大医疗尚待履行。

5、关于搬迁补偿的承诺主要内容：根据重庆市人民政府的有关规定，大新药业自 2009 年开始筹备计划搬迁事宜。北大医疗为此出具承诺函。根据该承诺函，如大新药业搬迁结束后北大医药持有的 90.63%的大新药业股份的股东权益价值低于本次交易目标资产的评估值，或者本次搬迁对大新药业 2009 年正常盈利水平产生影响，导致大新药业 2009 年净利润低于盈利预测净利润，北大医疗均承诺就不足部分以现金方式全额补偿北大医药。承诺期限：达到承诺事项履行条件时。承诺履行情况：根据天职国际出具的天职容专字[2008]第 1 号《盈利预测审核报告》，预计大新药业 2009 年度可实现的净利润 1,949.75 万元。经核查，截至 2009 年 12 月 31 日，大新药业实际净利润为 2,014.54 万元，其承诺的净利润已经全部实现，北大医疗无需就 2009 年净利润的实现情况进行补偿。截至公告之日，由于大新药业搬迁事宜暂未进行，以致所述搬迁导致股东权益低于评估值的补偿承诺事项未达履行前提条件。故该承诺事项北大医疗尚待履行。

注 2：关于公司向北大医疗发行股份购买其有的 100%北医医药股权的定向增发过程中各方承诺事项：

1、关于持有北大医药股票限售的承诺主要内容：北大医疗在本次发行中所认购的北大医药股份自发行结束之日起三十六个月内不进行任何转让。承诺期限：2014 年 10 月 19 日。承诺履行情况：截至公告之日，北大医疗严格履行承诺，未发生违背该承诺事项情况。该承诺持续履行中。

2、避免同业竞争的承诺主要内容：（1）本次交易完成后，方正集团、北大医疗、西南合成医药集团有限公司（以下简称“合成集团”）及其控制的其他企业不会控股、参股、联营等方式直接、间接或代表任何人士或单位从事与北大医药构成同业竞争的业务。如方正集团、北大医疗、合成集团及其控制的其他企业获得的商业机会与上市公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，方正集团、北大医疗、合成集团及其控制的其他企业将立即通知上市公司，尽力将该商业机会给予上市公司，以确保上市公司及其全体股东利益不受损害。（2）方正集团、北大医疗、合成集团将严格按照有关规定采取有效措施避免与北大医药产生同业竞争，承诺将促使其控制、管理和可施以重大影响单位采取有效措施避免与北大医药产生同业竞争。承诺期限：长期有效。承诺履行情况：截至公告之日，相关承诺人均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情形。该承诺持续履行中。

3、避免同业竞争的承诺主要内容：（1）北大资产经营有限公司（以下简称“北大资产经营公司”）及所控制的各公司与上市公司及其控制的公司在主营业务上不存在实质性同业竞争。浙江嘉信医药股份公司（以下简称“浙江嘉信”）是北大资产经营有限公司控制的北大未名生物工程集团有限公司投资的子公司，为了彻底消除同业竞争的可能性，北大资产经营有限公司承诺，在本次交易完成后三年内通过上市公司收购浙江嘉信或者将浙江嘉信控制权转让给无关联第三方等方式对上述问题进行规范解决。2014年3月，公司收到北大资产经营公司通知：2012年8月，海南天道投资有限公司受让北京北大未名生物工程集团有限公司60%股权，成为控股股东并完成相关工商登记程序。经上述股权转让，北大资产经营公司不再拥有北京北大未名生物工程集团有限公司及其控股子公司浙江嘉信医药股份有限公司的控制权。北大资产经营公司因间接控制浙江嘉信医药股份有限公司而导致的与公司的潜在同业竞争问题已消除，北大资产经营公司做出的《关于避免同业竞争的承诺》中的相关义务已履行完毕。（2）北大资产经营有限公司不会利用控制权干涉上市公司及子公司的管理。本次交易完成后，北大资产经营有限公司及其控制的其他企业不会通过控股、参股、联营等方式直接、间接或代表任何人士或单位从事与上市公司构成同业竞争的业务。如北大资产经营有限公司及其控制的其他企业获得的商业机会与上市公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，北大资产经营有限公司及其控制的其他企业将立即通知上市公司，尽一切合理努力将该商业机会给予上市公司，以确保上市公司及其全体股东利益不受损害。（3）北大资产经营有限公司将严格按照有关规定采取有效措施避免与上市公司产生同业竞争，承诺将促使其控制、管理和可施以重大影响单位采取有效措施避免与上市公司产生同业竞争。承诺期限：2014年10月19日。承诺履行情况：截至公告之日，该承诺正常履行中。公司及承诺方将按照中国证券监督管理委员会【2013】55号公告《上市公司监管指引第4号-上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的要求对承诺事项进行评估和磋商，并及时履行信息披露义务。

4、减少和规范关联交易的承诺主要内容：北大资产经营公司、方正集团、北大医疗、合成集团将尽力减少本公司及本公司其他关联方与北大医药之间发生关联交易。在进行确有必要且无法回避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格实行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序以及信息披露义务。就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。承诺期限：长期有效。承诺履行情况：截至公告之日，相关承诺人均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情形。该承诺持

续履行中。

5、独立性的承诺：主要内容：北大资产经营公司、北大医疗、合成集团在本次交易完成后，将按照相关法律法规的要求，使北大医药在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持独立；承诺保证上市公司保持健全有效的法人治理结构，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，不受本公司的非正当干预。上述承诺有利于保证上市公司在资产、财务、人员、机构、业务等方面与实际控制人及其关联人保持独立。承诺期限：长期有效。承诺履行情况：截至公告之日，相关承诺人均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情形。该承诺持续履行中。

注 3：关于公司对现金分红事项的相关承诺

在未来三年，公司将坚持以现金分红为主的形式向股东分配利润，可以进行中期分红。在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大投资计划、重大现金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生，公司应当采取现金分红方式分配股利，具体每年度的分红比例由董事会根据年度盈利情况和未来资金使用计划提出预案，公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

(1) 迁及新厂建设

详见第五节九、4、（1）

(2) 合研发

详见第五节九、4、(2)

(3) 融服务

详见第五节七、5、(5)

(4) 公司基本信息变更

公司网址从2014年3月29日起由www.fsspc.com变更为www.pku-hc.com，公司电子邮箱变更为sspc@pku-hc.com。原公司网址和电子邮箱将停止使用，公司地址、联系电话、传真等保持不变。

(5) 衍生品投资

详见第五节九、4、(3)

(6) 会计政策变更

公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。为更加客观公允的反映公司财务状况和实际经营成果，有效协同财务和业务运作，实现采购、销售和库存管理等事务的一体化管理，进一步提高企业的核心竞争力及运营效率，公司拟于近期升级信息管理软件，并于2014年1月1日起将公司存货的初始计量方法由计划成本法核算变更为实际成本法核算。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，此次会计政策变更采用未来适用法，不涉及对以前年度会计报表进行追溯调整。

(7) 重大承诺事项

2010年6月，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目贷款的议案》，公司通过合成集团向中国进出口银行重庆分行贷款11亿元用于环保搬迁技术改造项目，公司和大新药业承诺将以重庆市北碚区江东六镇产业集中区的土地和地上未来的在建工程、设备等为上述借款提供抵押。截至报告期末，公司及大新药业的实际贷款金额为 68,426.38万元，相关土地抵押手续尚未办理。

(8) 控股股东开展融资融券业务

2014年3月24日公司收到第一大股东西南合成医药集团有限公司通知：西南合成医药集团有限公司与中信证券股份有限公司开展融资融券业务，将所持本公司无限售流通股50,000,000股转入中信证券客户信用担保账户中，上述公司股份的所有权未发生转移。截至本报告披露之日，合成集团合计持有本公司股份170,356,260股，占本公司总股本的28.58%；其中，存放于中信证券客户信用担保账户的股份数为

50,000,000 股，占公司总股本的8.39%。

（9）重大资产重组相关事宜

报告期内，公司拟发行股份购买深圳市一体投资控股集团有限公司、深圳市一体正润资产管理有限公司、深圳市金益信和投资发展有限公司合法持有的深圳市一体医疗科技有限公司合计100%股权，支付对价约140,215.32万元。同时，上市公司拟向北京众和成长投资中心（有限合伙）发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总额（本次发行股份购买资产交易对价+本次募集配套资金总额）的 25%，共计466,659,997元。该交易事项已经本公司第七届董事会第二十三次会议、第二十四次会议审议通过。具体方案详见 2014年6月18日、2014年7月 7日披露的本次重大资产重组相关公告。截止本报告披露之日，公司已发出召开2014年第四次临时股东大会的通知，对该交易事项进行审议。2014年7月15日，内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司控股子公司法国Echosens公司的控股子公司上海回波医疗器械技术有限公司就公司重大资产重组拟收购标的深圳市一体医疗科技有限公司的产品侵犯专利独占实施许可权一事向广东省深圳市中级人民法院提起民事诉讼。2014年7月25日，上述专利纠纷涉及各方就专利纠纷一事达成和解并签署《和解协议》。2014年8月4日，该专利纠纷事件上海回波医疗器械技术有限公司已撤诉。

（10）修订《公司章程》

根据中国证券监督管理委员会公告〔2013〕43号《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的规定，结合公司实际情况，经公司第七届董事会第二十二次会议及2014年第二次临时股东大会审议通过，对公司《章程》中利润分配部分条款进行修订，修订后的利润分配政策将进一步明确公司现金分红制度，尤其是差异化现金分红事项等相关内容。

（11）战略合作

详见第五节七、5、（6）

（12）方港医药股权变更

公司将持有的重庆方港医药有限公司股权以2013年12月31日经审计的净资产价值为定价依据，以评估值900万元作价，转让给公司全资子公司北京北医医药有限公司。该事项已经公司第七届董事会第二十次会议审议通过，并与2014年6月完成了工商登记。本次股权转让完成后，公司对重庆方港医药有限公司的实际控制权未发生改变。

（13）持股5%以上股东政泉控股相关事宜

政泉控股于2014年7月4日将其质押给中信证券股份有限公司用于办理股票质押式回购业务的部分股份解除质押，并已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成解除质押登记手续。截止报告期末，政泉控股共计持有本公司股票 4,000 万股，占公司总股本6.71%。本次解除质押 2,000 万股后，尚有 2,000 万股处于质押状态，占本公司总股本的 3.35%。

政泉控股于2014年7月7日-11日通过深圳证券交易所集中竞价交易系统减持公司无限售流通股股份 10,308,082 股，占公司总股本的 1.73%。本次减持后，政泉控股持有公司股份29,691,918 股，占公司总股本的4.982%，不再是持有公司5%以上股份的股东。

（14）调整内保外贷

2013年3月，公司向境内银行申请内保外贷业务，为拓康香港提供总额不超过1亿美元，有效期为自融资事项发生之日起一年的内保外贷额度。该事项经第七届董事会第十一次会议审议及2013年第一次临时股东大会审议通过。2014年8月，公司向境内银行申请内保外贷业务，为拓康香港提供担保总额调整为不超过1.5亿美元，有效期调整为自融资事项发生之日起三年期的内保外贷额度。该事项已经公司第七届董事会第二十七次会议审议，尚需股东大会审议。

（15）投资建设麻柳项目

详见第五节九、4、（4）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	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	37,213,052	6.24%						37,213,052	6.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股	37,211,064	6.24%						37,211,064	6.24%
3、其他内资持股	1,988							1,988	
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,988							1,988	
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	558,774,373	93.76%						558,774,373	93.76%
1、人民币普通股	558,774,373	93.76%						558,774,373	93.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	595,987,425	100.00%						595,987,425	100.00%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,239	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西南合成医药	国有法人	28.58%	170,356,260			170,356,260		

集团有限公司								
北大医疗产业集团有限公司	国有法人	11.62%	69,236,545		37,211,064	32,025,481		
北京政泉控股有限公司（注）	境内非国有法人	6.71%	40,000,000			40,000,000	质押	40,000,000
北京大学教育基金会	其他	5.03%	30,000,000			30,000,000		
重庆长江制药厂	境内非国有法人	1.22%	7,298,850			7,298,850		
建投中信资产管理有限责任公司	境内非国有法人	1.10%	6,529,600			6,529,600		
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	其他	0.52%	3,094,436			3,094,436		
交通银行股份有限公司—泰达宏利价值优化型成长类行业证券投资基金	其他	0.51%	3,032,290			3,032,290		
交通银行股份有限公司—泰达宏利风险预算混合型证券投资基金	其他	0.39%	2,347,902			2,347,902		
全国社保基金一一八组合	其他	0.37%	2,199,913			2,199,913		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	西南合成医药集团有限公司与北大医疗产业集团有限公司存在关联关系							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西南合成医药集团有限公司	170,356,260	人民币普通股	170,356,260					
北京政泉控股有限公司	40,000,000	人民币普通股	40,000,000					
北大医疗产业集团有限公司	32,025,481	人民币普通股	32,025,481					
北京大学教育基金会	30,000,000	人民币普通股	30,000,000					
重庆长江制药厂	7,298,850	人民币普通股	7,298,850					

建投中信资产管理有限责任公司	6,529,600	人民币普通股	6,529,600
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	3,094,436	人民币普通股	3,094,436
交通银行股份有限公司—泰达宏利价值优化型成长类行业证券投资基金	3,032,290	人民币普通股	3,032,290
交通银行股份有限公司—泰达宏利风险预算混合型证券投资基金	2,347,902	人民币普通股	2,347,902
全国社保基金一一八组合	2,199,913	人民币普通股	2,199,913
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	西南合成医药集团有限公司与北大医疗产业集团有限公司存在关联关系		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	截至报告期末，股东西南合成医药集团有限公司普通证券账户持有公司股份 120,356,260 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户参与融资融券业务持有公司股份 50,000,000 股，实际合计持有 170,356,260 股。		

注：2014 年 7 月 4 日，北京政泉控股有限公司将其质押给中信证券股份有限公司用于办理股票质押式回购业务的部分股份（2000 万股）解除质押，并已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成解除质押登记手续（内容详见公司公告 2014-43 号），并于 2014 年 7 月 7 日-11 日，通过深圳证券交易所集中竞价交易系统减持公司无限售流通股股份 10,308,082 股（内容详见公司公告 2014-45 号）。截止本报告披露之日，北京政泉控股有限公司不再是持有公司 5% 以上股份的股东。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股发行与上市的情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨 骁	董事会秘书	离任	2014 年 04 月 29 日	个人原因
任秀文	董事会秘书	聘任	2014 年 04 月 29 日	董事长提名

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	793,836,922.15	718,754,506.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	225,223.57	408,527.10
应收票据	35,143,212.37	48,716,945.77
应收账款	767,898,112.36	668,784,267.49
预付款项	66,293,457.24	39,408,737.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,889,851.38	90,999,439.46
买入返售金融资产		
存货	574,512,781.33	490,189,389.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,859,427.15	14,838,187.82

流动资产合计	2,366,658,987.55	2,072,100,001.66
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	42,712,689.41	
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,559,184,158.05	1,442,639,369.19
在建工程	370,500,272.78	518,867,928.57
工程物资	1,324,169.38	1,474,991.04
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	172,143,426.96	153,424,991.01
开发支出	17,282,780.96	8,367,944.59
商誉		
长期待摊费用	1,435,130.37	1,061,308.30
递延所得税资产	7,693,485.76	7,604,419.80
其他非流动资产	23,516,629.25	23,516,629.25
非流动资产合计	2,195,792,742.92	2,156,957,581.75
资产总计	4,562,451,730.47	4,229,057,583.41
流动负债：		
短期借款	1,032,010,627.36	887,498,664.29
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	237,342,796.77	262,327,503.54
应付账款	568,640,274.86	542,642,748.75
预收款项	97,314,900.79	13,436,062.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,098,232.57	24,732,202.68

应交税费	21,100,833.68	20,041,638.04
应付利息	1,299,746.70	586,412.08
应付股利	199,236.58	3,295,164.63
其他应付款	503,794,237.73	441,803,686.42
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	187,280,452.85	192,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,667,081,339.89	2,388,364,082.77
非流动负债：		
长期借款	585,983,266.15	561,923,719.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	33,783.54	61,279.07
其他非流动负债	100,578,844.75	100,879,396.43
非流动负债合计	686,595,894.44	662,864,394.50
负债合计	3,353,677,234.33	3,051,228,477.27
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	595,987,425.00	595,987,425.00
资本公积	199,172,934.88	199,172,934.88
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	42,539,338.43	42,539,338.43
一般风险准备		
未分配利润	340,229,117.09	306,238,517.36
外币报表折算差额	-181,682.36	-156,324.01
归属于母公司所有者权益合计	1,177,747,133.04	1,143,781,891.66
少数股东权益	31,027,363.10	34,047,214.48
所有者权益（或股东权益）合计	1,208,774,496.14	1,177,829,106.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,562,451,730.47	4,229,057,583.41

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪磊

2、母公司资产负债表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	532,346,372.43	421,018,371.65
交易性金融资产	225,223.57	408,527.10
应收票据	2,360,000.00	19,480,365.51
应收账款	132,121,887.62	265,405,704.12
预付款项	12,032,469.24	16,351,546.03
应收利息		
应收股利		
其他应收款	756,418,152.31	712,851,545.03
存货	290,182,410.49	241,588,825.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,546,287.78	113,929.47
流动资产合计	1,733,232,803.44	1,677,218,813.98
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	436,444,475.40	445,444,475.40
投资性房地产		
固定资产	637,518,770.71	457,990,692.83
在建工程	140,672,333.22	295,525,325.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	51,480,941.59	52,237,688.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,665,189.59	3,665,189.59

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,269,781,710.51	1,254,863,371.60
资产总计	3,003,014,513.95	2,932,082,185.58
流动负债：		
短期借款	523,310,664.66	451,109,368.54
交易性金融负债		
应付票据	192,000,000.00	112,650,402.00
应付账款	357,478,232.35	325,145,330.64
预收款项	6,476,539.86	8,851,798.55
应付职工薪酬	11,498,904.24	13,926,849.26
应交税费	2,160,103.15	1,654,774.06
应付利息		
应付股利		3,095,928.05
其他应付款	478,503,925.42	590,903,013.57
一年内到期的非流动负债	70,762,743.14	90,762,743.14
其他流动负债		
流动负债合计	1,642,191,112.82	1,598,100,207.81
非流动负债：		
长期借款	198,009,758.40	184,009,758.40
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	33,783.54	61,279.07
其他非流动负债	100,578,844.75	100,879,396.43
非流动负债合计	298,622,386.69	284,950,433.90
负债合计	1,940,813,499.51	1,883,050,641.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	595,987,425.00	595,987,425.00
资本公积	256,647,742.19	256,647,742.19
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	42,539,338.43	42,539,338.43
一般风险准备		

未分配利润	167,026,508.82	153,857,038.25
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,062,201,014.44	1,049,031,543.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,003,014,513.95	2,932,082,185.58

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪磊

3、合并利润表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,178,765,488.72	1,106,838,604.58
其中：营业收入	1,178,765,488.72	1,106,838,604.58
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	1,132,558,963.15	1,040,991,902.44
其中：营业成本	953,347,538.04	892,509,177.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,314,968.21	1,118,484.74
销售费用	54,594,108.75	50,418,157.20
管理费用	82,995,814.69	75,631,464.18
财务费用	37,066,836.24	19,828,554.42
资产减值损失	239,697.22	1,486,064.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-183,303.53	81,853.82
投资收益（损失以“-”号填列）	296,050.00	34,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,319,272.04	65,963,355.96
加：营业外收入	4,471,373.74	4,648,225.00
减：营业外支出	88,862.34	340,766.77
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,701,783.44	70,270,814.19
减：所得税费用	13,305,446.49	14,023,750.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,396,336.95	56,247,063.76

其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	40,416,188.32	56,487,883.28
少数股东损益	-3,019,851.37	-240,819.52
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.09
（二）稀释每股收益	0.07	0.09
七、其他综合收益	-25,358.35	-409,822.73
八、综合收益总额	37,370,978.60	55,837,241.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,390,829.97	56,078,060.55
归属于少数股东的综合收益总额	-3,019,851.37	-240,819.52

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪磊

4、母公司利润表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	527,695,536.94	526,391,597.86
减：营业成本	439,941,371.32	430,263,111.34
营业税金及附加	1,517,661.11	
销售费用	7,282,384.08	6,821,470.96
管理费用	42,392,018.63	37,710,923.90
财务费用	17,106,197.93	10,940,535.98
资产减值损失	-2,238,441.60	1,379,057.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-183,303.53	81,853.82
投资收益（损失以“-”号填列）	296,050.00	34,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,807,091.94	39,393,151.85
加：营业外收入	1,264,181.68	2,501,110.42
减：营业外支出	80,790.93	287,800.23
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,990,482.69	41,606,462.04
减：所得税费用	3,395,423.52	6,255,452.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,595,059.17	35,351,009.17
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		-371,874.58
七、综合收益总额	19,595,059.17	34,979,134.59

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪磊

5、合并现金流量表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	871,113,309.49	822,485,841.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	22,094,809.08	27,006,649.80
收到其他与经营活动有关的现金	909,441,020.58	668,758,517.02
经营活动现金流入小计	1,802,649,139.15	1,518,251,008.69
购买商品、接受劳务支付的现金	815,894,736.71	687,764,761.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	112,474,265.13	100,558,210.64
支付的各项税费	43,534,446.33	30,547,586.00
支付其他与经营活动有关的现金	801,936,660.08	690,161,071.75
经营活动现金流出小计	1,773,840,108.25	1,509,031,630.17
经营活动产生的现金流量净额	28,809,030.90	9,219,378.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		71,755.00

产收回的现金净额		
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	2,436,880.67	1,890,830.26
投资活动现金流入小计	2,436,880.67	1,962,585.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,264,689.35	217,749,423.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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	56,264,689.35	217,749,423.63
投资活动产生的现金流量净额	-53,827,808.68	-215,786,838.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	879,572,721.76	810,642,735.09
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,969,771.27	
筹资活动现金流入小计	896,542,493.03	810,642,735.09
偿还债务支付的现金	769,567,511.06	316,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,916,235.22	19,783,020.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	61,636,579.60	
筹资活动现金流出小计	873,120,325.88	336,583,020.78
筹资活动产生的现金流量净额	23,422,167.15	474,059,714.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	704,934.64	-1,680,802.60
五、现金及现金等价物净增加额	-891,675.99	265,811,451.86
加：期初现金及现金等价物余额	583,027,476.26	474,325,017.51
六、期末现金及现金等价物余额	582,135,800.27	740,136,469.37

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪磊

6、母公司现金流量表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	370,578,007.24	384,442,364.75
收到的税费返还	16,108,901.45	19,890,401.91
收到其他与经营活动有关的现金	1,115,885,936.12	966,111,460.21
经营活动现金流入小计	1,502,572,844.81	1,370,444,226.87
购买商品、接受劳务支付的现金	293,747,572.22	255,463,286.83
支付给职工以及为职工支付的现金	65,581,363.54	57,521,004.51
支付的各项税费	6,931,646.26	9,318,797.03
支付其他与经营活动有关的现金	1,101,719,518.94	1,043,005,124.52
经营活动现金流出小计	1,467,980,100.96	1,365,308,212.89
经营活动产生的现金流量净额	34,592,743.85	5,136,013.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	2,305,109.33	1,223,091.50
投资活动现金流入小计	11,305,109.33	1,223,091.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,064,999.44	119,636,892.49
投资支付的现金		
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	28,064,999.44	119,636,892.49
投资活动产生的现金流量净额	-16,759,890.11	-118,413,800.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	464,791,639.28	338,452,487.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,100,000.00	
筹资活动现金流入小计	469,891,639.28	338,452,487.00
偿还债务支付的现金	400,217,357.23	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,489,423.45	10,235,452.88
支付其他与筹资活动有关的现金	55,656,579.60	
筹资活动现金流出小计	477,363,360.28	150,235,452.88
筹资活动产生的现金流量净额	-7,471,721.00	188,217,034.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	10,361,132.74	74,939,247.11
加：期初现金及现金等价物余额	345,922,951.05	197,609,600.44
六、期末现金及现金等价物余额	356,284,083.79	272,548,847.55

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪磊

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北大医药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	595,987,425.00	199,172,934.88			42,539,338.43		306,238,517.36	-156,324.01	34,047,214.48	1,177,829,106.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	595,987,425.00	199,172,934.88			42,539,338.43		306,238,517.36	-156,324.01	34,047,214.48	1,177,829,106.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							33,990,599.73	-25,358.35	-3,019,851.38	30,945,390.00
（一）净利润							40,416,188.32	-25,358.35	-3,019,851.38	37,370,978.59
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,416,188.32	-25,358.35	-3,019,851.38	37,370,978.59
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-6,425,588.59			-6,425,588.59

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,425,588.59			-6,425,588.59
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	595,987,425.00	199,172,934.88			42,539,338.43		340,229,117.09	-181,682.36	31,027,363.10	1,208,774,496.14

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	595,987,425.00	190,686,716.64			37,912,043.20		238,805,201.90	-49,496.12	37,149,404.24	1,100,491,294.86
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	595,987,425.00	190,686,716.64			37,912,043.20		238,805,201.90	-49,496.12	37,149,404.24	1,100,491,294.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,486,218.24			4,627,295.23		67,433,315.46	-106,827.89	-3,102,189.76	77,337,811.28
（一）净利润							78,020,484.94		-3,102,189.76	74,918,295.18
（二）其他综合收益		-1,513,781.76						-106,827.89		-1,620,609.65
上述（一）和（二）小计		-1,513,781.76					78,020,484.94	-106,827.89	-3,102,189.76	73,297,685.53
（三）所有者投入和减少资本		10,000,000.00								10,000,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		10,000,000.00								10,000,000.00
（四）利润分配					4,627,295.23		-10,587,169.48			-5,959,874.25
1. 提取盈余公积					4,627,295.23		-4,627,295.23			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,959,874.25			-5,959,874.25
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	595,987,425.00	199,172,934.88			42,539,338.43		306,238,517.36	-156,324.01	34,047,214.48	1,177,829,106.14

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪磊

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北大医药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	595,987,425.00	256,647,742.19			42,539,338.43		153,857,038.25	1,049,031,543.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	595,987,425.00	256,647,742.19			42,539,338.43		153,857,038.25	1,049,031,543.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,169,470.57	13,169,470.57
（一）净利润							19,595,059.17	19,595,059.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,595,059.17	19,595,059.17
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-6,425,588.60	-6,425,588.60
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-6,425,588.60	-6,425,588.60
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	595,987,425.00	256,647,742.19			42,539,338.43		167,026,508.82	1,062,201,014.44

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	595,987,425.00	248,161,523.95			37,912,043.20		118,171,255.42	1,000,232,247.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	595,987,425.00	248,161,523.95			37,912,043.20		118,171,255.42	1,000,232,247.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		8,486,218.24			4,627,295.23		35,685,782.83	48,799,296.30

(一) 净利润							46,272,952.31	46,272,952.31
(二) 其他综合收益		-1,513,781.76						-1,513,781.76
上述(一)和(二)小计		-1,513,781.76					46,272,952.31	44,759,170.55
(三) 所有者投入和减少资本		10,000,000.00						10,000,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		10,000,000.00						10,000,000.00
(四) 利润分配					4,627,295.23		-10,587,169.48	-5,959,874.25
1. 提取盈余公积					4,627,295.23		-4,627,295.23	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,959,874.25	-5,959,874.25
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	595,987,425.00	256,647,742.19			42,539,338.43		153,857,038.25	1,049,031,543.87

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪磊

三、公司基本情况

北大医药股份有限公司（原北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司，2013年11月更名为北大医药股份有限公司，以下简称公司或本公司）系于1993年5月18日经重庆市经济体制改革委员会渝改委（1993）91号文批准，由西南合成制药厂（现西南合成医药集团有限公司，其原名为西南合成制药总厂）独家发起，以其生产经营性净资产8,500万元作价入股（折股比例1:1），同时向社会法人平价发行4,500万股法人股，采用定向募集方式设立的股份有限公司。1997年5月，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）238号文、证监发字（1997）239号文批准同意，公司发行社会公众股（A股）4,500万股，并于1997年6月16日在深交所挂牌上市。

1998年7月3日，根据公司股东大会通过的1997年度利润分配方案，每10股送1股，公司股份增加至19,250万股。

2006年4月20日，根据公司2006年第一次临时股东大会决议以及国务院国有资产监督管理委员会国有资产局[2006]335号文件批准，公司以资本公积金向全体流通股股东（持有公司股份4,950万股）按每10股转增5.01股的比例转增股份2,479.95万股，公司股份增加至21,729.95万股。

2009年5月27日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]435号文核准及公司2008年度第四次临时股东大会审议通过，公司向北大医疗产业集团有限公司（原北大国际医院集团有限公司，以下简称北大医疗）非公开发行人民币普通股（A股）42,872,311股（每股发行面值1元，每股发行价人民币5.36元），购买其持有的北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司90.63%股权，发行完成后，公司的股份增加至26,017.18万股。

2010年4月13日，根据公司2009年年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东按每10股转增6股的比例转增股份15,610.3086万股，公司股份增加至41,627.4897万股。

2011年2月25日，根据公司2010年年度股东大会决议，公司以可供股东分配的利润向全体股东每10股送红股4股、派发现金1.00元（含税），共派发红股16,650.9958万股，公司股份增加至58,278.4855万股。

2011年9月20日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1511号文核准及公司2010年第五次临时股东大会审议通过，公司向北大医疗产业集团有限公司非公开发行人民币普通股（A股）13,202,570股（每股发行面值1元，每股发行价人民币10.26元），购买其持有的北京北医医药有限公司100%股权，发行完成后，公司股份增加至59,598.7425万股。

公司营业执照号：500000000004751，注册资本为59,598.7425万元，注册地址为重庆市江北区寸滩水口，法定代表人：李国军。公司经营范围：制造、销售（限本公司自产药品）片剂、硬胶囊剂（含抗肿瘤

药)、软胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、粉针剂(头孢菌素类)、原料药及无菌原料药(按许可证核定的产品项目从事生产经营),普通货运、危险货物运输(第二类第1、2项,第3类,第4类第1、2项,第5类第1项,第8类)。(以上经营范围按相关许可核定期限从事经营);生产、销售饲料添加剂、食品添加剂,销售五金、交电、化工产品(不含化学危险品)、百货、建筑材料、装饰材料(不含危险化学品),钢材、木材、电器机械及器材、普通机械,制药技术咨询及转让,货物及技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为北京大学。

四、公司主要会计政策、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为编制基础。

(二)、遵循企业会计准则的声明

本公司所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

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四)、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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,确认为商

誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（九）、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交

易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一

部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照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，确认为减值损失。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 1) 债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- 3) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- 6) 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月），本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中：

FV为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

Dr为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（十）、应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额占应收账款总额 3%及以上且金额在 350 万元（含）以上的应收账款、单个客户欠款余额占其他应收款总额 10%及以上且金额在 100 万元（含）以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，确定计提比例如下：

类别	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
销售货款及其他往来	0.5%、5%	10%、20%	20%、30%、40%	40%、50%、60%	50%、60%、80%	80%、100%
其中：北大医药股份有限公司	5%	10%	20%	40%	60%	80%
重庆方港医药有限公司						
重庆方鑫精细有限公司						
上海方正拓康贸易有限公司	5%	20%	40%	60%	80%	100%
北大国际医院集团 重庆大新药业股份有限公						

司						
北京北医医药有限公司及其下属子公司	0.5%	10%	30%	50%	50%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）、长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并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；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三)、固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-45	0、5	2.11-10.00
机器设备	5-30	0、5	3.17-20.00
运输工具	5-15	0、5	6.33-20.00
其他设备	3-10	0、5	9.50-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四)、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）、无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、生产经营许可权、专有生产技术及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
生产经营许可权	10

专有生产技术	10
软件	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）、收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司的业务分为内销和外销业务，收入确认时点的具体判断标准如下：

(1) 公司内销业务的收入确认标准：

产品发出时，销售部填制产品发货通知单通知物流公司到仓库提货，物流公司的提货人在提货时，出具身份证及产品发货通知单，仓库管理员审核后，双方在产品发货通知单及成品运输交接清单上签字确认。财务部门审核产品发货通知单并开具发票，确认销售收入。

(2) 公司外销业务的收入确认标准：

公司财务部门根据经海关审验的货物出口报关单确认销售收入。营业收入的金额以离岸价为基础，以离岸价以外价格成交的出口商品，其发生的国外运输、保险及佣金等费用支出冲减销售收入。

(二十)、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期

间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）、递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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数之间的差额），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。

2. 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。

3. 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。

4. 公司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者事项。

（二十二）、经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率	备 注
增值税	销售货物	17%	[注]
营业税	应纳税营业额	5%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 的余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%	三、(二)

[注]：本公司及子公司北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司出口货物实行“免、抵、退”税管理办法，子公司上海方正拓康贸易有限公司出口货物实行“免、退”税管理办法。

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号文），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。经主管国家税务局审核批准，本公司及子公司北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司、重庆方鑫精细化工有限公司和重庆方港医药有限公司 2011 年至 2020 年按 15% 税率征收企业所得税。

子公司方正拓康（香港）贸易有限公司注册地为香港，企业所得税率为 16.5%；子公司武汉将北药品有限公司被主管税务机关批准为小型微利企业，企业所得税率为 20%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(一) 子公司的情况

1. 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 (万元)	经营范围	组织机构 代码
-------	-------	-----	------	--------------	------	------------

重庆方鑫精细化工有限公司	控股子公司	重庆市江北区	制造业	5,698.00	化工产品及其原料的生产销售等	79802478-0
重庆方港医药有限公司	控股子公司	重庆市江北区	商品流通	1,000.00	批发化学原料药、制剂等	66088189-4
北京美嘉纳帕贸易有限公司	全资子公司	北京市昌平区	商品流通	100.00	批发预包装食品, 乳制品(含婴幼儿配方乳粉), 销售日用品, 医疗器械	05563025-3
方正拓康(香港)贸易有限公司	全资子公司	香港新界	商品流通	HK\$500.00	法律许可范围	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
重庆方鑫精细化工有限公司	3,817.66		67.00	67.00	是
重庆方港医药有限公司	900.00		90.00	90.00	是
北京美嘉纳帕贸易有限公司	[注 1]		[注 1]	[注 1]	是
方正拓康(香港)贸易有限公司	[注 2]		[注 2]	[注 2]	是

(续上表)

子公司全称	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
重庆方鑫精细化工有限公司	8,414,999.60	
重庆方港医药有限公司	455,349.83	
北京美嘉纳帕贸易有限公司		
方正拓康(香港)贸易有限公司		

[注 1]: 公司全资子公司北京北医医药有限公司对北京美嘉纳帕贸易有限公司期末实际投资额为 100.00 万元, 持有该公司 100.00% 股权, 享有该公司表决权比例为 100.00%。

[注 2]: 公司全资子公司上海方正拓康贸易有限公司对方正拓康(香港)贸易有限公司期末实际投资额为人民币 410.14 万元, 持有该公司 100.00% 股权, 享有该公司表决权比例为 100.00%。

2. 同一控制下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 (万元)	经营范围	组织机构代码
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	控股子公司	重庆市北碚区	制造业	16,332.58	生产片剂、胶囊剂、散剂、口服溶液剂、颗粒剂、大容量注射剂、原料药, 销售本企业生产的药品	20283098-5

上海方正拓康贸易有限公司	全资子公司	上海市外高桥	商品贸易	3,000.00	从事货物和技术的进出口业务, 转口贸易、保税区内企业间的贸易及代理等	68224101-1
北京北医医药有限公司	全资子公司	北京市海淀区	商品贸易	10,000.00	销售中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、保健食品; 医疗器械	70001227-2
武汉叶开泰医药科技有限公司	全资子公司	武汉东湖高新区	药品研发	5,000.00	中成药、中药药材、中药饮片、化学药品、抗生素的科技技术研发	69533738-9
武汉依分药品有限公司	全资子公司	武汉市江汉区	商品流通	5,000.00	中药材、中药饮片、精神药品(二类)、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品批发	68231655-4
武汉宜批药品有限公司	全资子公司	武汉市江汉区	商品流通	500.00	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品批发	68231571-1
武汉欣曜商贸有限公司	全资子公司	武汉市江汉区	商品流通	500.00	百货、五金交电、化工原料(不含危险品)、建筑材料、汽车配件销售、物业管理	68540808-3
武汉将北药品有限公司	全资子公司	武汉市江汉区	商品流通	500.00	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品批发; 中药材收购(不含甘草、麻黄草)	68540915-8

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表
北大国际医院集团 重庆大新药业股份有限公司	23,182.50		92.26	92.26	是
上海方正拓康贸易有限公司	2,942.34		100.00	100.00	是
北京北医医药有限公司	13,701.95		100.00	100.00	是
武汉叶开泰医药科技有限公司	[注 1]		[注 1]	[注 1]	是
武汉依分药品有限公司	[注 2]		[注 2]	[注 2]	是
武汉宜批药品有限公司	[注 3]		[注 3]	[注 3]	是
武汉欣曜商贸有限公司	[注 3]		[注 3]	[注 3]	是
武汉将北药品有限公司	[注 3]		[注 3]	[注 3]	是

(续上表)

子公司全称	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
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	25,176,865.05	
上海方正拓康贸易有限公司		
北京北医医药有限公司		
武汉叶开泰医药科技有限公司		
武汉依分药品有限公司		
武汉宜批药品有限公司		
武汉欣曜商贸有限公司		
武汉将北药品有限公司		

[注 1]: 公司全资子公司北京北医医药有限公司对武汉叶开泰医药科技有限公司期末实际投资额为 5,199.14 万元, 持有该公司 100.00% 股权, 享有该公司表决权比例为 100.00%。

[注 2]: 全资子公司武汉叶开泰医药科技有限公司对武汉依分药品有限公司期末实际投资额为 5,035.66 万元, 持有该公司 100.00% 股权, 享有该公司表决权比例为 100.00%。

[注 3]: 全资子公司武汉依分药品有限公司对武汉宜批药品有限公司、武汉欣曜商贸有限公司、武汉将北药品有限公司期末实际投资额分别为 520.93 万元、498.24 万元、499.46 万元, 持有各公司 100.00% 股权, 享有各公司表决权比例为 100.00%。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	827,281.65	--	--	260,238.00
人民币	--	--	827,281.65	--	--	260,238.00
银行存款:	--	--	579,122,058.93	--	--	580,580,778.57
人民币	--	--	373,745,513.34	--	--	533,721,487.54
美元	11,617,462.19	6.15	71,479,921.35	2,579,979.43	6.10	15,729,876.59
欧元	15,862,936.64	8.39	133,163,007.93	3,611,143.82	8.42	30,401,858.71
港币	924,182.81	0.79	733,616.31	925,407.95	0.79	727,555.73

其他货币资金：	--	--	213,887,581.57	--	--	137,913,489.78
人民币	--	--	213,887,581.57	--	--	137,913,489.78
合计	--	--	793,836,922.15	--	--	718,754,506.35

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	225,223.57	408,527.10
套期工具		
其他		
合计	225,223.57	408,527.10

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,171,296.46	48,716,945.77
商业承兑汇票	2,971,915.91	
合计	35,143,212.37	48,716,945.77

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆医药（集团）股份有限公司	2014年03月25日	2014年06月25日	2,970,459.20	
重庆医药（集团）股份有限公司	2014年05月22日	2014年08月22日	1,514,028.00	

重庆医药（集团）股份有限公司	2014 年 04 月 24 日	2014 年 07 月 24 日	1,030,664.80	
浙江京新药业股份有限公司	2014 年 04 月 24 日	2014 年 10 月 24 日	1,000,000.00	
济宁市远大建材有限公司	2014 年 03 月 06 日	2014 年 09 月 06 日	500,000.00	
重庆医药（集团）股份有限公司	2014 年 05 月 16 日	2014 年 08 月 16 日	312,240.00	
合计	--	--	7,327,392.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏钢铁集团有限公司	2014 年 03 月 24 日	2014 年 09 月 24 日	8,000,000.00	
湖北省人民医院	2014 年 06 月 04 日	2014 年 08 月 30 日	3,036,088.36	
武汉市第五医院	2014 年 01 月 27 日	2014 年 07 月 27 日	1,480,706.12	
湖北省人民医院	2014 年 05 月 14 日	2014 年 07 月 30 日	1,467,010.70	
武汉市第五医院	2014 年 04 月 30 日	2014 年 10 月 30 日	1,370,394.30	
合计	--	--	15,354,199.48	--

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	795,643,170.67	99.31%	27,745,058.31	3.49%	695,248,309.25	99.21%	26,464,041.76	3.81%
组合小计	795,643,170.67	99.31%	27,745,058.31	3.49%	695,248,309.25	99.21%	26,464,041.76	3.81%
单项金额虽不重大	5,524,958.12	0.69%	5,524,958.12	100.00%	5,524,958.12	0.79%	5,524,958.12	100.00%

但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	801,168,128.79	--	33,270,016.43	--	700,773,267.37	--	31,988,999.88	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	775,218,838.72	97.43%	17,621,716.56	652,701,206.52	93.88%	13,748,148.55
1至2年	6,781,230.74	0.85%	746,739.28	27,220,985.60	3.92%	2,728,864.10
2至3年	3,488,277.87	0.44%	1,046,372.79	4,273,563.29	0.62%	1,277,872.09
3至4年	1,360,694.18	0.17%	693,625.63	1,833,845.56	0.26%	746,418.45
4至5年	994,848.64	0.13%	786,128.91	1,277,595.24	0.18%	971,678.49
5年以上	7,799,280.52	0.98%	6,850,475.14	7,941,113.04	1.14%	6,991,060.08
合计	795,643,170.67	--	27,745,058.31	695,248,309.25	--	26,464,041.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,776,959.07	3,776,959.07	100.00%	预计收回可能性极小
其他客户	1,747,999.05	1,747,999.05	100.00%	预计收回可能性极小
合计	5,524,958.12	5,524,958.12	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
LOHMANN ANIMAL HEALTH GMBH & CO. KG	非关联方	102,006,844.63	1 年以内	12.73%
BIOCON LIMITED BSEZ UNIT	非关联方	25,164,311.00	1 年以内	3.14%
中国医药对外贸易公司	非关联方	24,836,123.35	1 年以内	3.10%
武汉市中心医院	非关联方	21,755,426.65	1 年以内	2.72%
武汉大学人民医院	非关联方	21,333,944.91	1 年以内	2.66%
合计	--	195,096,650.54	--	24.35%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
北京怡健殿诊所有限公司	同受北京大学控制	2,840,685.48	0.35%
方正医药研究院有限公司	同受北京大学控制	243,000.00	0.03%
合计	--	3,083,685.48	0.38%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	112,517,547.45	100.00%	7,627,696.07	6.26%	96,912,171.87	100.00%	5,912,732.41	6.10%
组合小计	112,517,547.45	100.00%	7,627,696.07	6.26%	96,912,171.87	100.00%	5,912,732.41	6.10%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

合计	112,517,547.45	--	7,627,696.07	--	96,912,171.87	--	5,912,732.41	--
----	----------------	----	--------------	----	---------------	----	--------------	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	104,016,001.12	92.44%	2,297,708.54	87,586,717.17	90.38%	736,643.69
1 至 2 年	1,489,808.74	1.32%	174,878.86	2,055,933.67	2.12%	230,423.78
2 至 3 年	836,554.77	0.74%	336,193.05	912,273.87	0.94%	291,889.09
3 至 4 年	2,422,922.81	2.15%	1,201,379.45	2,173,368.83	2.24%	1,002,538.77
4 至 5 年	330,215.96	0.29%	270,777.09	1,152,514.55	1.19%	682,891.31
5 年以上	3,422,044.05	3.04%	3,346,759.08	3,031,363.78	3.13%	2,968,345.77
合计	112,517,547.45	--	7,627,696.07	96,912,171.87	--	5,912,732.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
荆门一医保证金	非关联方	41,300,000.00	1 年以内	36.71%

荆门市第二人民医院招标保证金	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	17.78%
丹江口医院	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	8.89%
方正医药研究院有限公司	同受北京大学控制	9,361,696.25	1 年以内	8.32%
宜昌市第二人民医院保证金	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	6.22%
合计	--	87,661,696.25	--	77.92%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
方正医药研究院有限公司	同受北京大学控制	9,361,696.25	8.32%
北京北大资源物业管理集团有限公司海淀分公司	同受北京大学控制	78,933.09	0.07%
重庆方诚实业有限公司	同受北京大学控制	100,000.00	0.09%
合计	--	9,540,629.34	8.48%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	65,419,848.81	98.68%	38,547,118.96	97.81%
1 至 2 年	276,593.87	0.42%	525,741.80	1.33%
2 至 3 年	448,354.50	0.68%	116,589.57	0.30%
3 年以上	148,660.06	0.22%	219,287.50	0.56%
合计	66,293,457.24	--	39,408,737.83	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海运飞国际贸易有限公司	非关联方	5,942,796.67	1 年以内	货物未到
雅培贸易（上海）有限公司	非关联方	4,961,902.35	1 年以内	货物未到

北京瑞祥泰盛有限公司	非关联方	3,199,100.00	1 年以内	货物未到
贵州益佰制药股份有限公司	非关联方	3,034,147.93	1 年以内	货物未到
重庆川港燃气有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	货物未到
合计	--	20,137,946.95	--	--

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,181,088.85	592,775.44	116,588,313.41	120,178,020.66	2,005,737.28	118,172,283.38
在产品	124,165,704.93	6,985,802.89	117,179,902.04	115,286,560.90	7,112,757.98	108,173,802.92
库存商品	340,355,000.38	921,940.79	339,433,059.59	263,989,262.35	921,940.79	263,067,321.56
周转材料						
消耗性生物资产						
包装物	1,425,227.01	113,720.72	1,311,506.29	889,702.70	113,720.72	775,981.98
合计	583,127,021.17	8,614,239.84	574,512,781.33	500,343,546.61	10,154,156.77	490,189,389.84

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,005,737.28			1,412,961.84	592,775.44
在产品	7,112,757.98			126,955.09	6,985,802.89
库存商品	921,940.79				921,940.79
周转材料					
消耗性生物资产					
包装物	113,720.72				113,720.72
合计	10,154,156.77			1,539,916.93	8,614,239.84

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

期末留抵增值税	23,392,660.34	14,371,421.01
预缴企业所得税	466,766.81	466,766.81
合计	23,859,427.15	14,838,187.82

9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品	42,712,689.41	0.00
分期收款提供劳务		
其他		
合计	42,712,689.41	

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆国际开发有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	10.00%	10.00%		200,000.00		
合计	--	200,000.00	200,000.00		200,000.00	--	--	--	200,000.00		

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,875,511,521.23	200,067,341.24	47,235,624.98	2,028,343,237.49

其中：房屋及建筑物	621,039,576.00		87,820,228.49		708,859,804.49
机器设备	1,226,260,155.99		111,222,335.00	47,006,376.38	1,290,476,114.61
运输工具	15,917,192.31		529,634.67	66,268.00	16,380,558.98
其他设备	12,294,596.93		495,143.08	162,980.60	12,626,759.41
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	402,534,713.74		44,188,604.36	7,901,676.96	438,821,641.14
其中：房屋及建筑物	39,805,497.36		6,804,842.45		46,610,339.81
机器设备	344,419,207.74		36,348,580.54	7,674,636.82	373,093,151.46
运输工具	7,778,758.61		634,348.67	66,268.00	8,346,839.28
其他设备	10,531,250.03		400,832.70	160,772.14	10,771,310.59
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,472,976,807.49		--		1,589,521,596.35
其中：房屋及建筑物	581,234,078.64		--		662,249,464.68
机器设备	881,840,948.25		--		917,382,963.15
运输工具	8,138,433.70		--		8,033,719.70
其他设备	1,763,346.90		--		1,855,448.82
四、减值准备合计	30,337,438.30		--		30,337,438.30
其中：房屋及建筑物	3,188,175.55		--		3,188,175.55
机器设备	27,137,052.84		--		27,137,052.84
运输工具	12,057.19		--		12,057.19
其他设备	152.72		--		152.72
五、固定资产账面价值合计	1,442,639,369.19		--		1,559,184,158.05
其中：房屋及建筑物	578,045,903.09		--		659,061,289.13
机器设备	854,703,895.41		--		890,245,910.31
运输工具	8,126,376.51		--		8,021,662.51
其他设备	1,763,194.18		--		1,855,296.10

本期折旧额 44,188,604.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 200,067,341.24 元。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合成环保搬迁改造工程	125,825,784.25		125,825,784.25	288,505,988.92		288,505,988.92

大新环保搬迁改造工程	223,331,108.51		223,331,108.51	219,299,601.73		219,299,601.73
零星工程	21,343,380.02		21,343,380.02	11,062,337.92		11,062,337.92
合计	370,500,272.78		370,500,272.78	518,867,928.57		518,867,928.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例
合成环保搬迁改造工程		288,505,988.92	35,338,886.81	198,019,091.48		
大新环保搬迁改造工程		219,299,601.73	4,031,506.78			
零星工程		11,062,337.92	10,281,042.10			
合计		518,867,928.57	49,651,435.69	198,019,091.48		--

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
合成环保搬迁改造工程		55,569,384.19	4,057,436.70	4.80%	金融机构贷款、自筹	125,825,784.25
大新环保搬迁改造工程		100,516,919.06	4,514,776.03	6.13%	金融机构贷款、自筹	223,331,108.51
零星工程						21,343,380.02
合计	--	156,086,303.25	8,572,212.73	--	--	370,500,272.78

13、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程设备	1,474,991.04		150,821.66	1,324,169.38
合计	1,474,991.04		150,821.66	1,324,169.38

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	176,139,258.85	22,806,073.15		198,945,332.00
土地使用权	139,627,563.23			139,627,563.23
生产经营许可权	4,717,500.00			4,717,500.00
专有生产技术	31,368,716.78	22,806,073.15		54,174,789.93

软件	425,478.84			425,478.84
二、累计摊销合计	22,714,267.84	4,087,637.20		26,801,905.04
土地使用权	13,285,125.63	1,418,802.72		14,703,928.35
生产经营许可权	4,285,062.50	235,875.00		4,520,937.50
专有生产技术	4,872,306.97	2,405,290.51		7,277,597.48
软件	271,772.74	27,668.97		299,441.71
三、无形资产账面净值合计	153,424,991.01	18,718,435.95		172,143,426.96
土地使用权	126,342,437.60			124,923,634.88
生产经营许可权	432,437.50			196,562.50
专有生产技术	26,496,409.81			46,897,192.45
软件	153,706.10			126,037.13
四、减值准备合计				
土地使用权				
生产经营许可权				
专有生产技术				
软件				
无形资产账面价值合计	153,424,991.01	18,718,435.95		172,143,426.96
土地使用权	126,342,437.60			124,923,634.88
生产经营许可权	432,437.50			196,562.50
专有生产技术	26,496,409.81			46,897,192.45
软件	153,706.10			126,037.13

本期摊销额 4,087,637.20 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
P 产品	2,689,975.98	2,409,157.05		5,099,133.03	
S 产品	506,608.59	16,950,331.53		17,456,940.12	
M 产品	1,619,700.65	6,256,897.11			7,876,597.76
其他项目	3,551,659.37	5,854,523.83			9,406,183.20
合计	8,367,944.59	31,470,909.52		22,556,073.15	17,282,780.96

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 83.22%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 27.23%。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	157,124.06	14,550.00	40,737.36		130,936.70	
软件		79,583.94	6,632.00		72,951.94	
其他	904,184.24	438,692.71	111,635.22		1,231,241.73	
合计	1,061,308.30	532,826.65	159,004.58		1,435,130.37	--

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,025,723.92	6,936,657.96
开办费		
可抵扣亏损		
内部未实现销售利润	667,761.84	667,761.84
小计	7,693,485.76	7,604,419.80
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	33,783.54	61,279.07
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	33,783.54	61,279.07

2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融资产	225,223.57	408,527.10
小计	225,223.57	408,527.10
可抵扣差异项目		

坏账准备	35,372,754.38	30,606,315.42
存货跌价准备	8,614,239.84	10,154,156.77
内部未实现销售利润	3,808,065.22	3,808,065.22
小计	47,795,059.44	44,568,537.41

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,693,485.76		7,604,419.80	
递延所得税负债	33,783.54		61,279.07	

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	37,845,892.95	5,389,810.06	309,490.51	2,028,500.00	40,897,712.50
二、存货跌价准备	10,154,156.77			1,539,916.93	8,614,239.84
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	200,000.00				200,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	30,337,438.30				30,337,438.30
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他					
合计	78,537,488.02	5,389,810.06	309,490.51	3,568,416.93	80,049,390.64

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
搬迁待补偿资产	23,516,629.25	23,516,629.25
合计	23,516,629.25	23,516,629.25

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,032,010,627.36	887,498,664.29
信用借款		
合计	1,032,010,627.36	887,498,664.29

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	237,342,796.77	262,327,503.54
合计	237,342,796.77	262,327,503.54

下一会计期间将到期的金额 262,327,503.54 元。

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

货款	421,877,904.76	394,379,589.40
工程款	146,762,370.10	148,263,159.35
合计	568,640,274.86	542,642,748.75

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
西南合成医药集团有限公司	35,613,630.22	14,706,920.56
重庆方沃实业有限公司	5,610,539.30	7,668,894.58
重庆方渝化工机械有限公司	1,420,784.31	2,381,230.70
重庆东渝自来水有限公司	894,321.81	1,689,688.54
重庆方诚实业有限公司	494,421.77	1,282,059.11
合计	44,033,697.41	27,728,793.49

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
重庆海富化工有限公司	1,630,661.80	材料款	暂未支付
合计	1,630,661.80		

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	97,314,900.79	13,436,062.34
合计	97,314,900.79	13,436,062.34

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,134,381.73	86,214,546.83	90,752,707.48	2,596,221.08
二、职工福利费		2,423,455.96	2,314,233.31	109,222.65
三、社会保险费	11,924,833.80	24,258,619.44	26,405,151.33	9,778,301.91

四、住房公积金	2,669,901.22	6,753,864.43	7,198,300.02	2,225,465.63
五、辞退福利				
六、其他	3,003,085.93	805,994.41	420,059.04	3,389,021.30
工会经费	1,895,083.35	618,300.81	187,935.98	2,325,448.18
职工教育经费	305,328.99	122,134.10	132,753.20	294,709.89
合计	24,732,202.68	120,456,481.07	127,090,451.18	18,098,232.57

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	12,324,400.69	13,596,856.63
消费税		
营业税		
企业所得税	7,543,994.93	5,091,167.77
个人所得税		
城市维护建设税	384,078.59	532,370.11
教育费附加	285,844.37	252,132.86
其他	562,515.10	569,110.67
合计	21,100,833.68	20,041,638.04

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,299,746.70	586,412.08
合计	1,299,746.70	586,412.08

26、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
个人股利	199,236.58	3,295,164.63	暂未支付

合计	199,236.58	3,295,164.63	--
----	------------	--------------	----

27、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
保证金	57,807,462.56	55,524,920.06
应付暂收款	406,331,169.34	359,434,210.93
其他	39,655,605.83	26,844,555.43
合计	503,794,237.73	441,803,686.42

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
西南合成医药集团有限公司	300,338,150.04	343,121,757.75
方正医药研究院有限公司	12,661,020.00	4,358,455.09
重庆方诚实业有限公司	954,456.03	376,881.20
合计	313,953,626.07	347,857,094.04

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
应付95年度法人股红利	1,008,272.00	股利
天泽控股有限公司	3,932,626.69	股利
小计	4,940,898.69	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
西南合成医药集团有限公司	300,338,150.04	暂借款及往来款
武汉欣鸿源药品有限公司	45,000,000.00	药品质量履约保证金
小计	345,338,150.04	

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	187,280,452.85	192,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	187,280,452.85	192,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	187,280,452.85	192,000,000.00
信用借款		
合计	187,280,452.85	192,000,000.00

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行 重庆分行	2011年03月31日	2014年11月26日	人民币元			81,610,000.00		
进出口银行 重庆分行	2011年01月19日	2014年11月26日	人民币元			78,390,000.00		
进出口银行 重庆分行	2011年06月23日	2015年05月26日	人民币元			9,890,452.85		
重庆农村商 业银行	2013年05月10日	2014年10月20日	人民币元			5,000,000.00		
重庆农村商 业银行	2014年05月10日	2015年04月20日	人民币元			5,000,000.00		
进出口银行	2011年01月19日	2014年05月26日	人民币元					20,000,000.00

重庆分行								
重庆农村商业银行	2013年05月10日	2014年04月20日	人民币元					5,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	179,890,452.85	--	25,000,000.00

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	585,983,266.15	561,923,719.00
信用借款		
合计	585,983,266.15	561,923,719.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行 重庆分行	2011年03月31日	2014年11月26日	人民币元			79,590,000.00		79,590,000.00
进出口银行 重庆分行	2011年01月19日	2014年11月26日	人民币元			50,000,000.00		50,000,000.00
进出口银行 重庆分行	2011年06月23日	2015年05月26日	人民币元			36,190,000.00		36,190,000.00
进出口银行 重庆分行	2013年05月10日	2014年10月20日	人民币元			35,840,000.00		35,840,000.00
进出口银行 重庆分行	2013年05月10日	2015年05月20日	人民币元			32,609,719.00		32,609,719.00
合计	--	--	--	--	--	234,229,719.00	--	234,229,719.00

30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-20t-H 锅炉烟气治理	770,000.00	840,000.00
递延收益-生产废气治理	270,000.00	300,000.00
递延收益-重点污染源防治项目	67,500.00	75,000.00
递延收益-产业振兴及技术改造项目补助[注]	99,471,344.75	99,664,396.43
合计	100,578,844.75	100,879,396.43

31、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	595,987,425.00						595,987,425.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	81,347,430.00			81,347,430.00
其他资本公积	117,825,504.88			117,825,504.88
合计	199,172,934.88			199,172,934.88

33、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,539,338.43			42,539,338.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,539,338.43			42,539,338.43

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例

调整前上年末未分配利润		--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	306,238,517.36	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润		--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	340,229,117.09	--

35、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,167,911,494.86	1,096,628,185.07
其他业务收入	10,853,993.86	10,210,419.51
营业成本	953,347,538.04	892,509,177.03

（2）主营业务（分行业/分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1)药品制造：	619,378,339.45	480,213,871.88	628,713,750.84	476,261,140.75
原料药	524,343,890.86	429,246,510.28	539,720,972.24	422,858,042.62
制剂药	95,034,448.59	50,967,361.60	88,992,778.60	53,403,098.13
2)药品流通：	471,246,081.57	390,709,652.28	402,024,475.43	344,592,859.88
药品	403,113,841.75	350,197,736.36	343,245,290.28	310,080,915.10
医疗器械及试剂	68,132,239.82	40,511,915.92	58,779,185.15	34,511,944.78
3)商品及材料销售：	77,287,073.84	71,919,443.76	65,889,958.80	61,526,316.05
合计	1,167,911,494.86	942,842,967.92	1,096,628,185.07	882,380,316.68

(3) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	853,477,575.45	682,016,591.19	826,782,507.39	671,585,426.76
国外	314,433,919.41	260,826,376.73	269,845,677.68	210,794,889.92
合计	1,167,911,494.86	942,842,967.92	1,096,628,185.07	882,380,316.68

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	203,579,727.52	17.27%
第二名	45,529,819.52	3.86%
第三名	41,476,065.88	3.52%
第四名	34,482,260.92	2.93%
第五名	31,414,565.88	2.67%
合计	356,482,439.72	30.25%

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	3,903.62		
城市维护建设税	2,396,303.42	608,042.90	
教育费附加	1,759,267.83	361,711.00	
资源税			
其他	155,493.34	148,730.84	
合计	4,314,968.21	1,118,484.74	--

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	15,431,208.39	13,783,945.73

招待费及差旅费	9,405,336.13	9,279,734.65
职工薪酬	7,415,241.92	7,658,555.04
运输费	6,244,195.91	6,200,806.19
业务宣传及会务费	3,873,996.38	3,852,162.29
交通费	5,009,774.80	4,298,358.09
办公费	2,200,952.45	1,160,185.81
其他	5,013,402.77	4,184,409.40
合计	54,594,108.75	50,418,157.20

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,818,751.15	36,954,193.49
折旧费	8,498,253.79	4,441,900.50
税费	4,589,099.85	4,702,752.50
劳动保护费	341,707.77	301,020.52
无形资产摊销	4,098,748.31	4,702,752.50
技术开发费	2,846,804.50	1,884,818.49
业务招待费	1,708,985.56	2,393,292.12
车辆运行费	1,836,186.59	1,586,387.74
水电费	2,361,157.79	2,444,311.97
办公费	1,728,029.32	2,579,776.06
其他	15,168,090.06	13,640,258.29
合计	82,995,814.69	75,631,464.18

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,932,332.00	12,362,646.50
减：利息收入	3,527,144.54	1,890,830.26
加：汇兑损失	4,663,822.09	6,948,847.14
减：汇兑收益		
加：其他	3,997,826.69	2,407,891.04
合计	37,066,836.24	19,828,554.42

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-183,303.53	81,853.82
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-183,303.53	81,853.82

41、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	296,050.00	34,800.00
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	296,050.00	34,800.00

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,303,618.58	1,486,064.87
二、存货跌价损失	-3,063,921.36	

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	239,697.22	1,486,064.87

43、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,690.00	51,660.14	1,690.00
其中：固定资产处置利得	1,690.00	51,660.14	1,690.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,424,573.74	4,579,171.64	4,424,573.74
其他	45,110.00	17,393.22	45,110.00
合计	4,471,373.74	4,648,225.00	4,471,373.74

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	------------	------------

			关	
重庆两江新区管委会 2013 年工业振兴专项资金	640,000.00		与收益相关	是
第 8 批 CSTS 补助资金	400,000.00		与收益相关	是
2013 年第四季度高校毕 业生见习补贴	349,300.00		与收益相关	是
高校毕业生社保补贴	308,892.58		与收益相关	是
高端人才培养费	250,000.00		与收益相关	是
2013 年出口企业技改研 发资助清算资金	200,000.00		与收益相关	是
中小企业补助	166,000.00		与收益相关	是
2012 年战略性新兴产业 发展资金		1,500,000.00	与收益相关	是
工艺技术重大改造资金		450,200.00	与收益相关	是
2013 年第 3 批 CSTC 结 题后补助资金		240,000.00	与收益相关	是
2012 年区级工业发展专 项资金		200,000.00	与收益相关	是
产业振兴和技术改造项 目投资资金	193,051.68		与资产相关	是
其他资产相关的资金	107,500.00	107,500.00	与资产相关	是
其他	1,809,829.48	2,081,471.64	与收益相关	是
合计	4,424,573.74	4,579,171.64	--	--

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失	68,345.41	305,805.57	68,345.41
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	20,516.93	34,961.20	20,516.93

合计	88,862.34	340,766.77	88,862.34
----	-----------	------------	-----------

45、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,421,915.79	14,076,579.58
递延所得税调整	-116,469.30	-52,829.15
合计	13,305,446.49	14,023,750.43

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,416,188.32
非经常性损益	B	3,616,498.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,799,689.45
期初股份总数	D	595,987,425.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	595,987,425.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

47、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		-437,499.51

减：可供出售金融资产产生的所得税影响		-65,624.93
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-371,874.58
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		
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		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-25,358.35	-37,948.15
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-25,358.35	-37,948.15
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-25,358.35	-409,822.73

48、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到西南合成医药集团有限公司往来款	589,060,000.00
收到其他单位缴纳或退还的保证金	102,031,999.30
收到财政补贴资金	4,124,022.06
其他	214,224,999.22
合计	909,441,020.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付西南合成医药集团有限公司往来款	684,503,600.00
支付荆门市第一人民医院等药品质量履约保证金	17,000,000.00
支付市场开拓费等营业费用	35,921,268.15
支付办公费等管理费用	22,802,449.32
其他	41,709,342.61
合计	801,936,660.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入等	2,436,880.67
合计	2,436,880.67

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
扣除减少的银行承兑汇票保证金、保函保证金等受限其他货币资金净额	16,969,771.27
合计	16,969,771.27

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
扣除的银行承兑汇票保证金、保函保证金等受限其他货币资金净额	61,636,579.60
合计	61,636,579.60

49、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	37,396,336.95	56,247,063.76
加：资产减值准备	239,697.22	1,486,064.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,188,604.36	23,130,894.82
无形资产摊销	4,087,637.20	2,472,108.45
长期待摊费用摊销	159,004.58	82,692.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	66,655.41	254,145.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	183,303.53	-81,853.82
财务费用（收益以“-”号填列）	35,930,158.69	14,770,537.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-296,050.00	-34,800.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-89,065.96	-65,107.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,495.53	-53,346.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,323,391.49	-95,251,808.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-126,315,242.79	-174,433,951.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,608,878.73	180,696,739.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,809,030.90	9,219,378.52
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	582,135,800.27	740,136,469.37
减：现金的期初余额	583,027,476.26	474,325,017.51
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	-891,675.99	265,811,451.86

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	582,135,800.27	583,027,476.26
其中：库存现金	827,281.65	260,238.00

可随时用于支付的银行存款	579,122,058.93	580,580,778.57
可随时用于支付的其他货币资金	2,186,459.69	2,186,459.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	582,135,800.27	583,027,476.26

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
西南合成医药集团有限公司	控股股东	有限责任公司	重庆市江北区寸滩水口	李国军	制造业	42,857.00	28.58%	28.58%	北京大学	20283243-8
北大医疗产业集团有限公司	控股股东	有限责任公司	北京市昌平区生命园路	柯杨	医疗及医疗产业	250,000.00	11.62%		北京大学	74670879-3

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北大方正集团有限公司	同受北京大学控制	10197496-3
方正产业控股有限公司	同受北京大学控制	73824115-0
北大方正集团财务有限公司	同受北京大学控制	56209503-X
方正医药研究院有限公司	同受北京大学控制	67960257-6
北京怡健殿诊所有限公司	同受北京大学控制	66994635-9
北大医疗产业园科技有限公司	同受北京大学控制	56368843-5
重庆东渝自来水有限公司	第一大股东的子公司	70948734-6
重庆方渝化工机械有限公司	第一大股东的子公司	77176280-4
重庆方诚实业有限公司	第一大股东的子公司	70932276-0
重庆方沃实业有限公司	第一大股东的子公司	57899263-2

3、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
西南合成医药集团有限公司	采购材料	参照市场价格	25,778,887.27	3.16%	21,554,220.52	2.42%
重庆东渝自来水有限公司	采购商品	参照市场价格	1,279,130.97	0.16%	1,685,245.65	0.19%
重庆方渝化工机械有限公司	采购材料及设备、接受劳务	参照市场价格	4,691,788.06	0.58%	5,426,437.92	0.61%
重庆方诚实业有限公司	采购材料及设备、接受劳务	参照市场价格	2,540,244.34	0.31%	3,733,821.79	0.42%
重庆方沃实业有限公司	采购材料及设备、接受劳务	参照市场价格	4,516,224.00	0.55%	19,202,766.51	2.15%
北京北大资源物业管理集团有限公司海淀分公司	租赁	参照市场价格			328,510.98	0.04%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
西南合成医药集团有限公司	销售材料等	参照市场价格	147,448.26	0.01%	190,067.81	0.02%
方正医药研究院有限公司	提供劳务等	参照市场价格	273,000.00	0.02%	1,985,301.98	0.18%
重庆方渝化工机械有限公司	销售材料等	参照市场价格	27,934.77	0.00%	71,073.72	0.01%
北京怡健殿诊所有限公司	销售商品	参照市场价格	2,499,999.98	0.21%	196,623.50	0.02%
重庆方诚实业有限公司	销售材料等	参照市场价格	732,267.83	0.06%	82,526.50	0.01%
重庆方沃实业有限公司	销售商品	参照市场价格	14,149,764.24	1.20%		

公司						
北大医疗产业集团有限公司	销售商品	参照市场价格	90,000,000.00	7.64%	181,580.00	0.02%
北京健康产业园科技有限公司	销售商品	参照市场价格			22,080.00	0.00%

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京怡健殿诊所有限公司	2,840,685.48	14,203.43	340,685.50	1,703.43
	方正医药研究院有限公司	243,000.00	12,150.00		
小计		3,083,685.48	26,353.43	340,685.50	1,703.43
其他应收账款					
	方正医药研究院有限公司	9,361,696.25	468,084.81		
	北京北大资源物业管理集团有限公司海淀分公司	78,933.09	394.67	235,843.54	1,179.22
	重庆方诚实业有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
小计		9,540,629.34	473,479.48		6,179.22

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款			
	西南合成医药集团有限公司	35,613,630.22	14,706,920.56
	重庆方沃实业有限公司	5,610,539.30	7,668,894.58
	重庆方渝化工机械有限公司	1,420,784.31	2,381,230.70
	重庆东渝自来水有限公司	894,321.81	1,689,688.54
	重庆方诚实业有限公司	494,421.77	1,282,059.11
小计		44,033,697.41	27,728,793.49

预收账款			
	重庆方诚实业有限公司	0.00	47,000.00
	北大医疗产业集团有限公司	90,000,000.00	0.00
小计		90,000,000.00	47,000.00
其他应付账款			
	西南合成医药集团有限公司	300,338,150.04	343,121,757.75
	方正医药研究院有限公司	12,661,020.00	4,358,455.09
	重庆方诚实业有限公司	954,456.03	376,881.20
小计		313,953,626.07	347,857,094.04

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

品种	保函开立时间	保函到期时间	交易金额	备注
保函	2013.10.31	2014.11.28	\$10,000,000.00	存入人民币保证金1,240万元,另由北大方正集团有限公司提供担保
保函	2014.1.14	2015.1.14	¥62,000,000.00	由北大方正集团有限公司提供担保
保函	2014.4.14	2015.4.14	\$20,570,000.00	存入人民币保证金2,960万元,另由北大方正集团有限公司提供担保
保函	2014.5.6	2015.5.6	¥68,000,000.00	由北大方正集团有限公司提供担保

十、承诺事项

2010年6月,公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目贷款的议案》,公司通过合成集团向中国进出口银行重庆分行贷款11亿元用于环保搬迁技术改造项目,公司和大新药业承诺将以重庆市北碚区江东六镇产业集中区的土地和地上未来的在建工程、设备等为上述借款提供抵押。截至资产负债表日,公司及大新药业的实际贷款金额为68,426.38万元,相关土地抵押手续尚未办理。

除上述事项外,截止资产负债日,本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 战略合作

2014年7月,公司与北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北京北大医疗产业基金管理有限公司和心安(北京)医疗投资咨询有限公司签订《北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医药、北大医疗产业基金、心安医疗之战略合作协议》。战略合作协议约定,相关各方拟共同投资设立“北大医疗肿瘤医院管理有限公司”(以当地卫生、工商行政部门实际核准的名称为准),开展肿瘤专科医疗管理业务。该共

同投资设立的公司拟注册资本30,000万元人民币，首期实缴出资10,000万元人民币。公司以自有资金出4,100万元，持股41%，北大肿瘤持股34%，北大医疗产业基金持股10%，心安医疗持股15%。该协议已经公司2014年第三次临时股东大会审议通过。

（二）重大资产重组暨募集资金

报告期内，公司拟发行股份购买深圳市一体投资控股集团有限公司、深圳市一体正润资产管理有限公司、深圳市金益信和投资发展有限公司合法持有的深圳市一体医疗科技有限公司合计100%股权，支付对价约140,215.32万元。同时，上市公司拟向北京众和成长投资中心（有限合伙）发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总额（本次发行股份购买资产交易对价+本次募集配套资金总额）的25%，共计466,659,997元。该交易事项已经本公司第七届董事会第二十三次会议、第二十四次会议审议通过。具体方案详见2014年6月18日、2014年7月7日披露的本次重大资产重组相关公告。截止本报告披露之日，公司已发出召开2014年第四次临时股东大会的通知，对该交易事项进行审议。2014年7月15日，内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司控股子公司法国Echosens公司的控股子公司上海回波医疗器械技术有限公司就公司重大资产重组拟收购标的深圳市一体医疗科技有限公司的产品侵犯专利独占实施许可权一事向广东省深圳市中级人民法院提起民事诉讼。2014年7月25日，上述专利纠纷涉及各方就专利纠纷一事达成和解并签署《和解协议》。2014年8月4日，该专利纠纷事件上海回波医疗器械技术有限公司已撤诉。

（三）调整内保外贷

2013年3月，公司向境内银行申请内保外贷业务，为拓康香港提供总额不超过1亿美元，有效期为自融资事项发生之日起一年的内保外贷额度。该事项经第七届董事会第十一次会议审议及2013年第一次临时股东大会审议通过。2014年8月，公司向境内银行申请内保外贷业务，为拓康香港提供担保总额调整为不超过1.5亿美元，有效期调整为自融资事项发生之日起三年期的内保外贷额度。该事项已经公司第七届董事会第二十七次会议审议，尚需股东大会审议。

十二、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：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)					
2. 衍生金融资产	408,527.10	-183,303.53			225,223.57
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	408,527.10	-183,303.53			225,223.57
金融负债	0.00				0.00

2、其他

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	83,807,945.63	57.60%	7,848,613.94	9.36%	67,103,734.32	24.00%	8,678,170.34	12.93%
合并范围内关联方款项组合	56,162,555.93	38.60%			206,980,140.14	74.02%		
组合小计	139,970,501.56	96.20%	7,848,613.94	5.61%	274,083,874.46	98.02%	8,678,170.34	3.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,523,726.27	3.80%	5,523,726.27	100.00%	5,523,726.27	1.98%	5,523,726.27	100.00%
合计	145,494,227.83	--	13,372,340.21	--	279,607,600.73	--	14,201,896.61	--

1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	78,527,050.58	93.70%	3,926,352.53	39,689,007.67	59.15%	1,984,450.38
1 至 2 年	323,924.85	0.39%	32,392.49	20,683,212.56	30.82%	2,068,321.26
2 至 3 年	1,399.51	0.00%	279.90	37,284.21	0.05%	7,456.84
3 至 4 年	162,793.81	0.19%	65,117.52	1,743,245.10	2.60%	697,298.04
4 至 5 年	48,750.00	0.06%	29,250.00	200,720.00	0.30%	120,432.00
5 年以上	4,744,026.88	5.66%	3,795,221.50	4,750,264.78	7.08%	3,800,211.82
合计	83,807,945.63	--	7,848,613.94	67,103,734.32	--	8,678,170.34

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,776,959.07	3,776,959.07	100.00%	收回可能性极小
其他客户	1,746,767.20	1,746,767.20	100.00%	收回可能性极小
合计	5,523,726.27	5,523,726.27	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
重庆方港医药有限公司	子公司	40,463,668.87	1 年以内	27.81%
南通柏盛化工有限公司	非关联方	12,162,166.00	1 年以内	8.36%
青岛华润橡塑有限公司	非关联方	10,946,500.00	1 年以内	7.52%
上海方正拓康贸易有限公司	子公司	7,929,150.00	1 年以内	5.45%
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	子公司	7,769,737.06	1 年以内	5.34%

合计	--	79,271,221.93	--	54.48%
----	----	---------------	----	--------

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
重庆方港医药有限公司	子公司	40,463,668.87	27.81%
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	子公司	7,769,737.06	5.34%
上海方正拓康贸易有限公司	子公司	7,929,150.00	5.45%
合计	--	56,162,555.93	38.60%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	15,357,186.05	2.03%	834,926.34	5.44%	5,361,537.03	0.75%	830,849.70	15.50%
合并范围内关联方款项组合	741,895,892.60	97.97%			708,320,857.70	99.25%		
组合小计	757,253,078.65	100.00%	834,926.34	0.11%	713,682,394.73	100.00%	830,849.70	0.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	757,253,078.65	--	834,926.34	--	713,682,394.73	--	830,849.70	--

1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	13,923,464.17	90.66%	236,309.36	3,736,132.82	69.68%	186,806.64
1 年以内小计	13,923,464.17	90.66%	236,309.36	3,736,132.82	69.68%	186,806.64
1 至 2 年	167,959.95	1.09%	16,796.00	260,139.00	4.85%	26,013.90
2 至 3 年	64,715.12	0.42%	12,943.02	105,680.80	1.97%	21,136.16
3 至 4 年	913,340.74	5.95%	365,336.30	959,378.34	17.90%	383,751.34
4 至 5 年	133,116.00	0.87%	79,869.60	135,116.00	2.52%	81,069.60
5 年以上	154,590.07	1.01%	123,672.06	165,090.07	3.08%	132,072.06
合计	15,357,186.05	--	834,926.34	5,361,537.03	--	830,849.70

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北大医院集团重庆大新药业股份有限公司	子公司	483,100,000.00	1 年以内	63.80%
北京北医医药有限公司	子公司	183,460,000.00	1 年以内	24.23%
重庆方鑫精细化工有限公司	子公司	72,007,075.17	1 年以内	9.51%
方正医药研究院有限公司	关联方	9,361,696.25	1 年以内	1.24%
重庆方港医药有限公司	子公司	3,328,817.43	1 年以内	0.44%
合计	--	751,257,588.85	--	99.22%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
北大医院集团重庆大新药业股份有限公司	子公司	483,100,000.00	63.80%
北京北医医药有限公司	子公司	183,460,000.00	24.23%
重庆方鑫精细化工有限公司	子公司	72,007,075.17	9.51%
方正医药研究院有限公司	关联方	9,361,696.25	1.24%
重庆方港医药有限公司	子公司	3,328,817.43	0.44%
合计	--	751,257,588.85	99.22%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
重庆方港医药有限公司	成本法		9,000,000.00	-9,000,000.00	
重庆方鑫精细化工有限责任公司	成本法	38,176,600.00	38,176,600.00		38,176,600.00
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	成本法	231,824,970.09	231,824,970.09		231,824,970.09
上海方正拓康贸易有限公司	成本法	29,423,436.75	29,423,436.75		29,423,436.75
北京北医医药有限公司	成本法	137,019,468.56	137,019,468.56		137,019,468.56
合计	--	436,444,475.40	445,444,475.40	-9,000,000.00	436,444,475.40

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆方港医药有限公司						
重庆方鑫精细化工有限责任公司	67.00%	67.00%				
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	92.26%	92.26%				
上海方正拓康贸易有限公司	100.00%	100.00%				
北京北医医药有限公司	100.00%	100.00%				
合计	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	524,745,115.83	520,695,435.62
其他业务收入	2,950,421.11	5,696,162.24
合计	527,695,536.94	526,391,597.86
营业成本	439,941,371.32	430,263,111.34

(2) 主营业务(分行业/分产品)

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1)药品制造:	454,261,209.07	371,524,968.13	474,206,820.01	381,963,950.95
原料药	402,172,259.38	333,120,653.23	423,931,327.56	341,191,234.89
制剂药	52,088,949.69	38,404,314.90	50,275,492.45	40,772,716.06
2)商品及材料销售:	70,483,906.76	65,031,681.56	46,488,615.61	42,415,080.15
合计	524,745,115.83	436,556,649.69	520,695,435.62	424,379,031.10

(3) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	524,745,115.83		520,695,435.62	
合计	524,745,115.83		520,695,435.62	

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	203,579,727.52	38.58%
第二名	45,529,819.52	8.63%
第三名	28,240,598.25	5.35%
第四名	21,514,957.28	4.08%
第五名	21,105,989.63	4.00%
合计	319,971,092.20	60.64%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	296,050.00	34,800.00
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	296,050.00	34,800.00

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	19,595,059.17	35,351,009.17
加：资产减值准备	-2,238,441.60	1,379,057.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,390,173.67	9,589,683.25
无形资产摊销	756,747.12	764,748.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		279,647.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	183,303.53	-81,853.82
财务费用（收益以“-”号填列）	17,106,197.93	6,283,625.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-296,050.00	-34,800.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-206,858.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,495.53	-53,346.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,593,585.42	6,788,788.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	106,837,574.73	-160,362,072.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,120,739.75	105,438,385.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,592,743.85	5,136,013.98
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	356,284,083.79	272,548,847.55
减: 现金的期初余额	345,922,951.05	197,609,600.44
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	10,361,132.74	74,939,247.11

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	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)	-66,655.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,424,573.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	112,746.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变		

动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,593.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	674,288.68	
少数股东权益影响额（税后）	204,470.32	
合计	3,616,498.87	--

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	3.48%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17%	0.06	0.06

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北大医药股份有限公司

二〇一四年八月十九日