

北京北陆药业股份有限公司

BEIJING BEILU PHARMACEUTICAL CO.,LTD

2014 年度报告



股票代码：300016

股票简称：北陆药业

披露日期：2015.3.31

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人王代雪、主管会计工作负责人李弘及会计机构负责人(会计主管人员)李弘声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	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.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	54
第八节 公司治理.....	62
第九节 财务报告.....	66
第十节 备查文件目录.....	162

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司	指	北京北陆药业股份有限公司，含子公司深圳市中美康士生物科技有限公司
母公司		北京北陆药业股份有限公司
《公司章程》	指	北京北陆药业股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法及其修订
证券法	指	中华人民共和国证券法及其修订
报告期	指	2014 年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
对比剂	指	在影像诊断检查中，为了增强影像对比而给患者使用（一般是血管内注射）的一种对比增强剂，也就是人们平常俗称的造影剂
广泛性焦虑症	指	依据《中国精神障碍分类与诊断标准》（第三版），广泛性焦虑症的基本特征为广泛和持续的焦虑，表现为缺乏明确对象和具体内容的提心吊胆和紧张不安。除了焦虑心情外，还有显著的植物神经症状、肌肉紧张以及运动性不安
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
CDE	指	国家药品食品监督管理局药品审评中心
医保目录	指	国家基本医疗保险和工伤保险目录
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可以调配、购买和使用的药品
世和基因	指	南京世和基因生物技术有限公司，参股公司，公司持有其 20%的股权
中美康士	指	深圳市中美康士生物科技有限公司，控股子公司，公司持有其 51%的股权
纽赛尔生物	指	北京纽赛尔生物科技有限公司，孙公司，中美康士持其 75%的股权
肿瘤免疫治疗	指	通过激活人体免疫系统，依靠自身的免疫机能，对肿瘤细胞和组织进行杀灭的疗法。与传统的手术、化疗、放疗不同，肿瘤免疫治疗的直接作用靶标不是肿瘤组织，而是人体自身的免疫系统
高通量基因测序	指	通过捕捉新合成的末端的标记来确定 DNA 的序列，目前现有的技术平台主要包括 Roche/454 FLX、Illumina/Solexa Genome Analyzer、Applied Biosystems SOLID system 等
高通量全景癌症基因检测	指	通过对微量样本进行高通量癌症基因检测
富集提取	指	从人类全基因组中用生物探针识别的方法，捕获检测所需的基因片段，从而大幅提高测序的靶向性
罕见病基因检测	指	运用一系列分子检测包括高通量测序来精确测定相关罕见病致病基因中的碱基突变、插入、缺失及拷贝数量变化等基因突变
科研测序及合作服务	指	从事高通量测序科研合作联合学术课题研究；与国内外的癌症科研院校、研

释义项	指	释义内容
		究机构、基因检测生物科技公司等达成科研合作协议，并将科研团队成果发布于权威期刊等
产前无创筛查	指	在孕 12 到 24 周直接通过抽取 5ml 母亲血液，利用母体血浆中游离胎儿 DNA，得出胎儿非整倍体的风险率。该技术可用于检测 21 三体综合征（唐氏综合征）、18 三体综合征（爱德华氏综合征）和 13 三体综合征（帕陶氏综合征）
研究所	指	深圳市中美康士肿瘤生物细胞研究所

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	北陆药业	股票代码	300016
公司的中文名称	北京北陆药业股份有限公司		
公司的中文简称	北陆药业		
公司的外文名称	Beijing Beilu Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	Beilu Pharma		
公司的法定代表人	王代雪		
注册地址	北京市密云县水源西路 3 号		
注册地址的邮政编码	101500		
办公地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层		
办公地址的邮政编码	100082		
公司国际互联网网址	www.beilu.com.cn		
电子信箱	blxp@beilu.com.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	刘宁
联系地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层
电话	010—62625287
传真	010—82626933
电子信箱	blxp@beilu.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1992-09-05	北京市海淀区西直门慈献寺 14 号	08422250	110114102017145	10201714-5
股份合作制改造	1996-05-30	北京市海淀区高粱桥斜街 42 号	08422250	110114102017145	10201714-5
变更为有限公司	1999-09-10	北京市密云县工业开发区内	1100001422250	110114102017145	10201714-5
股份制改造	2001-02-08	北京市密云县工业开发区内	1100001422250	110114102017145	10201714-5
定向增发	2008-07-08	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号	110000004222500	110114102017145	10201714-5
首次公开发行股票	2009-11-17	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号	110000004222500	110114102017145	10201714-5
资本公积金转增股本	2010-09-03	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号	110000004222500	110114102017145	10201714-5
资本公积金转增股本	2011-08-23	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号	110000004222500	110114102017145	10201714-5
资本公积金转增股本	2013-05-22	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号	110000004222500	110114102017145	10201714-5
实施股权激励方案后增加股本	2014-04-30	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号	110000004222500	110114102017145	10201714-5

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	439,980,365.54	331,615,821.48	32.68%	273,979,343.56
营业成本（元）	120,252,028.21	94,989,218.30	26.60%	70,621,466.71
营业利润（元）	111,137,280.00	78,605,308.09	41.39%	72,263,521.98
利润总额（元）	113,979,123.93	78,817,757.21	44.61%	75,311,743.81
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	86,768,938.23	65,971,720.38	31.52%	63,038,705.57
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	84,409,185.89	63,389,319.64	33.16%	60,496,121.35
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,107,536.11	41,369,951.29	1.78%	22,856,058.75
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1353	0.1354	-0.07%	0.0748
基本每股收益（元/股）	0.28	0.22	27.27%	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.22	27.27%	0.21
加权平均净资产收益率	14.74%	12.29%	2.45%	12.61%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	14.34%	11.81%	2.53%	12.10%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	311,273,808.00	305,498,208.00	1.89%	152,749,104.00
资产总额（元）	907,004,932.35	620,542,201.37	46.16%	583,596,563.90
负债总额（元）	240,671,754.85	61,161,212.76	293.50%	59,637,474.87
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	623,200,612.37	559,380,988.61	11.41%	523,959,089.03
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.0021	1.8310	9.34%	1.7151
资产负债率	26.53%	9.86%	16.67%	10.22%

二、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
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）	-7,067.19	2,676,815.24	-79,044.60
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）	4,941,011.02	1,433,500.04	3,590,185.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,092,099.90	-1,219,285.00	-462,918.92
减：所得税影响额	482,091.59	308,629.54	505,637.61
合计	2,359,752.34	2,582,400.74	2,542,584.22

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

三、重大风险提示

1、公司自主研发的九味镇心颗粒是国内第一个、也是目前唯一一个通过国家食品药品监督管理局批准治疗焦虑障碍的纯中药制剂，由于尚未进入国家医保目录、作为处方药不能大规模地进行宣传，且精神神经领域以西医和西药为主，导致产品推广难度很大，市场开拓进展缓慢。

2、对比剂产品属政府定价品种，售价受制于政府对药品零售价格的调控，存在一定的降价风险；各地招标政策存在的压价问题对公司的利润有一定的影响。医药卫生体制改革的不断推进和有关政策措施陆续出台，特别是医保目录、药品价格调整、药品招标采购方式等的不断改革，都将对药品销售造成一定影响。

3、药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长。因此，研发方向及立项产品的选择对公司巩固核心竞争力、保持持续盈利能力至关重要，但存在获批产品市场发生重大变化的风险。

4、原材料、人工成本等不断上涨对公司经营及业绩的压力不断加大，尤其是九味镇心

颗粒产品原材料价格的快速上涨，成本压力凸显。

5、目前世和基因自身尚未取得基因测序业务试点资格，该公司将以第三方医学检验所的身份申请临床基因测序试点资格，但获得卫计委批准的时间不确定。

6、肿瘤生物细胞免疫治疗属于第三类医疗技术，子公司中美康士以提供技术服务的方式与医院合作，若未来监管政策发生变化，可能会对中美康士盈利造成不利影响。

7、世和基因、中美康士的渠道拓展和市场营销不但需要专业的销售团队，更需要有一定学术背景的研发人员。若人员招募和培训无法满足公司业务拓展需要，则未来发展速度将会受限。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

报告期内，围绕中长期发展规划及年度经营目标，公司坚持技术创新，立足对比剂、精神神经、内分泌三大领域，积极应对行业及市场环境变化，从安全生产、提高研发和营销实力、全面提升公司管理水平和效率等多方面开展工作。

为进一步提高盈利能力，实现多元化发展，形成良好的产业布局，落实公司发展战略，公司通过一系列对外投资实现在基因测序和肿瘤个性化治疗等领域的战略布局。此外，公司拟定了非公开发行方案以满足公司快速扩张对流动资金的需求。

报告期内，公司实现营业收入 43,998.04 万元，同比增长 32.68%；利润总额 11,397.91 万元，同比增长 44.61%；归属于上市公司股东的净利润 8,676.89 万元，同比增长 31.52%。

(1) 确保产品质量，充分供应市场

2014年，针对市场变化，公司合理安排生产，确保各项产品充分供应市场，并切实推广精益管理理念，充分发挥新建注射剂车间最佳效能，不断加强药品生产质量监控，严守质量安全；同时加强原材料采购管理和工艺技术改造，提高生产效率。

(2) 坚持科技创新，强化核心技术优势

为进一步提升公司自主研发能力，适应发展需要，保持创新活力，2014年公司研发中心实验室改建完成并投入使用，研发团队人员增加，公司进一步完善研发体系和管理制度，提高了项目开发的质量和进度控制能力，为公司持续科技创新揭开新的篇章。

2014年，公司持续加大新产品开发力度，并积极调整研发策略以应对国内新药审评速度缓慢、审批政策不断变化、注册标准不断提高等各种大环境的影响，根据公司战略发展方向，立足对比剂、精神神经、内分泌三个领域，申报、立项、储备了一些具有国际先进水平或国内领先的品种。报告期内，公司获得以下科研成果：（1）获得九味镇心颗粒中药品种保护证书（2）获得碘克沙醇注射液（100ml: 32g(I)）生产批件；（3）获得碘帕醇注射液（50ml:18.5g(I)和100ml:32g(I)）秘鲁出口注册证；（4）获得九味镇心颗粒分析方法发明专利证书；（5）获得枸橼酸铁铵泡腾颗粒标准转正批件；（6）获得瑞格列奈再注册批件；（7）九味镇心颗粒IV临

床新增研究中心12个，新增观察病例300例。同时，公司其他十余个在研项目均按计划完成年度任务，将陆续向药监局提交申报资料，并新提交发明专利申请一项，进一步强化公司核心技术。

2014年公司在研项目进展一览表：

药品名称	注册申请类别	适应症	所处阶段
九味镇心颗粒	中药品种保护申请	广泛性焦虑症	获中药品种保护证书
碘克沙醇注射液100ml:32g (I)	补充申请第5项	CT对比剂	获生产批件
碘帕醇注射液	化药6类	CT对比剂	CDE*审评
钆贝葡胺及其注射液	化药3+6类	MR对比剂	CDE*审评
抗癫痫新药原料及片剂	化药3.1+3.1类	癫痫	CDE*审评
阿立哌唑原料及片剂	化药6+6类	精神分裂	CDE*审评
抗抑郁新药原料及片剂	化药3.1+3.1类	抑郁症	CDE*审评

CDE*：国家药品食品监督管理局药品审评中心

（3）推进专业化营销模式，加强市场推广和学术营销，提升品牌形象

2014年，公司不断加大学术营销和推广的力度和范围，主办及与专业学会合办学术推广活动超过150次，高水平国际、国内会议30余次，邀请国内专家登上国际会议舞台、组织国内专家到国际知名医院参与前沿学术研究，举办“中放—北陆影像加油站”、“北陆影像大讲堂”、“迈向科研之巅”等一系列学术推广活动；加强与全国精神神经领域专家合作，组织“专家共识会议”，并开展前沿性多中心临床研究以及“关爱大众健康”的公益活动等，大力提升公司的专业学术形象、品牌影响力以及社会知名度。

公司继续推行事业部与商务相分离的营销模式，通过进一步分工、细化职责，加强了市场营销、招投标工作的专业性和效率，缩短了应收账款的账期，提高资金使用效率。

（4）开展对外投资，布局精准医疗领域

2014年，公司积极开展对外投资，先后收购南京世和基因生物技术有限公司20%股权，介入基因检测领域；收购深圳市中美康士生物科技有限公司51%股权，深圳市中美康士生物科技有限公司收购北京纽赛尔生物科技有限公司75%的股权，布局肿瘤细胞免疫治疗领域。公司通过投资收购世和基因、中美康士及纽赛尔生物，深度介入精准医疗领域，迅速实现在精准医疗领域的战略布局。

（5）完善内部控制体系建设，加强制度落实与执行，提高规范运作水平

加强内部控制建设始终是公司经营管理的工作重点。根据《企业内部控制基本规范》及

《内控规范配套指引》规定，结合公司经营实际和监管要求，对公司现行内部控制制度进行持续梳理优化，进一步健全内部控制制度体系，提升内部控制建设的规范性和全面性。

报告期内，公司制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《资产管理办法》、《药品招投标管理规定》等多项规章制度，增强了制度的执行力和约束力，进一步提高内部控制的有效性。

由内审部牵头，公司组织各部门开展内部控制检查，对公司的募集资金存放和使用、在建工程项目管理、销售收入及回款、研发中心管理等方面进行了专项审计；针对固定资产进行了后续审计；加强对货币资金的监督和管理，保证货币资金的安全，提高了货币资金的使用效率；并在公司内部通过多种方式进行合规重要性宣传，营造良好的内控环境。

公司高度重视规范运作、法人治理结构的完善及投资者关系建设与管理，通过严格执行公司治理相关规定和及时、高效地披露信息，提高公司运作的透明度，接受监管部门和广大投资者的监督。深圳证券交易所2013年度信息披露考核中，公司连续四年取得信息披露考核为A的优异成绩。

(6) 加强企业文化建设，提升管理水平，增强企业凝聚力和竞争力

2014年，公司进一步加强企业文化建设工作，通过多种方式积极宣导公司“敬业、进取、务实、创新”的核心价值观，并将其落实到日常的工作中，作为工作中的指引；定期组织丰富多样的文化活动，积极参与世界精神卫生日、北京希望马拉松募捐义跑等社会公益活动。建立和健全培训体系，开展 E-learning 网络平台培训和员工职业素养培训；进一步加强中高层管理人员的培训，提高团队管理能力。限制性股票激励计划的实施进一步完善了公司薪酬体系，更大地激发了员工的积极性和创造力。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

2014年度，公司实现主营业务收入43,720.91万元，同比增长32.95%。母公司实现主营业务收入40,930.05万元，同比增长24.47%，其中对比剂系列产品销售收入33,665.94万元，同比增长19.62%；九味镇心颗粒销售收入5,034.96万元，同比增长39.96%；降糖类产品销售收入2,229.15万元，同比增长95.17%。

本期新增子公司深圳市中美康士生物科技有限公司及其子公司纳入合并报表范围的收入2,790.86万元。

2014年度公司主营业务成本为11,962.35万元，同比增加26.77%。母公司主营业务成本为11,662.40万元，同比增加23.59%，营业成本增长的主要原因是销售规模增加；本期新增子公司深圳市中美康士生物科技有限公司及其子公司纳入合并报表成本为299.95万元。

2014年度公司发生的销售费用、管理费用、财务费用合计为20,063.30万元，同比增加30.55%，一是因为业务规模扩大市场投入增加；二是本期分摊的股权激励成本和新纳入合并范围的子公司费用所致。本报告期，母公司三项期间费用合计增幅为26.47%，扣除股权激励成本后的增幅为21.69%。本期新增子公司深圳市中美康士生物科技有限公司及其子公司纳入合并报表的三项费用之和为635.80万元。

2014年度公司研发投入总额为1,691.39万元，同比增长43.44%万元，占公司营业收入的3.84%。其中，本期新增子公司中美康士纳入合并范围的研发费用为297.66万元。

报告期内，公司经营活动现金流为4,210.75万元，同比增长1.78%，其中销售商品、提供劳务收到的现金同比增加30.03%，购买商品支付的现金同比增长58.29%。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

√ 适用 □ 不适用

本期新增子公司深圳市中美康士生物科技有限公司及其子公司纳入合并报表的归属于上市公司股东的净利润775.29万元。

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	439,980,365.54	331,615,821.48	32.68%

驱动收入变化的因素

报告期内，公司继续增加市场投入，完善营销网络，积极开拓市场，促使公司产品销量增加，限制性股票激励方案的实施对业绩的提升作用逐步显现。同时，本报告期新增子公司中美康士及其子公司纳入合并范围的营业收入为2,790.86万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
针剂	销售量	万毫升	14,826	12,051.76	23.02%
	生产量	万毫升	13,814.54	12,637.64	9.31%
	库存量	万毫升	654.7	1,666.16	-60.71%

片剂	销售量	万片	7,066.95	3,957.72	78.56%
	生产量	万片	8,554.59	3,099.33	176.01%
	库存量	万片	1,772.59	284.95	522.07%
颗粒剂	销售量	万袋	1,076.22	943.92	14.02%
	生产量	万袋	921.25	1,019.62	-9.65%
	库存量	万袋	15.86	170.83	-90.72%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

1、针剂和颗粒剂库存量同比减少60.71%和90.72%，是因为是2014年销售计划细化，药厂生产前充分与销售沟通，基本达到以销定产，保证供应情况下减少库存。

2、本公司的片剂主要是降糖药，报告期内，降糖药销量同比增长78.56%，主要是公司在降糖药领域积极布局，2013年下半年和2014年度各地招标中陆续中标，销量增加。生产量和库存量增加一方面是因为销量增加，另一方面是2015年口服车间改造，进行新版GMP认证，需要提前备货。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内，公司通过参股世和基因、控股中美康士及纽赛尔生物，新增高通量基因检测、肿瘤细胞免疫治疗及微移植等业务，实现在精准医疗领域的战略布局。

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原料	98,567,664.25	82.40%	76,533,412.36	81.11%	28.79%
人工工资	7,509,448.13	6.28%	6,756,341.91	7.16%	11.15%
折旧	6,027,329.91	5.04%	4,300,245.03	4.56%	40.16%
能源动力	2,131,211.77	1.78%	1,792,573.14	1.90%	18.89%
其他费用	5,387,825.31	4.50%	4,978,097.02	5.28%	8.23%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	168,174,659.91	131,103,562.82	28.28%	市场规模扩大，投入增加
管理费用	38,061,975.25	28,706,632.84	32.59%	一是本期新增的股权激励成本和新纳入合并范围的子公司费用所致；二是公司规模扩大，投入增加
财务费用	-5,603,654.08	-6,132,844.95	-8.63%	存款利息减少
所得税	19,814,427.80	12,846,036.83	54.25%	利润总额增加

6) 研发投入

 适用 不适用

为进一步提升公司自主研发能力，增强公司核心竞争力，根据公司战略发展方向，公司立足对比剂、精神神经、内分泌三个领域，持续加大新产品开发力度，2014年公司在密云研发中心实验室组建自主研发团队，并逐步完善研发体系和管理制度，提高了项目开发的质量和进度控制能力，申报、立项、储备了一些具有国际先进水平或国内领先的品种，为公司持续科技创新揭开新的篇章。

报告期内，公司研发投入总额为1,691.39万元，同比增加43.44%，占营业收入总额的3.84%，其中资本化支出623.29万元，占研发支出总额的36.85%。本期新增子公司中美康士纳入合并范围的研发支出为297.66万元。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	16,913,857.29	11,791,244.64	14,307,963.25
研发投入占营业收入比例	3.84%	3.56%	5.22%
研发支出资本化的金额（元）	6,232,689.28	5,040,382.62	6,333,256.38
资本化研发支出占研发投入的比例	36.85%	42.75%	44.26%
资本化研发支出占当期净利润的比重	6.62%	7.64%	10.05%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

 适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	447,663,152.95	341,824,933.34	30.96%
经营活动现金流出小计	405,555,616.84	300,454,982.05	34.98%
经营活动产生的现金流量净额	42,107,536.11	41,369,951.29	1.78%
投资活动现金流入小计		2,932,985.66	0.00%
投资活动现金流出小计	181,715,986.08	35,480,454.06	412.16%
投资活动产生的现金流量净额	-181,715,986.08	-32,547,468.40	458.31%
筹资活动现金流入小计	70,688,696.81	0	
筹资活动现金流出小计	31,352,258.43	30,549,820.80	2.63%
筹资活动产生的现金流量净额	39,336,438.38	-30,549,820.80	-228.76%
现金及现金等价物净增加额	-100,272,011.59	-21,727,337.91	361.50%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期，公司业务规模继续扩大，各项产品产、销量增加，销售商品收到的现金和购买原辅料支付的现金同比增加，导致经营活动现金流入和流出同比分部增长30.96%和34.98%。

本报告期，投资活动现金净流出同比增长458.31%，主要是本期对外投资和取得子公司支付现金所致。

本报告期，筹资活动现金流量净额同比增加228.76%，主要是为补充流动资金向银行短期借款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动现金流量净额为4,210.75万元，实现净利润9,416.47万元，差异原因主要是原材料库存量增加采购原辅料现金支付量增加以及应收款增加所致。

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	82,588,663.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.89%

向单一客户销售比例超过30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	107,178,616.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	85.58%

向单一供应商采购比例超过30%的客户资料

适用 不适用

客户名称	采购额（元）	占年度采购总额比例	采购金额或比例与以前年度相比发生较大变化的说明
A 供应商	39,628,204.91	31.42%	
合计	39,628,204.91	31.42%	—

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

公司继续秉承“细分市场、最大份额”的理念，聚焦于对比剂领域、提高市场份额和竞争力的同时，积极开发和研制降糖类药品和精神类药物，落实多元化发展战略。报告期内，对比剂业务是公司主要的收入和利润来源，降糖药和抗焦虑药销售额取得了快速增长。募投项目继续推进，其中新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目和研发中心项目已经完成，九味镇心颗粒生产线扩建项目正在全面推进。

此外，公司积极开展对外投资，通过一系列收购进一步拓展业务领域，实现在基因测序和肿瘤个性化治疗领域的战略布局。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司积极落实发展战略及董事会制定的经营方针，坚持技术创新，积极应对市场变化，积极拓展业务领域，持续加强内部控制和规范运作，全面提升企业的经营管理效率和市场竞争力，努力完成股权激励的业绩考核条件和董事会制定的各项计划，实现公司持续稳定的发展。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
药品销售	409,300,467.62	292,676,511.04
细胞医疗	27,908,596.08	24,909,073.29
分产品		
对比剂	336,659,446.34	239,193,425.02
九味镇心颗粒	50,349,558.19	35,969,972.43
降糖药	22,291,463.09	17,513,113.59
细胞医疗	27,908,596.08	24,909,073.29
分地区		
华北地区	123,597,761.67	85,360,016.77
华东地区	120,389,720.88	89,741,803.86
华南地区	28,732,417.14	24,045,421.00
华中地区	50,523,140.74	34,238,769.77
西南地区	43,375,284.52	32,456,794.02
东北地区	44,847,945.51	31,829,108.43
西北地区	13,631,151.11	8,949,462.45
东南地区	12,111,642.13	10,964,208.03

2) 占比10%以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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						
药品销售	409,300,467.62	116,623,956.58	71.51%	24.47%	23.59%	0.20%
分产品						
对比剂	336,659,446.34	97,466,021.32	71.05%	19.62%	22.75%	-0.74%
九味镇心颗粒	50,349,558.19	14,379,585.76	71.44%	39.96%	23.92%	3.69%
分地区						
华北地区	123,597,761.67	38,237,744.90	69.06%	11.47%	20.18%	-2.24%
华东地区	120,389,720.88	30,647,917.02	74.54%	25.08%	10.97%	3.24%
华中地区	50,523,140.74	16,284,370.97	67.77%	114.68%	141.14%	-3.54%
东北地区	44,847,945.51	13,018,837.08	70.97%	63.04%	64.93%	-0.33%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下, 公司最近3年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年末		2013 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	145,283,001.50	16.02%	245,555,013.09	39.57%	-23.55%	对外投资支付现金
应收账款	154,086,854.53	16.99%	99,237,633.79	15.99%	1.00%	销售增加, 信用政策不变情况下应收账款相应增加
存货	81,185,817.56	8.95%	56,518,039.81	9.11%	-0.16%	资产总额增加, 比重下降
投资性房地产	19,098,385.58	2.11%	19,726,934.42	3.18%	-1.07%	资产总额增加
长期股权投资	30,677,710.50	3.38%		0.00%	3.38%	投资取得
固定资产	153,820,280.90	16.96%	142,169,876.24	22.91%	-5.95%	资产总额增加, 比重下降
在建工程	42,878,047.23	4.73%	16,770,169.24	2.70%	2.03%	工程进度所致
商誉	194,678,330.67	21.46%	0.00	0.00%	21.46%	非同一控制下企业合并产生

2) 负债项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年		2013 年		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
短期借款	60,055,380.81	6.62%		0.00%	6.62%	信用借款, 补充流动资金
其他应付款	82,006,183.78	9.04%	2,596,859.37	0.42%	8.62%	主要为应付投资款未到约定的付款时间

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

适用 不适用

报告期内, 公司通过参股南京世和基因生物技术有限公司、控股深圳市中美康士生物科
 技有限公司和北京纽赛尔生物技术有限公司, 不仅拓展了业务领域, 培育了新的利润增长点,
 更迅速实现在精准医疗领域的战略布局, 落实了董事会制定的多元化发展的战略目标。

参股公司南京世和基因生物技术有限公司主要从事开发、运营、销售与癌症用药有关的基因检测技术服务业务，主要服务是基于高通量基因测序技术在科研和临床领域的应用，其核心竞争力集中于：（1）高通量全景癌症基因检测—世界尖端基因诊断技术；（2）生物信息系统分析及商务化；（3）视网膜母细胞瘤（RB）基因检测；（4）癌症基因测序产品已经率先实现产业化且积累了一定的科研和临床案例；（5）一流的研发及销售团队、多元化的销售模式。

控股子公司深圳市中美康士生物科技有限公司是国内最早一批从事免疫细胞治疗的公司，目前产品主要包括CIK、DC瘤苗、DC-CIK、CTL细胞，技术储备包括NK细胞、TIL细胞、多靶点CTL细胞、微移植、Car-T、免疫细胞分泌PD1抗体等。

中美康士子公司北京纽赛尔生物科技有限公司主要从事血液病与肿瘤免疫细胞技术及产品的研发、技术转化与服务，核心技术是微移植血液病与肿瘤免疫细胞治疗技术。该公司与307医院合作开发的微移植技术是拥有原创性自主知识产权并具有国际影响力的重大生物医疗技术成果，增强了中美康士在血液病及肿瘤免疫细胞治疗领域的核心技术竞争力。

（5）投资状况分析

1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）		变动幅度			
237,865,238.43	0.00					
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
深圳市中美康士生物科技有限公司	肿瘤生物治疗技术，术研发、技术推广、医院技术合作、国际与国内患者服务	51.00%	自有资金		7,752,856.17	否
南京世和基因生物技术有限公司	开发、运营、销售与癌症用药有关的基因检测技术服务业务，包括高通量全景癌症基因检测、罕见病基因检测、科研测序及合作服务等服务和相应技术支持。	20.00%	募集资金利息和自有资金		-187,527.93	否
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	投资管理；资产管理	3.91%	自有资金		0.00	否

2) 募集资金使用情况

✓ 适用 □ 不适用

1、募集资金总体使用情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	27,189.11
报告期投入募集资金总额	12,186.48
已累计投入募集资金总额	29,169.27
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	1,992.36
累计变更用途的募集资金总额比例	7.33%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1009 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商瑞银证券有限责任公司通过深圳证券交易所系统于 2009 年 10 月 13 日采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行了普通股（A 股）股票 1,700 万股，发行价为每股人民币 17.86 元。本公司共募集资金 30,362.00 万元，扣除发行费用 3,172.89 万元后，募集资金净额为 27,189.11 万元。上述募集资金已全部存入本公司在北京银行股份有限公司中关村科技园区支行开立的 01090879400120109071596 号账户（以下称“募集资金专户”），并经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2009）第 073 号验资报告验证。截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 29,169.27 万元，尚未使用的金额为 293.06 万元（其中：募集资金 255.16 万元，专户存储累计利息扣除手续费 37.90 万元）。	

2、募集资金承诺项目情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目	是	4,413	9,798	1,468.68	9,798	100.00%	2013-08-31	4,537.53	10,087.2	否	否

九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目	是	5,000	10,882	5,494.84	10,882	100.00%	2015-08-31	-997.98	-2,421.82	不适用	否
改建研发中心与新产品开发项目	是	2,976	1,896	452.17	1,640.84	86.54%	2014-06-30			不适用	否
承诺投资项目小计	—	12,389	22,576	7,415.69	22,320.84	—	—	3,539.55	7,665.38	—	—
超募资金投向											
阿戈美拉汀			77.64		77.64					不适用	是
对外投资（募集资金利息）				2,235.32	2,235.32	100.00%					
归还银行贷款（如有）	—						—	—	—	—	—
补充流动资金（如有）	—		4,535.47	2,535.47	4,535.47	100.00%	—	—	—	—	—
超募资金投向小计	—		4,613.11	4,770.79	6,848.43	—	—			—	—
合计	—	12,389	27,189.11	12,186.48	29,169.27	—	—	3,539.55	7,665.38	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、新建注射剂车间项目延期主要是由于新版 GMP 颁布时间较晚造成的，公司于 2009 年 10 月上市取得募集资金，但新版 GMP 于 2011 年 2 月才正式颁布，公司花费更多时间根据新版 GMP 进行相应项目的审批、相关建设方案的设计和专家论证工作；由于生产线达产较晚，影响了公司对比剂产品的产量和销量，进而影响了与产量和销量匹配的营销网络建设项目的进度，截至目前已完成； 2、九味镇心颗粒生产线改扩建项目延期主要是由于新版 GMP 颁布较晚，及由于工程位置所限，工程实施需要在新建注射剂车间投入生产以后方可开始造成的；由于生产线一直未能完成改造，相应产品的产量和销量未能达到预期，九味镇心颗粒的营销网络建设项目相应延期，截至目前已完成； 3、研发中心改建项目建设延期也主要是由于新版 GMP 颁布时间较晚及工程实施需要在新建注射剂车间投入生产以后方可开始造成的；新产品开发一般须经历临床前研究、申请临床注册、批准临床试验、临床试验、申报生产注册、现场考核、获准生产、上市后临床观察等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，因而进度延期，此外，研发中心改建项目延期也使得部分研发项目的研发进度延缓。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	阿戈美拉汀项目可行性发生了重大变化，情况说明如下： 阿戈美拉汀是一个具有全新作用机制的抗抑郁新药，2009 年在欧洲获得上市许可，为丰富公司精神神经领域的产品，公司计划使用超募资金开发抗抑郁新药—阿戈美拉汀及其片剂。南京华威医药科技有限公司（下称“南京华威”）完成了阿戈美拉汀的临床前研究工作，经与南京华威友好洽谈，双方签署协议，南京华威负责取得阿戈美拉汀及其片剂的临床批件，公司独家买断南京华威对该项目的临床前研究技术，之后由公司独立完成该项目的临床研究、工艺产业化研究、申报新药证书、生产文号和上市许可等开发工作。上述事项经 2010 年 8 月 3 日公司第三届董事会 2010 年第五次会议审议通过，在通过的《关于超募资金使用计划的议案》中，计划使用超募资金 990 万元开发抗抑郁新药—阿戈美拉汀及其片剂。公司监事会、独立董事、保荐机构分别发表了同意意见，2010 年 8 月 31 日，公司 2010 年第二次临时股东大会审议批准了此项议案。										

	<p>2011 年 5 月, 公司接到南京华威通知, 其申报国家食品药品监督管理局药审中心的阿戈美拉汀及其片剂项目技术资料未能通过技术评审而被退审, 未取得临床批件。由于项目的可行性已经发生重大变化, 公司已无法按照预先披露的实施计划继续该项目的开发工作。公司研发中心项目组在接到退审通知书后, 对项目进行了重新评估, 认为如果继续等待南京华威重新提交临床资料并获得临床批件, 将至少多耗费三年时间, 申报的受理等级从原来的三类药降至六类药, 而且完成临床研究并取得正式生产批件过程中的每个环节都将发生变化, 产品将失去上市最佳时机, 市场风险增大。</p> <p>经慎重考虑, 公司决定终止阿戈美拉汀项目的相关开发工作。2011 年 8 月 5 日, 公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止阿戈美拉汀项目的议案》。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司计划募集资金 12,389 万元, 实际募集资金净额超过计划募集资金 14,800.11 万元。公司超募资金安排使用情况如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、投入 5,882.00 万元, 用于九味镇心颗粒制剂生产线扩建改造与营销网络建设项目所需资金; 2、用 2,000.00 万元永久补充公司流动资金; 3、投入 990.00 万元, 用于开发抗抑郁新药—阿戈美拉汀及其片剂项目的资金; 4、投入 4,305.00 万元, 用于新建注射剂车间及对比剂营销网络建设项目所需资金; <p>剩余超募资金 1,623.11 万元暂存放于募集资金专户, 用于公司主业发展, 在实际使用前, 履行相应的董事会或股东大会审议程序并及时披露。鉴于阿戈美拉汀项目可行性发生了重大变化, 2011 年 8 月 5 日, 公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止阿戈美拉汀项目的议案》, 该项目计划使用资金 990 万元, 累计已投入 77.64 万元, 项目未使用的资金 912.36 万元将划拨至未使用超募资金, 存放于募集资金专户。</p> <p>2014 年 4 月 25 日, 公司召开的 2013 年度股东大会通过了《关于超募资金永久补充流动资金的议案》, 将 2,535.47 万元超募资金永久补充公司流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>不适用</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目: 原方案为在现综合制剂楼三层注射剂车间改造, 调整后方案为新建注射剂车间, 在厂区原预留土地 10,000 平方米区域新建制剂厂房一座, 动力车间 1 个, 均为单层框架结构, 其中注射剂车间 3,000 平方米, 动力车间 200 平方米。由于提高标准, 投资金额比原募投计划资金 4,413 万元有一定幅度的增加, 包括建设费用、进口线设备、检测仪器等投资总体增加约 5,385 万元。项目共计投入 9,798 万元, 其中, 使用募投项目资金 4,413 万元, 使用因调整研发中心建设而结余的资金 1,080 万元, 使用超募资金 4,305 万元; 2、改建研发中心与新产品开发项目: 由原“新建研发中心与新产品开发项目”调整为“改建研发中心与新产品开发项目”。由于拟新建注射剂车间, 原生产线所在的综合制剂楼三层在新建注射剂车间投产后则可以改造用于研发中心使用, 而不用再新建。包括九味镇心颗粒生产线扩建改造需要的仓库也不再新建, 改为在原综合制剂楼一层扩建改造, 改变后方案库容较原方案增加 100 平方米, 并增加空调等相应通风、温度控制设施。研发中心相对投资将低于原计划 1,080 万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司第三届董事会 2010 年第三次会议审议通过《关于用募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金的议案》, 同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 273.33 万元, 其中, 对比剂生产线</p>

	技术改造与营销网络建设项目 2.34 万元、九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目 180.60 万元、新建研发中心与新产品开发项目 90.39 万元。京都天华会计师事务所有限公司已出具京都天华专字（2010）第 0841 号鉴证报告。公司第三届董事会 2010 年第三次会议审议通过《关于用募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 273.33 万元，其中，对比剂生产线技术改造与营销网络建设项目 2.34 万元、九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目 180.60 万元、新建研发中心与新产品开发项目 90.39 万元。京都天华会计师事务所有限公司已出具京都天华专字（2010）第 0841 号鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户，用于公司主业发展，在实际使用前，履行相应的董事会或股东大会审议程序并及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在其他使用情况

3、募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目	对比剂生产线技术改造与营销网络建设项目	9,798	1,468.68	9,798	100.00%	2013-08-01	4,537.53	否	否
九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目	九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目	10,882	5,494.84	10,882	100.00%	2015-08-31	-997.98	不适用	否
改建研发中心与新产品开发项目	新建研发中心与新产品开发项目	1,896	452.17	1,640.84	86.54%	2014-06-30		不适	否
本项目已终止进行	阿戈美拉汀及其片剂项目	77.64	0	77.64				不适用	是
合计	—	22,653.64	7,415.69	22,398.48	—	—	3,539.55	—	—

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p>	<p>1、新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目：经 2010 年 8 月 3 日公司第三届董事会 2010 年第五次会议决议和 2010 年 8 月 31 日召开的 2010 年第二次临时股东大会决议，项目原方案为在现综合制剂楼三层注射剂车间改造，调整后方案为新建注射剂车间，在厂区原预留土地 10,000 平方米区域新建制剂厂房一座，动力车间 1 个，均为单层框架结构，其中注射剂车间 3,000 平方米，动力车间 200 平方米。由于提高标准，投资金额比原募投计划资金 4,413 万元有一定幅度的增加，包括建设费用、进口线设备、检测仪器等投资总体增加约 5,385 万元。项目共计投入 9,798 万元，其中，使用募投项目资金 4,413 万元，使用因调整研发中心建设而结余的资金 1,080 万元，使用超募资金 4,305 万元。</p> <p>2、九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目：经 2010 年 3 月 26 日公司第三届董事会 2010 年第三次会议决议和 2010 年 5 月 19 日召开的 2009 年度股东大会决议，以超额募集资金补足原拟用自筹资金解决的资金缺口 5,882 万元。</p> <p>3、改建研发中心与新产品开发项目：经 2010 年 8 月 3 日公司第三届董事会 2010 年第五次会议决议和 2010 年 8 月 31 日召开的 2010 年第二次临时股东大会决议，由原“新建研发中心与新产品开发项目”调整为“改建研发中心与新产品开发项目”。由于拟新建注射剂车间，原生产线所在的综合制剂楼三层在新建注射剂车间投产后则可以改造用于研发中心的使用，而不用再新建。包括九味镇心颗粒生产线扩建改造需要的仓库也不再新建，改为在原综合制剂楼一层扩建改造，改变后方案库容较原方案增加 100 平方米，并增加空调等相应通风、温度控制设施。研发中心相对投资将低于原计划 1,080 万元。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>1、新建注射剂车间项目延期主要是由于新版 GMP 颁布时间较晚造成的，公司于 2009 年 10 月上市取得募集资金，但新版 GMP 于 2011 年 2 月才正式颁布，公司花费更多时间根据新版 GMP 进行相应项目的审批、相关建设方案的设计和专家论证工作；由于生产线达产较晚，影响了公司对比剂产品的产量和销量，进而影响了与产量和销量匹配的营销网络建设项目的进度，截至目前已完成；</p> <p>2、九味镇心颗粒生产线改扩建项目延期主要是由于新版 GMP 颁布较晚，及由于工程位置所限，工程实施需要在新建注射剂车间投入生产以后方可开始造成的；由于生产线一直未能完成改造，相应产品的产量和销量未能达到预期，九味镇心颗粒的营销网络建设项目相应延期，截至目前已完成；</p> <p>3、研发中心改建项目建设延期也主要是由于新版 GMP 颁布时间较晚及工程实施需要在新建注射剂车间投入生产以后方可开始造成的；新产品开发一般须经历临床前研究、申请临床注册、批准临床试验、临床试验、申报生产注册、现场考核、获准生产、上市后临床观察等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，因而进度延期，此外，研发中心改建项目延期也使得部分研发项目的研发进度延缓。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

3) 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	截止报告期末累计实现的收益	披露日期(如有)	披露索引(如有)
深圳市中美康士生物科技有限公司	20,400	12,400	12,400	100%	775.29	2014-09-11	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计	20,400	12,400	12,400	—	775.29	—	—

4) 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

5) 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。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 √ 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

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
深圳市中美康士生物科技有限公司	子公司	肿瘤生物治疗	肿瘤生物治疗技术	5,454,500.00	111,942,947.94	86,951,320.99	27,908,596.08	17,662,183.72	15,148,614.07
南京世和基因生物技术有限公司	参股公司	医学检测服务	高通量全景癌症基因检测、视网膜母细胞瘤检测、健康人癌症预警等	12,500,000.00	37,210,466.37	32,022,288.31	781,290.53	-943,129.60	-937,639.65

主要子公司、参股公司情况说明

深圳市中美康士生物科技有限公司于2008年3月在深圳市南山高新科技园成立，注册资本545.45万元，是集肿瘤生物治疗技术开发和推广、医院技术合作、国际与国内患者服务为一体的国家级高新技术企业。目前产品主要包括CIK、DC瘤苗、DC-CIK、CTL细胞，技术储备包括NK细胞、TIL细胞、多靶点CTL细胞、微移植、Car-T、免疫细胞分泌PD1抗体等。报告期内，公司以4,000万元自有资金收购李晓祥所持中美康士10%的股权；以自有资金3,000万元向中美康士增资，认购其增资后7.5%的股权，并于增资后以自有资金1.34亿元收购李晓祥所持中美康士33.5%的股权。收购完成后，公司所持中美康士的股权比例为51%。

南京世和基因生物技术有限公司于2013年在南京注册成立，注册资本1,250万元，实缴出资710万元，主要产品与服务为：高通量(NGS)全景癌症基因检测、视网膜母细胞瘤检测、健康人癌症预警、新生儿疾病筛查、心血管疾病、糖尿病基因检测等。为提高公司盈利能力，实现多元化发展，形成良好的产业布局，公司2014年度向南京世和基因生物技术有限公司增资人民币3,000万元，认购其增资后20%的股权。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
深圳市中美康士生物科技有限公司	提高公司盈利能力，实现多元化发展和在肿瘤检测及治疗领域的战略布局	购买	纳入合并范围的净利润为 1,514.86 万元
南京世和基因生物技术有限公司	有效地提高公司超募资金的使用效率，而，培育新的利润增长点，拓展业务领域、实现产业战略布局	购买	本期确认投资收益 -18.75 万元

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

(一) 行业发展趋势

医药市场在未来一段时期内将继续保持增长趋势。经济水平、健康意识的不断提高、人口增长、老龄化加速、新医改方案全民健康保险的推进等都成为医药市场扩容和行业快速成长的强大推动力量。

医学影像技术已经由既往“辅助检查手段”转变为现代医学最重要的临床诊断和鉴别诊断方法，使多种疾病的诊断更准确、及时，同时由于介入医学的兴起，医学影像学已经集诊断与治疗为一体，成为与外科手术、内科化学药物治疗并列的现代医学第三大治疗手段。对比剂作为医学影像学科必不可少的诊断与鉴别诊断用药品，市场前景十分广阔。近年在国外市场，随着新一代诊断设备的不断问世，使造影诊断技术不断提高，推动了对比剂市场的发展。

近年来，我国对比剂市场已随着医学影像技术的发展逐渐向前推进，现今已从最初的射线对比剂发展到了超声对比剂、计算机体层摄影、数字减影动脉造影及核磁共振成像等多个领域使用的对比剂市场。根据艾美仕市场研究公司（IMS）数据，2014 年国内对比剂的市场规模约为 50 亿元。与西方国家相比，国内的对比剂市场远未饱和，未来对比剂市场仍将保持强劲的增长势头。

近年来，人们的生活压力随着生活方式的改变和生活节奏的加快而与日俱增，精神障碍疾病的发病率大幅增加，但目前就诊率、诊断率和治疗率都偏低。焦虑症是人群中最常见的情绪障碍。随着社会认识的提高和观念改变，患者就诊率和诊断率将不断提高，药品需求也将大幅提升，其潜在市场巨大。

癌症是中国人健康的头号杀手，每年新增癌症患者超过 300 万人，每年因癌症死亡的人数约 220 万，约占全球因癌症死亡人数的四分之一左右。中国癌症患者的存活率在国际上处于较低水准，国内的治疗技术与条件已经不能满足逐年增多的癌症患者。

癌症发生的机制非常复杂，对于不同癌症甚至患有相同癌症的患者，导致癌症发生的分子机制和组织病理通路都不尽相同。临床医生在肿瘤治疗中发现，人体肿瘤千差万别，即使是同一个部位的肿瘤，治疗效果和方法也应因人而异。因此在癌症治疗过程中，只有同病异治，因人而异，实施个体化治疗，才能针对不同类型的病人选择合适他们的药物。随着基因分子水平研究的不断深入，越来越多的肿瘤细胞信号通路被发现，大量临床研究表明，通路中的特定基因的扩增、突变、表达状态与靶向、化疗药物的有效性密切相关。因此，临床上检测这些通路中特定基因的扩增、突变、表达情况，能针对性地为每位患者“量身定做一套最适合的治疗方案，从而最大程度地提高治疗的有效率，减少药物的毒副作用，避免用药不当贻误治疗时机”。目前，化疗总体有效率在 30%到 40%，而通过基因检测筛选出获益病人，有效率可以提高到 80%。分子检测为癌症治疗模式带来了翻天覆地的变化，癌症治疗开始迈入个性化治疗的新天地。

种种迹象表明，在未来几年中，中国癌症患者使用标靶药物的数量将得到大幅度的提高。国内每年 300 万的新增癌症患者中，目前保守估计将有 10%—20% 适合并有经济能力负担靶向药物的治疗费用，而且随着收入水平的不断提高和新型的靶向药物不断上市，这个数字在未来几年中会保持高速增长。而作为标靶药物使用的前提，癌症基因检测行业将相应保持高速增长。若单人测序万元人民币的位价上，每年癌症基因测序新增市场规模约为 30—60 亿元人民币，若考虑现有超过 2,000 万的癌症患者数量，则目前整个中国癌症基因测序市场规模和潜力应在每年 100 亿元人民币以上，并且会呈逐年快速增长态势。

肿瘤细胞免疫治疗是一种新兴的肿瘤治疗模式，是依靠自身免疫抗癌的新型治疗方法，作为一种安全而有效的治疗手段，在肿瘤综合治疗中的作用越来越突出，已逐步发展为继手术、化疗和放疗之后的第四大治疗方法。2013 年免疫抗癌疗法被《Science 杂志》评为年度 10 大科技突破之首。与传统肿瘤治疗方法相比，细胞免疫治疗具有安全性、靶向性、无耐药性以及适应症广等特性。2000 年美国“国际肿瘤生物免疫治疗及基因治疗”年会总结报告中就指出：“生物治疗是目前知道的唯一一种有望完全消灭癌细胞的治疗手段，21 世纪是肿瘤生物治疗的时代。”

我国肿瘤细胞免疫治疗的市场需求是巨大的。据全国肿瘤登记中心发布的数据显示，目前每年新发肿瘤病例超过 300 万例，占全球总数的两成，平均每天确诊 8550 人，全国每分钟有 6 人被诊断为癌症。如果其中 10% 的病人采用免疫细胞治疗，则会有 30 万人的市场容量。2012 年 12 月，国务院关于印发生物产业发展规划的通知，明确将抗肿瘤药物、治疗性疫苗、细胞治疗等列为重要发展和重点支持的产业。

（二）公司发展战略

公司将继续秉承“细分市场、最大份额”的经营理念，围绕医学影像、精神神经、肿瘤个性化诊疗领域，通过技术创新、管理创新和专业的学术推广，推出高附加值、多元化产品，完善营销网络，提升营销实力，不断巩固和提升公司核心竞争力，努力将公司打造为国内知名的医药企业，品种最全的对比剂供应商；同时将加强医学影像、基因测序和肿瘤细胞个性化治疗之间的整合，在打开市场的同时，形成从造影检测、基因测序到肿瘤靶向用药治疗或免疫细胞治疗的产业链条，逐步奠定癌症个性化诊疗领先地位，进而打造专业化品牌形象；积极培育新的利润增长点；积极利用资本市场，进一步做大做强。

（三）可能面对的风险及应对措施

1、公司自主研发的九味镇心颗粒是国内第一个、也是目前唯一一个通过国家食品药品监

督管理局批准治疗焦虑障碍的纯中药制剂，该产品具有显著疗效和广阔前景，由于尚未进入国家医保目录，且作为处方药不能大规模地进行宣传，导致产品推广难度很大，市场开拓进展缓慢。

为了扎实推进九味镇心颗粒的市场推广工作，公司通过逐渐建立和完善营销网络扩大产品影响，着力打造一支高效的营销团队，同时结合代理模式，努力提高产品的市场份额。2014年，公司组织了精神神经领域全国知名专家共识会，组织和参与了30余场全国性的学术年会和品牌推广活动，同时，公司积极投身关爱大众健康等公益项目，从而不断确立九味镇心颗粒治疗焦虑症的中药品牌形象，提高了产品的知名度和公司的影响力。2014年新开发医院400家，九味镇心颗粒的销售同比增长较快。同时公司积极开展该产品进入国家医保目录的相关准备工作。

2、对比剂产品属政府定价品种，售价受制于政府对药品零售价格的调控，存在一定的降价风险；各地招标政策存在的压价问题对公司的利润有一定的影响。医药卫生体制改革的不断推进和有关政策措施陆续出台，特别是医保目录、药品价格调整、药品招标采购方式等的不断改革，都将对药品销售造成一定影响。公司积极采取应对措施，通过整合各种资源，优化招投标渠道，减少招投标过程中的压价对公司的影响。

3、药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长。因此，研发方向及立项产品的选择对公司巩固核心竞争力、保持持续盈利能力至关重要，但存在获批产品市场发生重大变化的风险。为确保公司能够持续推出具有市场竞争力的产品，除了继续加大自主研发的力度和投入，公司也将通过合作开发、投资、购买等多种方式进一步扩充公司产品线。

4、原材料、人工成本等不断上涨对公司经营及业绩的压力不断加大，尤其是九味镇心颗粒产品原材料价格的变动，成本压力凸显。针对因原材料、人工成本不断上涨对公司生产经营的影响，公司通过加强内部管理、开源节流、与供应商锁定价格等方式努力控制成本，降低因成本上涨对公司盈利能力的影响。

5、目前世和基因自身尚未取得基因测序业务试点资格，该公司将以第三方医学检验所的身份申请临床基因测序试点资格，但获得卫计委批准的时间不确定。公司将积极协助世和基因尽快取得基因测序试点资格，快速拓展业务，推动其尽快实现发展规划和目标。

6、世和基因、中美康士的渠道拓展和市场营销不但需要专业的销售团队，更需要有一定学术背景的研发人员。若人员招募和培训无法满足公司业务拓展需要，则未来发展速度将会受限。人力资源是企业长足发展的基石，世和基因和中美康士已分别建立了行之有效的人

才招募、培训制度，并不断加大对人力资源的投入，吸引更多优秀的人才与企业共同发展。

（四）2015 年度经营计划

2015 年，公司将进一步落实发展战略及董事会制定的经营方针，坚持技术创新，积极应对市场变化，持续加强内部控制和规范运作，全面提升企业的经营管理效率和市场竞争力。

1、坚持科技创新，继续提升研发能力

公司的可持续发展要靠研发创新能力来保障。根据发展战略和规划，2015 年公司将进一步加大研发投入，在对比剂、精神神经、内分泌等领域继续扩增新项目，为公司持续提供新产品来补充产品线，提高公司产品综合竞争力。

公司将在进一步完善硬件设施的同时，合理扩充研发团队，并提升研发管理体系，以提高研发质量和效率，确保在研项目顺利按计划完成。制定政策鼓励研发人员积极创新并申报发明专利，为公司形成新的知识产权。

2、确保药品安全和市场供应

确保安全生产和产品质量、充分供应市场依然是公司 2015 年的头等大事。公司将严格遵守国家对药品生产企业的药品生产质量管理规范、严格执行质量监管措施，确保药品安全和市场供应。

公司将进一步加强和提升新建注射剂车间的人员配置和生产管理水平，实现对比剂新生产线的高效安全运行，确保产品质量及稳定性，同时强化车间管理和节能降耗，控制和降低生产成本。

此外，公司还将完成固体制剂车间的各种设备安装及调试，争取在年中通过固体制剂车间 GMP 认证，为九味镇心颗粒等产品进一步扩大市场份额奠定基础。

3、加强新药推广工作，积极培育新的利润增长点

目前碘帕醇注射液已进入国家食品药品监督管理局药品审评中心补充材料审评最后阶段。公司将积极推进相关新药推广准备工作，在取得药品注册批件后迅速展开布局，抢占市场先机，积极培育新的利润增长点。

关注国家医保目录的重新审定工作，并全力开展九味镇心颗粒进入该目录的相关准备工作；完成九味镇心颗粒多中心双盲试验研究报告，并启动九味镇心颗粒联合用药的多中心研究；进一步加强其市场营销和学术推广，加大进入地方医保的申请工作力度，积极参与各地招投标工作，努力提高产品认知度和市场份额。

完成碘克沙醇（典淳宁）CTU 多中心临床研究、碘克沙醇（典淳宁）非劣效多中心临床研究，做好碘克沙醇、瑞格列奈在各地的招投标和销售工作。

4、加强学术推广，提高产品及公司的品牌价值和影响力

继续推进学术推广，以专业的学术营销提升公司营销实力，进一步提高各产品线的市场影响力，扩大产品市场份额，努力将公司发展为国内知名医药企业。

进一步加强营销人员管理和培训工作，提升学术营销水平；加强营销过程控制和精细化管理，建立迅捷流畅的信息传递和反馈机制，积极把握和妥善应对市场变化。

5、完善管理体系，加强成本控制

关注国家医药市场的政策变化，认真学习、严格执行国家各项法律法规、上市公司规范运行要求及公司各项规章制度。加强内部管理，并在日常经营管理工作中督促部门全体成员履行岗位职责，遵守国家各项法律法规及公司各项规章制度。增强危机意识，加强危机管理，不断健全和完善相关管理制度和流程，提高企业抗风险能力。

加强公司各项管理制度的优化及流程梳理，建立有效、顺畅的管理流程和机制，加强成本控制意识和内部控制，规范运作。完成公司应收账款管理及信用额度管理制度及相关流程，并进一步完善公司预算管理制度。继续保持销售大区周报告制度，强化公司运营情况的实时监督，及时发现问题，确保公司的运营正确方向。探讨通过OA系统简化申请流程（商务外勤及销售）及加强监督管理的可行性方案。

进一步有效整合资源，提高资本运作能力，强化政府事务和招投标工作。

6、加强人力资源管理和企业文化建设，提升公司凝聚力和竞争力

强化“敬业、进取、务实、创新”的公司核心价值观，逐步打造高绩效导向的公司文化氛围；加强中高层管理人员的培训，提高团队管理能力；强化客户为中心的服务意识，建立结果导向的思维模式；进一步完善公司培训体系及人才留用体系，调整公司薪酬体系，强化绩效考核机制；进一步激励员工的工作热情和创造性，吸引更多优秀人才加入，为公司发展注入新的活力。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

财政部自2014年1月26日起发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》等，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

根据上述修订后的准则，由于对中技经投资顾问股份有限公司、北京裕琪泰药业有限公司的投资不具有控制、共同控制或重大影响，公司按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》将对其的权益投资列入可供出售的金融资产，按成本法计量，影响金额为3,106,615.90元，上述会计政策变更对资产科目分类影响，对损益和留存收益没有影响。

2015年3月27日，公司第五届董事会第十五次会议及第五届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。独立董事、监事会分别发表了意见。详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配预案，即：公司以现有总股本311,273,808股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），共分配现金股利31,127,380.80元，剩余未分配利润结转以后年度。为保证中小股东能充分地表达意见和诉求，公司2013年度股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。该方案符合《公司章程》及《未来三年（2012年—2014年）股东回报规划》的规定和要求，并已于2014年5月8日实施。

为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，公司董事会制定了《未来三年（2015年—2017年）股东回报规划》，并经2014年第三次临时股东大会审议通过。

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：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	311,129,808
现金分红总额（元）（含税）	18,667,788.48
可分配利润（元）	181,753,058.88
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，北京北陆药业股份有限公司（母公司）2014 年度实现净利润 79,016,082.06 元，按 2014 年度公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 7,901,608.21 元，加年初未分配利润 141,758,065.83 元，减本年度实施分配 2013 年度现金股利 31,127,380.80 元，加其他转入 7900.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日止，公司可供股东分配利润为 181,753,058.88 元，期末资本公积余额为 99,132,667.01 元。</p> <p>为回报股东，与所有股东分享公司持续发展的经营成果，公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 311,273,808 扣除拟回购的 144,000 股限制性股票后的股本 311,129,808 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元人民币（含税），共分配现金股利 18,667,788.48 元，剩余未分配利润结转以后年度。</p>	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

公司 2012 年度权益分派方案为：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 152,749,104 股为基数，

向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币（含税），共分配现金股利 30,549,820.8 元，剩余未分配利润结转以后年度；同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 152,749,104 股，转增后公司总股本将增加至 305,498,208 股。

公司 2013 年度权益分派方案为：公司以总股本 311,273,808 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），共分配现金股利 31,127,380.80 元，剩余未分配利润结转以后年度。

公司 2014 年度权益分派方案为：公司拟以总股本 311,273,808 扣除拟回购的股份 144,000 后的股本 311,129,808 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元人民币（含税），共分配现金股利 18,667,788.48 元，剩余未分配利润结转以后年度。该预案尚需提交股东大会审议通过。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	18,667,788.48	86,768,938.23	21.51%
2013 年	31,127,380.80	65,971,720.38	47.18%
2012 年	30,549,820.80	63,038,705.57	48.46%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《公司章程》等有关规定，公司制定了《内幕信息知情人登记制度》、《重大事项内部报告制度》、《外部信息使用人制度》、《信息披露管理办法》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》及《投资者关系管理制度》等。报告期内，为进一步规范内幕信息管理及登记工作，公司修订了《内幕信息知情人登记制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》及《投资者关系管理制度》，并经公司第四届董事会第九次会议审议通过，详细内容见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

公司严格执行内幕信息保密制度，与各内幕信息知情人均已签订《内幕信息知情人保密协议》。报告期内，公司董事会办公室及时提示敏感期及内幕信息知情人义务，如实、完整记录内幕信息知情人名单，并定期向深圳证券交易所和北京证监局报备相关情况。

为确保公平披露信息，公司董事会办公室及时向深圳证券交易所报备投资者调研情况，并在指定网站及时披露投资者关系活动记录表及调研纪要。定期报告敏感期期间，公司暂停投资者调研及媒体接待等活动。

为加强公司重要信息的外部流转管理，公司按照《外部信息使用人管理制度》，严格规范外报信息流程，对于政府部门要求报送的统计材料，明确要求对方签署保密义务告知函。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人切实遵守了内部信息知情人管理制度，没有发生内幕交易行为以及被监管部门查处和要求整改情形。

七、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
2014-04-22	公司	实地调研	机构	光大证券	公司经营情况及发展规划
2014-04-23	公司	实地调研	机构	国信证券、东兴证券、泰康资产、华夏财富、西域投资、北京市设备安装集团、北京九鼎言胜投资管理有限公司	公司经营情况及发展规划
2014-04-24	公司	实地调研	机构	农银汇理、长江证券	公司经营情况及发展规划
2014-05-08	公司	实地调研	机构	汇丰晋信	公司经营情况及发展规划
2014-06-10	公司	实地调研	机构	宏源证券	公司经营情况及发展规划
2014-06-27	公司	实地调研	机构	嘉实基金	公司经营情况及发展规划
2014-07-03	公司	实地调研	机构	SECTORAL ASSET MANAGEMNET	公司经营情况及发展规划
2014-08-21	公司	电话沟通	机构		公司 2014 年上半年经营情况及发展规划
2014-08-22	公司	电话沟通	机构		公司 2014 年上半年经营情况及发展规划

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
2014-10-29	公司	实地调研	机构	银河基金、博时基金、泰达宏利基金、九泰基金、国泰基金、中国人寿、长城人寿、华安财保、安邦资产、中意资产	公司 2014 年前三季度经营情况及发展规划
2014-10-30	公司	实地调研	机构	华夏基金、国金通用基金、东兴证券、中信建投、南方基金、	公司 2014 年前三季度经营情况及发展规划
2014-10-30	公司	实地调研	机构	长信基金、大成基金、海通证券、嘉实基金、安邦资产、信诚人寿创海富信、金百镭投资、东方港湾资产、中国—丹麦生物医药基金	公司 2014 年前三季度经营情况及发展规划
2014-11-05	公司	实地调研	机构	东北证券	公司 2014 年前三季度经营情况及发展规划
2014-11-12	公司	实地调研	机构	招商证券	公司 2014 年前三季度经营情况及发展规划
2014-12-18	华北宾馆	实地调研	机构	富国基金、上投摩根、华夏基金、工银瑞信、银河证券、北京市国有资产经管、光大证券、汇添富、民族证券、长盛基金、国都证券、光大永明资产、银河基金、民生证券、理成资产、中国人寿、华夏保险、浙江首发创投、国金证券、东兴证券、方正证券、新华基金、宝盈基金、联讯证券、百年人寿、国投信托、华商基金、溪牛投资、莫尼塔、合众资产、国投瑞银、民生加银、银河证券、旗隆基金	肿瘤生物免疫治疗及微移植

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

报告期内，公司以自有资金4,000万元收购李晓祥所持中美康士10%的股权；自有资金3,000万元向中美康士增资，认购其增资后7.5%的股权，并于增资后以自有资金1.34亿元收购李晓祥所持中美康士33.5%的股权。收购完成后，公司所持中美康士的股权比例为51%，相关程序全部完成后，公司将其纳入合并范围。本报告期，中美康士及其子公司纳入合并范围的

利润总额为1,766.22万元，占利润总额的15.49%。

报告期内，公司控股子公司深圳市中美康士生物科技有限公司以3,000万元收购纽赛尔生物总计75%的股权，并将其纳入合并范围。本报告期，纽赛尔纳入合并范围的利润总额为-21.23万元，对公司利润总额影响较小。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告登录后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司《限制性股票激励计划（草案）》经第五届董事会第四次会议和第五届监事会第三次会议审议通过后即向中国证监会申请备案。根据中国证监会的反馈意见，公司对该草案进行了修订，形成了《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，并报中国证监会备案无异议。

公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议和 2014 年第一次临时股东大会分别审议通过《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，并经第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议审议通过，确定激励对象为 49 人，授予的限制性股票数量为 577.56 万股，授予日为 2014 年 1 月 23 日。

公司限制性股票于 2014 年 3 月 12 日完成了授予登记，并于 2014 年 3 月 14 日上市。

原激励对象罗迪男、康清、胡诚、王彦等四人因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意；王金峰因病去世，以上五人已不符合激励条件。根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励备忘录 1—3 号》、《创业板信息披露业务备忘录第 9 号—股权激励（限制性股票）实施、授予与调整》及公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》等的相关规定，公司将回购注销以上五名激励对象所持已获授但尚未解锁的 144,000 股限制性股票。上述事项已经 2015 年 3 月 27 日召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过，独立董事发表了独立意见，北京市浩天信和律师事务所出具了《关于北京北陆药业股份有限公司回购注销部分限制性股票相关事宜的法律意见书》。

详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司拟向控股股东、实际控制人、董事长王代雪先生及副总经理、董事会秘书刘宁女士非公开发行股份，并已签署附条件生效的《关于北京北陆药业股份有限公司 2014 年非公开发行股票认购合同》，本次关联交易已获公司第五届董事会第十二次会议及 2014 年第三次临时股东大会审议通过，尚需取得中国证监会的核准。

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
关于非公开发行股票涉及关联交易的公告	2014-09-25	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

公司报告期无其他重大关联交易。

七、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

八、承诺事项履行情况

1、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

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	公司	不为激励对象依据本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保	2013-11-22	2014-03-31	已履行完毕
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	王代雪	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公开发行股票前已发行的股份。2012年9月27日，王代雪承诺：限售股解禁后至2012年12月底前不减持所持公司股份	2009-08-31	2012-12-31	已履行完毕
	段贤柱、李弘、刘宁、洪薇、武杰	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公开发行股票前已发行的股份	2009-08-31	2012-10-30	已履行完毕
	重庆三峡油漆股份有限公司	(1) 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司全部股份，也不由公司回购该等股份。(2) 在满足上述第(1)项承诺的前提下，自公司股票上市之日起三十六个月内，其转让、或委托他人管理、或者由公司回购的其直接或间接持有的公司股份数量不超过其目前所持公司总股份数的60%	2009-08-31	2012-10-30	已履行完毕
	北京科技风险投资股份有限公司	(1) 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司全部股份，也不由公司回购该等股份。(2) 在满足上述第(1)项承诺的前提下，自公司股票上市之日起三十六个月内，其转让、或委托他人管理、或者由公司回购的其直接或间接持有的公司股份数量不超过其目前所持公司总股份数的50%	2009-08-31	2012-10-30	已履行完毕
	盈富泰克创业投资有限公司	(1) 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司全部股份，也不由公司回购该等股份。(2) 在满足上述第(1)项承诺的前提下，自公司股票上市之日起三十六个月内，其转让、或委托他人管理、或者由公司回购的其直接或间接持有的公司股份数量不超过其目前所持公司总股份数的60%	2009-08-31	2012-10-30	已履行完毕

	王代雪、洪薇、段贤柱、刘宁、李弘、武杰、北京科技风险投资股份有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司	2009年8月31日，控股股东王代雪与洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘签署了《一致行动人协议》，明确在行使股东大会或董事会等事项的表决之前，一致行动人内部先对表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。□北京科技风险投资股份有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司承诺：其各自为独立的机构投资者，互相之间不存在关联关系，在作为公司股东期间，不会签署任何一致行动协议或作出类似安排，也不会做出有损公司稳定经营和整体利益的行为	2009-08-31	9999-12-31	正常履行中
	王代雪、北京北陆药业股份有限公司	作为公司控股股东及实际控制人，王代雪于2009年7月21日与本公司签订了《避免同业竞争协议》，并向本公司作出了避免同业竞争的承诺。本公司亦就采取措施避免同业竞争事项于2009年7月21日出具了《承诺函》	2009-07-21	9999-12-31	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分别经公司2012年第一次临时股东大会及2014年第三次临时股东大会审议通过，公司制定了《未来三年(2012年—2014年)股东回报规划》和《未来三年(2015年—2017年)股东回报规划》	2012-08-28	2018-12-31	正常履行中
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	37
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	江永辉、张在强

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、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

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
王代雪			8,375,000	2.69%	2014-06-27	2014-06-27
王代雪	5,208,333	1.58%			2014-09-25	
刘宁	1,157,407	0.35%			2014-09-25	

公司拟向控股股东、实际控制人、董事长王代雪先生及副总经理、董事会秘书刘宁女士非公开发行股份，并已签署附条件生效的《关于北京北陆药业股份有限公司 2014 年非公开发行股票认购合同》，该非公开发行方案尚需取得中国证监会的核准。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人王代雪先生通过深圳证券交易所与兴业证券股份有限公司北京分

公司进行股票质押式回购交易（以下简称“股票质押回购”），并于 2014 年 6 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续。本次股票质押式回购交易质押的股份数量为 27,000,000 股，占公司股份总数的 8.67%。此次质押期限自 2014 年 6 月 25 日起至质押人王代雪先生向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记之日止。

为提高公司盈利能力，实现多元化发展，形成良好的产业布局，落实公司发展战略，公司向南京世和基因生物技术有限公司增资人民币 3,000 万元，认购其增资后 20%的股权，其中使用超募资金（募集资金专户利息收入）2,235.32 万元，自有资金 764.68 万元。

为进一步实现多元化发展、落实公司发展战略，公司以 4,000 万元自有资金收购了李晓祥所持中美康士 10%的股权；以自有资金 3,000 万元向中美康士增资，认购其增资后 7.5%的股权，并于增资后以自有资金 13,400 万元收购李晓祥所持中美康士 33.5%的股权，收购完成后，公司所持中美康士的股权比例为 51%。

为满足公司业务扩张对营运资金及研发资金的需求，公司拟向王代雪先生、常州京湖资本管理有限公司、李晓祥先生和刘宁女士共计四名特定投资非公开发行数量不超过 19,290,122 股（含 19,290,122 股）股票。该事项已提交公司第五届董事会第十二次会议及 2014 年第三次临时股东大会审议通过，并已报中国证券监督管理委员会核准。2014 年 10 月 28 日，公司已收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》。根据中国证监会反馈意见，公司已于 2015 年 1 月 19 日披露《关于非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示及公司采取措施的公告》。

李旻先生因工作原因辞去监事职务，2014 年第三次临时股东大会增补屈永科先生为公司第五届监事会监事，任期与本届监事会相同。

2015 年 1 月，独立董事李增祺先生因个人原因辞去公司独立董事、董事会审计委员会委员及董事会提名委员会委员职务。李增祺先生辞职将导致公司董事会成员中独立董事所占的比例低于三分之一，因此该辞呈将于公司选举新任独立董事后方生效。在新任独立董事就任前，李增祺先生将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定，继续履行职责。公司将尽快完成更换独立董事事宜。

2015 年 1 月，公司收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

2015 年 2 月，公司对比剂产品碘克沙醇注射液获得国家食品药品监督管理总局核准签发的“药品补充申请批件”。

2015 年 3 月，宗利女士因工作原因辞去职工监事职务，公司第二届职工代表 2015 年第一次会议选举杨颖女士为第五届监事会职工监事，任期与本届监事会相同。

2015 年 3 月 27 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于聘请高级管理人员的议案》，聘请宗利女士为副总经理，任期与本届董事会相同。

详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

报告期内，控股子公司深圳市中美康士生物科技有限公司以 3,000 万元人民币收购北京纽赛尔生物科技有限公司 75% 的股权。

详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	53,028,844	17.36%	5,775,600			5,111,500	10,887,100	63,915,944	20.53%
境内自然人持股	53,028,844	17.36%	5,775,600			5,111,500	10,887,100	63,915,944	20.53%
二、无限售条件股份	252,469,364	82.64%	0			-5,111,500	-5,111,500	247,357,864	79.47%
人民币普通股	252,469,364	82.64%	0			-5,111,500	-5,111,500	247,357,864	79.47%
三、股份总数	305,498,208	100.00%	5,775,600			0	5,775,600	311,273,808	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议和 2014 年第一次临时股东大会分别审议通过《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，并经第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议审议通过，确定激励对象为 49 人，授予的限制性股票数量为 577.56 万股，授予日为 2014 年 1 月 23 日。公司限制性股票于 2014 年 3 月 12 日完成了授予登记，并于 2014 年 3 月 14 日上市。详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

2014 年 1 月 2 日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员 2013 年 12 月 31 日所持公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定，重新计算后，公司有限售条件股份由 2013 年 12 月 31 日的 53,028,844 股变为 52,853,644 股。

自 2013 年 8 月 16 日起，武杰女士不再担任公司副总经理职务，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持股份予以锁定。至 2014 年 2 月 20 日，其所持的 995,000 股公司股份已全部解除限售。

报告期内，董事长王代雪先生增持公司股份 8,375,000 股，中国证券登记结算有限公司深

圳分公司将其所持股份予以锁定，即新增高管锁定股 6,281,250 股。

报告期内，董事、总经理武瑞华先生增持公司股份 600 股，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持股份予以锁定，即新增高管锁定股 450 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司限制性股票于 2014 年 3 月 12 日完成了授予登记，并于 2014 年 3 月 14 日上市。详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议和 2014 年第一次临时股东大会分别审议通过《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，并经第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议审议通过，确定激励对象为 49 人，授予的限制性股票数量为 577.56 万股。

该股份变动使得当期基本每股收益和稀释每股收益减少 0.0040 元，使得归属于公司普通股股东的每股净资产减少 0.0379 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2014 年 12 月 31 日，公司股本为 311,273,808 股，股东总数为 8,230 户，其中，个人投资者 8,028 户，持股合计 133,842,329 股；机构投资者 202 户，持股合计 177,431,479 股。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王代雪	48,419,594		6,281,250	54,700,844	高管锁定股	
段贤柱	2,411,250			2,411,250	高管锁定股	

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘宁	675,000	168,750		506,250	高管锁定股	
李弘	506,250	6,450		499,800	高管锁定股	
刘东龙	21,750			21,750	高管锁定股	
武瑞华	0		450	450	高管锁定股	2015-01-02
武杰	995,000	995,000		0	高管锁定股	2014-02-20
武瑞华	0	0	1,400,000	1,400,000	股权激励限售股	自授予日起 12 个月内为禁售期，禁售期后的 36 个月为解锁期
段贤柱	0	0	1,300,000	1,300,000	股权激励限售股	
李弘	0	0	500,000	500,000	股权激励限售股	
其他股权激励对象（46 人）	0	0	2,575,600	2,575,600	股权激励限售股	
合计	53,028,844	1,170,200	12,057,300	63,915,644	—	—

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
限制性股票	2014-03-12		5,775,600	2014-03-14	5,775,600	

证券发行情况的说明

公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议和 2014 年第一次临时股东大会分别审议通过《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，并经第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议审议通过，确定激励对象为 49 人，授予的限制性股票数量为 577.56 万股，授予日为 2014 年 1 月 23 日。公司限制性股票于 2014 年 3 月 12 日完成了授予登记，并于 2014 年 3 月 14 日上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议和 2014 年第一次临时股东大会分别审议通过《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，并经第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议审议通过，确定激励对象为 49 人，授予的限制性股票数量为 577.56

万股。同时本公司就回购义务确认负债和库存股，该部分股票尚未解锁，该股份变动引起股本增加 577.56 万元，资本公积-股本溢价增加 1,507.43 万元，因确认成本费用和会税差异计入其他资本公积金额 817.02 万元。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,230		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		10,939		
持股 5%以上的股东持股情况								
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
王代雪	境内自然人	23.43%	72,934,460	8,375,000	54,700,844	18,233,616	质押	27,000,000
重庆三峡油漆股份有限公司	境内非国有法人	13.61%	42,370,000	-817,054	0	42,370,000		
北京科技风险投资股份有限公司	国有法人	9.85%	30,657,440	0	0	30,657,440		
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	4.98%	15,500,031	15,500,031	0	15,500,031		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	3.47%	10,800,388	10,800,388	0	10,800,388		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	2.68%	8,356,089	6,962,289	0	8,356,089		
全国社保基金一一七组合	其他	1.63%	5,070,969	5,070,969	0	5,070,969		
段贤柱	境内自然人	1.45%	4,515,000	1,300,000	3,711,250	803,750		
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	1.21%	3,753,224	-4,608,790	0	3,753,224		
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	1.19%	3,691,722	3,691,722	0	3,691,722		
战略投资者或一般法人因配售	无							

新股成为前 10 名股东的情况 (如有)(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	发起人股东之间不存在关联关系,王代雪、洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘为公司一致行动人。		
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
重庆三峡油漆股份有限公司	42,370,000	人民币普通股	42,370,000
北京科技风险投资股份有限公司	30,657,440	人民币普通股	30,657,440
王代雪	18,233,616	人民币普通股	18,233,616
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	15,500,031	人民币普通股	15,500,031
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	10,800,388	人民币普通股	10,800,388
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	8,356,089	人民币普通股	8,356,089
全国社保基金一一七组合	5,070,969	人民币普通股	5,070,969
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	3,753,224	人民币普通股	3,753,224
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	3,691,722	人民币普通股	3,691,722
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信高端制造行业股票型证券投资基金	3,429,321	人民币普通股	3,429,321
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	发起人股东之间不存在关联关系,王代雪、洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘为公司一致行动人		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王代雪	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	北京北陆药业股份有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

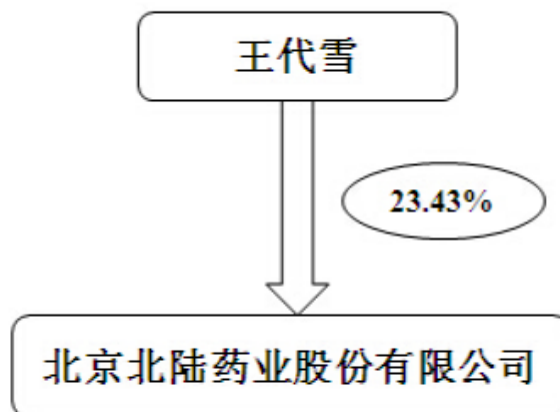
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王代雪	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	北京北陆药业股份有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动

重庆三峡油漆股份有限公司	苏中俊	1992-05-29	20313093-X	17,343.69 万元	制造、销售油漆，制造、销售涂料及合成树脂、金属包装制品，销售金属材料（不含稀贵金属）、五金、交电、百货、化工产品 & 建筑装饰材料（不含化学危险品），货物及技术进出口
--------------	-----	------------	------------	--------------	---

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
王代雪	54,700,844			任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%
段贤柱	3,711,250			所持高管限售股在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；所持股权激励限售股禁售期后的 36 个月为解锁期，在解锁期内，若达到限制性股票激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁
武瑞华	1,400,450			
李弘	999,800			
刘宁	506,250			任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%
王劲平	200,000			禁售期后的 36 个月为解锁期，在解锁期内，若达到限制性股票激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁
田莉	200,000			
王锡霞	96,000			
王瑞红	96,000			
费勇	96,000			
万会明	96,000			

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
王代雪	董事长	男	60	现任	64,559,460	8,375,000		72,934,460	0	0	0	0	二级市场增持
段贤柱	副董事长 副总经理	男	51	现任	3,215,000	1,300,000		4,515,000	0	1,300,000	0	1,300,000	限制性股票激励计划激励对象
苏中俊	董事	男	57	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	—
刘志强	董事	男	58	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	—
武瑞华	董事 总经理	男	50	现任	0	1,400,600		1,400,600	0	1,400,000	0	1,400,000	限制性股票激励计划激励对象
李弘	董事 财务总监	男	50	现任	666,400	500,000		1,166,400	0	500,000	0	500,000	限制性股票激励计划激励对象
李增祺	独立董事	男	72	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	—
马海涛	独立董事	男	48	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	—
王英典	独立董事	男	54	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	—
向青	监事会主席	女	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	—

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
刘东龙	监 事	男	55	现任	29,000	0		29,000	0	0		0	—
宗 利	职工监事	女	44	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	—
郑根昌	职工监事	男	46	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	—
刘 宁	副总经理 董事会秘书	女	52	现任	675,000	0		675,000	0	0		0	—
冯国安	独立董事	男	69	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	—
李 旻	监 事	男	42	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	—
合计	—	—	—	—	69,144,860	11,575,600	0	80,720,460	0	3,200,000	0	3,200,000	—

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

王代雪先生，1955 年出生，中国国籍，拥有加拿大五年期居留权，现任公司董事长，报告期末持有公司股票 72,934,460 股，持股比例为 23.43%；系中华医学会放射学分会第十二届委员会磁共振学组通讯成员、农工民主党北京市经济委员会副主任委员。1996 年至今任公司董事长，2011 年 4 月—2012 年 12 月任公司总经理。

段贤柱先生，1964 年出生，中国国籍，无境外居留权，澳大利亚 La Trobe 大学 MBA，现任公司副董事长、副总经理，报告期末持有公司股票 4,515,000 股，持股比例为 1.45%。2004 年—2008 年 6 月任公司常务副总经理，2008 年 6 月至今任公司董事，2008 年 6 月—2011 年 4 月任公司总经理，2011 年 4 月至今任公司副总经理，2012 年 8 月至今任公司副董事长。

苏中俊先生，1958 年出生，中国国籍，无境外居留权，高级工程师，现任公司董事、重庆三峡油漆股份有限公司董事长、总经理、重庆关西涂料有限公司董事长，曾任重庆三峡油漆股份有限公司党委书记、副董事长。

刘志强先生，1962 年出生，中国国籍，无境外居留权，现任公司董事，未持有公司股票。2005 年—2009 年任银河基金管理有限公司总监，2009 年 12 月至今任北京科技风险投资股份有限公司董事、总经理。

武瑞华先生，1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，现任公司董事、总经理。报告期末持有公司股票 1,400,600 股，持股比例为 0.45%。1997 年—2011 年历任拜耳医药保健有限公司大区经理、全国销售经理、事业部经理、事业部总监；2011 年 3 月起任职于公司。

李弘先生，1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生，高级国际财务管理师、会计师，现任公司董事、财务总监，报告期末持有公司股票 1,166,400 股，持股比例为 0.37%。1998 年至今历任公司财务经理、财务总监、董事。

李增祺先生，1943 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国人民大学，经济师，公司独立董事，已参加上市公司独立董事的培训学习，并取得结业证书。

王英典先生，1961 年出生，博士，北京师范大学发育生物学教授、博士生导师。长期从事植物发育分子机理和植物基因资源挖掘与利用等研究，先后主持国家“973 计划”、国家“863 计划”和国家自然科学基金等资助课题；迄今在国际重要学术刊物上发表学术论文 30 余篇，出版教材与专著 3 部；享受政府特殊津贴；兼任《生命世界》杂志副主编，《植物学报》和《生

物学通报》杂志编委，以及中国植物学会常务理事、中国生物工程学会科普专业委员会副主任、北京中关村生物工程和医药企业协会常务理事等职务。

马海涛先生，1966 年出生，博士，中央财经大学财政学院教授，博士生导师。研究领域：财税会计理论与政策，财税管理。现任公司独立董事、威海市商业银行独立董事、烟台新潮实业股份有限公司（600777）独立董事、青岛啤酒股份有限公司（600600）独立董事、北京旋极信息技术股份有限公司（300324）独立董事；兼任全国高校财政教学研究会理事长、教育部公共管理教学指导委员会委员、中国财政学会副秘书长、中国国有资产管理学会、外国财政学会，民族财政学会理事、北京市财政学会副秘书长、农村财政学会常务理事、河北大学、新疆财经大学、山东财政学院、内蒙古财经学院等客座教授、北京市人大常委预算监督顾问，财政部教材编审委员会委员，财政部高级技术职务评审委员会委员。

向青女士，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，高级会计师，现任公司监事会主席、重庆三峡油漆股份有限公司董事、财务总监、重庆化医控股集团财务有限公司监事，重庆市北部新区化医小额贷款有限公司监事。2006 年至今任重庆三峡油漆股份有限公司财务总监。

刘东龙先生，1960 年出生，中国国籍，无境外居留权，现任公司监事、北京科技风险投资股份有限公司投资管理部副总监，报告期末持有公司股票 29,000 股。

宗利女士，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，工程师、执业药师，现任公司副总经理、研发总监。2000 年 12 月至今，历任公司注册经理、研发部经理、研发中心副总监、职工监事。

郑根昌先生，1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，执业药师，现任公司监事、药厂总工程师。1995 年 4 月至今历任公司生产部经理、工艺主管、药厂总工程师。

屈永科先生，1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，未持有公司股票；2007 年至 2011 年任职于中信国安盟固利公司，历任文字秘书、董事会秘书，2011 年 11 月至今任北京北陆药业股份有限公司董事长秘书。

刘宁女士，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国政法大学硕士，现任公司副总经理、董事会秘书，报告期末持有公司 675,000 股股票，持股比例为 0.22%。1998 年 7 月至今历任公司办公室主任、人力资源部经理、副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
苏中俊	重庆三峡油漆股份有限公司	董事长、总经理			是
刘志强	北京科技风险投资股份有限公司	董事、总经理			是
向青	重庆三峡油漆股份有限公司	董事、财务总监			是
刘东龙	北京科技风险投资股份有限公司	投资管理部副总监			是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马海涛	中央财经大学	财政学院教授、博士生导师			是
马海涛	威海市商业银行独立董事、烟台新潮实业股份有限公司、青岛啤酒股份有限公司、北京旋极信息技术股份有限公司	独立董事			是
王英典	北京师范大学	发育生物学教授、博士生导师			是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付；独立董事津贴依据股东大会决议支付。在公司任职的董事、高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会根据公司《高级管理人员薪酬与绩效管理制度》确定，董事会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事津贴经公司 2013 年第二次临时股东大会确认金额，每年在公司领取。职工监事及高级管理人员的报酬根据公司薪酬分配政策，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事、职工监事及公司高级管理人员的薪酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
王代雪	董事长	男	60	现任	52	0	52

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
段贤柱	副董事长、副总经理	男	51	现任	72	0	72
武瑞华	董事、总经理	男	50	现任	150	0	150
李弘	董事、财务总监	男	49	现任	33	0	33
李增祺	独立董事	男	72	离任	6	0	6
王英典	独立董事	男	54	现任	3	0	3
马海涛	独立董事	男	49	现任	6	0	6
宗利	职工监事	女	44	离任	46	0	46
郑根昌	职工监事	男	46	现任	18.53	0	18.53
屈永科	监事	男	36	现任	1.55	0	1.55
刘宁	副总经理、董事会秘书	女	52	现任	33	0	33
冯国安	独立董事	男	69	离任	1.5	0	1.5
合计	—	—	—	—	422.58	0	422.58

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可行权的期权股数	报告期内已行权的期权股数	报告期内已行权期限的行权价格（元/股）	报告期末持有的股权市价（元/股）	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	报告期行权的限制性股票数量
武瑞华	董事、总经理	0	0			1,400,000	3.61	0
段贤柱	副董事长、副总经理	0	0			1,300,000	3.61	0
李弘	董事、财务总监	0	0			500,000	3.61	0
合计	—	0	0	—	—	3,200,000	—	0

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯国安	独立董事	离职	2014年06月26日	辞职
王英典	独立董事	被选举	2014年06月26日	增补
李旻	监事	离职	2014年10月17日	辞职
屈永科	监事	被选举	2014年10月17日	增补
李增祺	独立董事	离职	2015年1月13日	辞职
宗利	职工监事	离职	2015年3月2日	辞职

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨颖	职工监事	被选举	2015 年 3 月 2 日	增补

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用

六、公司员工情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司共有在册员工 624 人，其中各类人员构成情况如下：

（一）学历结构

学 历	人数（人）	占员工总数的比例（%）
本科及本科以上	319	51.12%
专 科	217	34.78%
其 他	88	14.10%
合 计	624	100.00%

（二）岗位结构

专 业	人数（人）	占员工总数的比例（%）
研发人员	96	15.38%
管理人员	53	8.49%
销售人员	321	51.45%
生产人员	154	24.68%
合 计	624	100.00%

（三）截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休人员

其中，母公司截至 2014 年 12 月 31 日，公司共有在册员工 440 人，其中各类人员构成情况如下：

（1）学历结构

学 历	人数（人）	占员工总数的比例（%）
本科及本科以上	195	44.32%
专 科	160	36.36%
其 他	85	19.32%
合 计	440	100.00%

(2) 岗位结构

专 业	人 数 (人)	占员工总数的比例 (%)
研发人员	48	10.91%
管理人员	29	6.59%
销售人员	237	53.86%
生产人员	126	28.64%
合 计	440	100.00%

中美康士(含纽赛尔生物和研究所)截至 2014 年 12 月 31 日,公司共有在册员工 184 人,其中各类人员构成情况如下:

1、学历结构

学 历	人 数 (人)	占员工总数的比例 (%)
本科及本科以上	124	67.39%
专 科	57	30.98%
其 他	3	1.63%
合 计	184	100.00%

2、岗位结构

专 业	人 数 (人)	占员工总数的比例 (%)
研发人员	48	26.09%
管理人员	24	13.04%
销售人员	84	45.65%
生产人员	28	15.22%
合 计	184	100.00%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，各司其职。

报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，也不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

（三）关于董事和董事会

报告期内，公司董事会完成了换届选举。公司董事的选聘程序公开、公平、公正，董事会严格按照《公司法》和《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作。第五届董事会共9名董事，其中独立董事3人，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作，出席公司董事会和股东大会，勤勉尽职，审慎履行职责和义务。公司董事积极参加中国证监会组织的相关培训，及时掌握相关法律法规和监管动态，努力提高履行能力，从根本上维护公司和全体股东的最大利益。

独立董事按照《公司章程》等法律、法规的客观发表意见，独立履行职责，对公司重大投资、董事、高级管理人员的任免、现金分红政策的制定等发表自己的独立意见，切实维护全体股东，特别是中小股东的利益，保证公司的规范运作。

董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略与发展等专业委员会，其中审计、薪酬与考核、提名委员会由独立董事担任主任委员。董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

公司董事会由董事长召集和主持，主要以现场方式召开，在保障各位董事充分表达意见的前提下，也会结合通讯方式，兼顾效率与会议成本。

（四）关于监事和监事会

报告期内，公司董事会完成了换届选举。第五届监事会设监事5名，其中职工监事2名，由职工代表大会选举产生。监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。

公司监事会有监事会主席召集并主持，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，亲自出席会议，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立董事和高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬和激励均与公司经营业绩直接挂钩。报告期内，公司推出了限制性股票股权激励方案，激励公司管理层和核心人员取得更好的业绩，与公司共同成长。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。

公司董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理。协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司所有股东平等地获得信息。

（八）内部审计制度的建立和执行情况

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，公司上市后，审计部积极运作，按照上市公司的要求公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

（九）其他方面

报告期内公司未受到中国证监会、深圳证券交易所就公司内控存在问题的处分，公司聘请的会计师事务所没有对公司内部控制的有效性表示异议，公司内部控制方面没有需要整改的问题。今后公司将进一步优化和完善公司的内控制度。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
二〇一三年度股东大会	2014-04-25	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2014-04-25

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
二〇一四年第一次临时股东大会	2014-01-10	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2014-01-10
二〇一四年第二次临时股东大会	2014-06-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2014-06-26
二〇一四年第三次临时股东大会	2014-10-17	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2014-10-17

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第六次会议	2014-01-23	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2014-01-24
第五届董事会第七次会议	2014-04-02	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2014-04-04
第五届董事会第八次会议	2014-04-16	——	
第五届董事会第九次会议	2014-06-11	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2014-06-11

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第十次会议	2014-08-20	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2014-08-22
第五届董事会第十一次会议	2014-09-11	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2014-09-11
第五届董事会第十二次会议决议	2014-09-22	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2014-09-24
第五届董事会第十三次会议	2014-10-20	——	

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报编制和披露的每一环节都进行规定，明确了参与编制和披露工作人员各自的责任。2014年，该制度得到有效执行，对提高公司信息披露质量起到了非常重大的作用。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 27 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2015）第 110ZA1585 号
注册会计师姓名	江永辉，张在强

审计报告正文

北京北陆药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京北陆药业股份有限公司（以下简称北陆药业公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表，2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北陆药业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用

会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北陆药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北陆药业公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所

中国注册会计师：江永辉

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张在强

中国 北京

二〇一五年三月二十七日

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：北京北陆药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	145,283,001.50	245,555,013.09
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,796,998.56	1,636,706.59
应收账款	154,086,854.53	99,237,633.79
预付款项	3,459,540.25	9,443,166.58
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	8,232,475.30	3,121,455.45
买入返售金融资产		
存货	81,185,817.56	56,518,039.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	914,922.85	
流动资产合计	403,959,610.55	415,512,015.31
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	6,106,615.90	3,106,615.90
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,677,710.50	
投资性房地产	19,098,385.58	19,726,934.42
固定资产	153,820,280.90	142,169,876.24
在建工程	42,878,047.23	16,770,169.24
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	24,955,995.89	5,169,648.58
开发支出	17,110,419.96	10,877,730.68
商誉	194,678,330.67	0.00
长期待摊费用	4,269,683.35	1,281,058.62
递延所得税资产	8,783,278.94	5,904,398.75
其他非流动资产	666,572.88	23,753.63
非流动资产合计	503,045,321.80	205,030,186.06
资产总计	907,004,932.35	620,542,201.37
流动负债：		
短期借款	60,055,380.81	

向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,940,869.83	6,910,310.36
预收款项	610,871.19	1,926,075.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,400,180.89	4,120,589.49
应交税费	20,563,233.70	13,238,586.66
应付利息		
应付股利		
其他应付款	82,006,183.78	2,596,859.37
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,126,663.20	
其他流动负债		
流动负债合计	185,703,383.40	28,792,421.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	16,506,652.80	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	35,292,791.59	32,368,791.61
递延所得税负债	3,168,927.06	
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,968,371.45	32,368,791.61
负债合计	240,671,754.85	61,161,212.76
所有者权益：		
股本	311,273,808.00	305,498,208.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	99,132,667.10	75,888,184.68
减：库存股	20,849,916.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,138,138.31	36,236,530.10
一般风险准备		
未分配利润	189,505,915.05	141,758,065.83
归属于母公司所有者权益合计	623,200,612.37	559,380,988.61
少数股东权益	43,132,565.13	
所有者权益合计	666,333,177.50	559,380,988.61
负债和所有者权益总计	907,004,932.35	620,542,201.37

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,900,543.98	245,555,013.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,796,998.56	1,636,706.59
应收账款	130,584,462.67	99,237,633.79
预付款项	2,749,407.75	9,443,166.58
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,264,461.90	3,121,455.45
存货	80,846,295.38	56,518,039.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	914,922.85	
流动资产合计	349,057,093.09	415,512,015.31
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,106,615.90	3,106,615.90
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	234,677,710.50	
投资性房地产	19,098,385.58	19,726,934.42
固定资产	147,744,777.58	142,169,876.24
在建工程	42,878,047.23	16,770,169.24
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	4,606,995.89	5,169,648.58
开发支出	17,110,419.96	10,877,730.68
商誉		
长期待摊费用	1,952,743.60	1,281,058.62
递延所得税资产	7,748,521.89	5,904,398.75
其他非流动资产	146,572.88	23,753.63
非流动资产合计	482,070,791.01	205,030,186.06
资产总计	831,127,884.10	620,542,201.37
流动负债：		
短期借款	50,055,380.81	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	11,537,151.10	6,910,310.36
预收款项	580,871.19	1,926,075.27
应付职工薪酬	4,400,180.89	4,120,589.49
应交税费	17,066,281.58	13,238,586.66
应付利息		
应付股利		
其他应付款	81,754,154.74	2,596,859.37
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,126,663.20	
其他流动负债		
流动负债合计	169,520,683.51	28,792,421.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	16,506,652.80	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	29,652,791.59	32,368,791.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,159,444.39	32,368,791.61
负债合计	215,680,127.90	61,161,212.76
所有者权益：		
股本	311,273,808.00	305,498,208.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	99,132,667.10	75,888,184.68
减：库存股	20,849,916.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,138,138.31	36,236,530.10
未分配利润	181,753,058.88	141,758,065.83
所有者权益合计	615,447,756.20	559,380,988.61
负债和所有者权益总计	831,127,884.10	620,542,201.37

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	439,980,365.54	331,615,821.48
其中：营业收入	439,980,365.54	331,615,821.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	328,655,557.61	255,689,094.55
其中：营业成本	120,252,028.21	94,989,218.30
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	4,663,046.71	4,119,124.09
销售费用	168,174,659.91	131,103,562.82
管理费用	38,061,975.25	28,706,632.84
财务费用	-5,603,654.08	-6,132,844.95
资产减值损失	3,107,501.61	2,903,401.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-187,527.93	2,678,581.16
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）	111,137,280.00	78,605,308.09
加：营业外收入	4,941,011.12	1,439,500.04
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,099,167.19	1,227,050.92
其中：非流动资产处置损失	7,067.19	1,765.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	113,979,123.93	78,817,757.21
减：所得税费用	19,814,427.80	12,846,036.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,164,696.13	65,971,720.38
归属于母公司所有者的净利润	86,768,938.23	65,971,720.38
少数股东损益	7,395,757.90	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	94,164,696.13	65,971,720.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,768,938.23	65,971,720.38
归属于少数股东的综合收益总额	7,395,757.90	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.28	0.22
(二) 稀释每股收益	0.28	0.22

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	412,071,769.46	331,615,821.48
减：营业成本	117,252,505.42	94,989,218.30
营业税金及附加	4,627,840.21	4,119,124.09
销售费用	166,608,747.15	131,103,562.82
管理费用	33,366,763.29	28,640,742.48
财务费用	-5,700,562.88	-6,132,834.42
资产减值损失	2,253,852.06	2,903,401.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-187,527.93	1,898,145.80
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）	93,475,096.28	77,890,752.56
加：营业外收入	4,941,011.02	1,439,500.04
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,099,167.19	1,227,050.92
其中：非流动资产处置损失	7,067.19	1,765.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	96,316,940.11	78,103,201.68
减：所得税费用	17,300,858.05	12,846,036.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	79,016,082.06	65,257,164.85
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	79,016,082.06	65,257,164.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	434,337,539.78	334,031,716.87
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	13,325,613.17	7,793,216.47
经营活动现金流入小计	447,663,152.95	341,824,933.34
购买商品、接受劳务支付的现金	127,512,679.08	80,558,828.60
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	56,169,822.32	43,039,997.05
支付的各项税费	65,763,548.28	56,252,497.97
支付其他与经营活动有关的现金	156,109,567.16	120,603,658.43
经营活动现金流出小计	405,555,616.84	300,454,982.05
经营活动产生的现金流量净额	42,107,536.11	41,369,951.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		2,932,985.66
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,932,985.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,985,650.28	35,480,454.06
投资支付的现金	33,865,238.43	
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	104,865,097.37	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	181,715,986.08	35,480,454.06
投资活动产生的现金流量净额	-181,715,986.08	-32,547,468.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,633,316.00	
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	50,055,380.81	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,688,696.81	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,352,258.43	30,549,820.80
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		
筹资活动现金流出小计	31,352,258.43	30,549,820.80
筹资活动产生的现金流量净额	39,336,438.38	-30,549,820.80
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	-100,272,011.59	-21,727,337.91
加：期初现金及现金等价物余额	245,555,013.09	267,282,351.00
六、期末现金及现金等价物余额	145,283,001.50	245,555,013.09

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	424,026,778.53	334,031,716.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,292,124.68	7,793,205.94
经营活动现金流入小计	432,318,903.21	341,824,922.81
购买商品、接受劳务支付的现金	124,655,173.21	80,558,828.60
支付给职工以及为职工支付的现金	53,455,059.87	43,034,250.05
支付的各项税费	65,561,858.98	56,252,497.97
支付其他与经营活动有关的现金	153,322,854.71	120,602,948.43
经营活动现金流出小计	396,994,946.77	300,448,525.05
经营活动产生的现金流量净额	35,323,956.44	41,376,397.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		2,950,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,576,708.83	35,480,454.06
投资支付的现金	157,865,238.43	
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	200,441,947.26	35,480,454.06
投资活动产生的现金流量净额	-200,441,947.26	-32,530,454.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,633,316.00	
取得借款收到的现金	50,055,380.81	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,688,696.81	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,225,175.10	30,549,820.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	31,225,175.10	30,549,820.80
筹资活动产生的现金流量净额	39,463,521.71	-30,549,820.80
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	-125,654,469.11	-21,703,877.10
加：期初现金及现金等价物余额	245,555,013.09	267,258,890.19
六、期末现金及现金等价物余额	119,900,543.98	245,555,013.09

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	305,498,208.00				75,888,184.68					36,236,530.10		141,758,065.83		559,380,988.61
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	305,498,208.00				75,888,184.68					36,236,530.10		141,758,065.83		559,380,988.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00				7,901,608.21		47,747,849.22	43,132,565.13	106,952,188.89
（一）综合收益总额												86,768,938.23	7,395,757.90	94,164,696.13
（二）所有者投入和减少资本	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00							35,736,807.23	43,906,973.56
1. 股东投入的普通股													35,736,807.23	35,736,807.23
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00								8,170,166.33
4. 其他														
（三）利润分配										7,901,608.21		-39,021,089.01		-31,119,480.80
1. 提取盈余公积										7,901,608.21		-7,901,608.21		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-31,119,480.80		-31,119,480.80
4. 其他														
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	311,273,808.00				99,132,667.01	20,849,916.00				44,138,138.31		189,505,915.05	43,132,565.13	666,333,177.50

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	152,749,104.00				228,637,288.68				29,710,813.61		112,861,882.74		523,959,089.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	152,749,104.00				228,637,288.68				29,710,813.61		112,861,882.74		523,959,089.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	152,749,104.00				-152,749,104.00				6,525,716.49		28,896,183.09		35,421,899.58
(一) 综合收益总额											65,971,720.38		65,971,720.38
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									6,525,716.49		-37,075,537.29		-30,549,820.80
1. 提取盈余公积									6,525,716.49		-6,525,716.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-30,549,820.80		-30,549,820.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	152,749,104.00				-152,749,104.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	152,749,104.00				-152,749,104.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	305,498,208.00				75,888,184.68				36,236,530.10		141,758,065.83		559,380,988.61

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	305,498,208.00				75,888,184.68				36,236,530.10	141,758,065.83	559,380,988.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,498,208.00				75,888,184.68				36,236,530.10	141,758,065.83	559,380,988.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00			7,901,608.21	39,994,993.05	56,066,767.59
（一）综合收益总额										79,016,082.06	79,016,082.06
（二）所有者投入和减少资本	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00					8,170,166.33
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00					8,170,166.33
4. 其他											
（三）利润分配									7,901,608.21	-39,021,089.01	-31,119,480.80
1. 提取盈余公积									7,901,608.21	-7,901,608.21	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,119,480.80	-31,119,480.80
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	311,273,808.00				99,132,667.01	20,849,916.00			44,138,138.31	181,753,058.88	615,447,756.20

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	152,749,104.00				228,544,977.58				29,710,813.61	113,576,438.27	524,581,333.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	152,749,104.00				228,544,977.58				29,710,813.61	113,576,438.27	524,581,333.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	152,749,104.00				-152,656,792.90				6,525,716.49	28,181,627.56	34,799,655.15
（一）综合收益总额										65,257,164.85	65,257,164.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											16,340,332.66
4. 其他											
（三）利润分配									6,525,716.49	-37,075,537.29	-30,549,820.80
1. 提取盈余公积									6,525,716.49	-6,525,716.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,549,820.80	-30,549,820.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	152,749,104.00				-152,749,104.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,749,104.00				-152,749,104.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					92,311.10						92,311.10
四、本期期末余额	305,498,208.00				75,888,184.68				36,236,530.10	141,758,065.83	559,380,988.61

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

三、公司基本情况

北京北陆药业股份有限公司（以下简称 本公司）系经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函（2001）10 号文批准，由北京北陆药业有限公司依法整体变更设立。

北京北陆药业有限公司的前身为北京北陆医药化工公司，系 1992 年 8 月由王代雪出资 30 万元组建；1996 年 5 月，经北京市新技术产业开发实验区股份制改革领导小组办公室京试股（1996）6 号文批准，北京北陆医药化工公司改制为股份合作制企业，王代雪将其中 26.48% 股权转让给其他 37 名自然人股东，公司名称变更为北京北陆医药化工集团，注册资本增至人民币 160 万元；1999 年 7 月，北京北陆医药化工集团股权调整，调整后王代雪、洪薇、姚振萍分别持有 80%、10%、10% 股权。

1999 年 9 月 10 日，经北京市工商行政管理局核准，王代雪、北京科技风险投资股份有限公司、洪薇、姚振萍出资组建北京北陆药业有限公司，王代雪以其拥有的北京北陆医药化工集团经评估的净资产 1,029.26 万元和现金 380.74 万元、洪薇以其拥有的北京北陆医药化工集团经评估的净资产 257.32 万元和现金 95.18 万元、姚振萍以其拥有的北京北陆医药化工集团经评估的净资产 257.32 万元和现金 95.18 万元出资，北京科技风险投资股份有限公司以 1,410 万元现金出资。北京市工商行政管理局于 1999 年 9 月 10 日核发企业法人营业执照，注册资本为 3,525 万元，其中，王代雪出资 1,410 万元，占 40%；北京科技风险投资股份有限公司出资 1,410 万元，占 40%；洪薇出资 352.50 万元，占 10%；姚振萍出资 352.50 万元，占 10%。

经北京北陆药业有限公司第一届股东会第一次临时会议决议，重庆三峡油漆股份有限公司（以下简称 三峡油漆）分别受让北京科技风险投资股份有限公司、王代雪、洪薇、姚振萍持有的北京北陆药业有限公司 10%、10%、2.5%、2.5% 股权，本次转让后，北京科技风险投资股份有限公司、王代雪、三峡油漆、洪薇、姚振萍分别持有北京北陆药业有限公司 30%、30%、25%、7.5%、7.5% 股权。

经北京北陆药业有限公司第二届股东会第二次临时会议决议，并经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函（2001）10 号文批准，北京北陆药业有限公司依法整体变更为股份公司。变更基准日为 2000 年 9 月 30 日，变更基准日净资产 38,388,492.72 元折为 3,838.8491 万股。变更后本公司于 2001 年 2 月 8 日领取注册号为 1100001422250 的企业法人营业执照。

2008 年 2 月 26 日，姚振萍将其持有的本公司 30,000 股股份转让给王代雪。

经 2007 年度股东大会决议，本公司向在册股东王代雪、洪薇及特定投资者盈富泰克创业

投资有限公司（以下简称 盈富泰克）、段贤柱、武杰、刘宁、李弘定向增发 1,250 万股，本次增发后，王代雪、北京科技风险投资股份有限公司、三峡油漆、盈富泰克、洪薇、姚振萍、段贤柱、武杰、刘宁、李弘分别持有本公司的股权比例为 28.19%、22.63%、18.86%、14.74%、6.84%、5.60%、1.87%、0.49%、0.39%、0.39%。增发后股本为 50,888,491 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1009 号文核准，本公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 1,700 万股，发行后股本为 67,888,491 股。

根据 2009 年度股东大会决议，本公司以资本公积按每 10 股转增 5 股比例转增股本 33,944,245 股，转增后股本为 101,832,736 股。

根据 2010 年度股东大会决议，本公司以资本公积按每 10 股转增 5 股比例转增股本 50,916,368 股，转增后股本为 152,749,104 股。

根据 2012 年度股东大会决议，本公司以资本公积按每 10 股转增 10 股比例转增股本 152,749,104 股，转增后股本为 305,498,208 股。

根据 2014 股东大会决议，本公司向激励对象授予限制性股票 5,775,600 股，授予完成后股本为 311,273,808 股。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设影像诊断事业部、中枢神经事业部、商务中心、研发中心、药厂、计财部、董事会办公室、人力资源部、法务部、总经理办公室及内审部等部门。拥有子公司 1 家“深圳市中美康士生物科技有限公司”，孙公司 2 家“北京纽赛尔生物科技有限公司”“深圳市中美康士肿瘤生物细胞研究所”。

公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：生产、销售片剂、颗粒剂、胶囊剂、小容量注射剂、大容量注射剂、原料药（钆喷酸葡胺、碘海醇、格列美脲、瑞格列奈）；自有房屋的物业管理（含写字间出租）；生物产品技术的研究开发；医疗项目的投资（具体项目另行申报）；医院管理咨询；医疗设备的租赁；生物工程技术的咨询和经济信息咨询（法律、行政法规、国务院决定规定需要行政审批的项目除外）；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十五次会议于 2015 年 3 月 27 日批准。

本公司本年度非同一控制下取得了 1 个子公司中美康士和 2 个孙公司纽赛尔、研究所，详见“附注七、在其他主体中的权益披露”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告

期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权

损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

通过单独主体达成合营安排的，说明确定该合营安排是共同经营还是合营企业的判断和假设

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余

成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，与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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价，低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营

企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成

本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，

考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：直线法计提折旧

16、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。□ 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。□ 本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。□

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3.00%	3.23-2.43
机器设备	年限平均法	5-12	3.00%	19.40-8.08
运输设备	年限平均法	7	3.00%	13.86
电子及其他设备	年限平均法	3-10	3.00%	32.33-9.70

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。（6）大修理费用本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	46	直线摊销法	
非专利权技术	10	直线摊销法	
专利权技术	10	直线摊销法	
软件	5	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、21。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- (1) 不需临床试验：申请取得专业审评受理开始资本化；
- (2) 需临床试验：获得国家药监局药物临床试验批件开始资本化；
- (3) 外购技术：技术转让费可资本化，后续研发支出根据上述条件处理。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份

的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

①本公司药品销售收入确认的具体方法如下：

发出产品并开具出库单、取得物流公司签字的发运凭证后开具发票确认收入。

②本公司细胞治疗业务收入确认的具体方法如下：

医院使用细胞之后，取得医院开具的开票确认单时，确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助，计入当期损益；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

②本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

②本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
可供出售金融资产	董事会审批	

1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第2号的要求： 对被投资单位不具有控制、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权益性投资，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行处理。 本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。	董事会审批	长期股权投资	3,106,615.90
根据企业会计准则第2号的要求： 对被投资单位不具有控制、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权益性投资，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行处理。 本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。	董事会审批	可供出售金融资产	3,106,615.90

上述会计政策变更对资产科目分类影响，对损益和留存收益没有影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京北陆药业股份有限公司	15%
深圳市中美康士生物科技有限公司	15%
北京纽赛尔生物科技有限公司	25%
深圳市中美康士粒细胞研究所	25%

2、税收优惠

(1) 北京北陆药业股份有限公司

经复审，本公司 2014 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GR201411001796 的高新技术企业证书，有效期三年。2014 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 深圳市中美康士生物科技有限公司

深圳市中美康士生物科技有限公司 2014 年 9 月 30 日取得深圳市科学创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的编号为 GR201444200992 的高新技术企业证书，有效期三年。2014 年度执行 15% 的企业所得税税率。

根据深圳市南山区国家税务局 2012 年 11 月 19 日发布的深国税南减免备【2012】1051 号的《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》，深圳市中美康士生物科技有限公司免征增值税，有效期 36 个月截止到 2015 年 11 月 1 日。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,503.07	19,125.26

银行存款	145,263,498.43	245,535,887.83
合计	145,283,001.50	245,555,013.09

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,796,998.56	1,636,706.59
合计	10,796,998.56	1,636,706.59

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,621,984.80	
合计	1,621,984.80	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特	164,251,756.29	100.00%	10,164,901.76	6.19%	154,086,854.53	106,011,223.47	100.00%	6,773,589.68	6.39%	99,237,633.79

征组合计提坏账准备的应收账款										
合计	164,251,756.29	100.00%	10,164,901.76	6.19%	154,086,854.53	106,011,223.47	100.00%	6,773,589.68	6.39%	99,237,633.79

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

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	155,781,079.15	7,789,053.95	5.00%
1 年以内小计	155,781,079.15	7,789,053.95	5.00%
1 至 2 年	3,984,035.69	3,585,632.12	10.00%
2 至 3 年	1,329,382.49	930,567.73	30.00%
3 年以上	3,157,258.96	1,578,629.48	50.00%
合计	164,251,756.29	10,164,901.76	6.19%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,106,202.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收销货款	92,366.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
广东省中医院	12,174,330.00	7.41	608,716.50
北京恒创佳益医药有限公司	6,064,491.50	3.69	303,224.58
国药控股沈阳有限公司	4,996,271.23	3.04	249,813.56
华东医药股份有限公司药品分公司	4,780,073.86	2.91	239,003.69
康德乐(中国)医药有限公司	4,623,688.09	2.82	231,184.40
合 计	32,638,854.68	19.87	1,631,942.73

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,364,613.56	97.25%	9,284,916.58	98.32%
1 至 2 年	14,926.69	0.43%	56,500.00	0.60%
2 至 3 年	30,000.00	0.87%	101,750.00	1.08%
3 年以上	50,000.00	1.45%		
合计	3,459,540.25	—	9,443,166.58	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京康源祥瑞医药科技有限公司	591,027.84	17.08
上海医药工业研究院	450,000.00	13.01
杭州吉西今科学仪器有限公司	342,720.00	9.91
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	214,100.00	6.19
深圳市吉赛特生物科技有限公司	122,710.00	3.55
合 计	1,720,557.84	49.74

7、应收利息

无

8、应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,642,828.08	42.41%			3,642,828.08					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,947,355.66	57.59%	357,708.44	7.23%	4,589,647.22	3,341,732.42	100.00%	220,276.97	6.59%	3,121,455.45
合计	8,590,183.74	100.00%	357,708.44	4.16%	8,232,475.30	3,341,732.42	100.00%	220,276.97	6.59%	3,121,455.45

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳益世康宁生物科技有限公司	3,642,828.08	0.00	0.00%	深圳益世康宁生物科技有限公司的往来款由李晓祥担保承诺还款，截止到 2015 年 2 月 5 日，该款项已经全部归还
合计	3,642,828.08	0	—	—

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

	4,463,313.13	223,165.65	5.00%
1 年以内小计	4,463,313.13	223,165.65	5.00%
1 至 2 年	194,504.95	19,450.50	10.00%
2 至 3 年	148,382.50	44,514.75	30.00%
3 年以上	141,155.08	70,577.54	50.00%
合计	4,947,355.66	357,708.40	7.23%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,299.39 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,843,236.53	3,219,469.42
保证金	276,450.00	4,520.00
其他往来款	4,470,497.21	117,743.00
合计	8,590,183.74	3,341,732.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳益世康宁生物科技有限公司	往来款	3,642,828.08	1-3 年	42.41%	0
北科生物科技有限公司	往来款	600,000.00	1 年以内	6.98%	30,000.00
赵柄隆	备用金	169,763.00	1 年以内	1.98%	8,488.15
魏东	备用金	151,579.00	1 年以内	1.76%	7,578.95
王旭	备用金	140,000.00	1 年以内	1.63%	7,000.00

合计	—	4,704,170.08	—	54.76%	53,067.10
----	---	--------------	---	--------	-----------

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	44,391,620.29		44,391,620.29	26,673,067.46		26,673,067.46
在产品	28,425,615.12		28,425,615.12	13,979,239.95		13,979,239.95
库存商品	6,142,065.02		6,142,065.02	14,266,473.20		14,266,473.20
周转材料	2,226,517.13		2,226,517.13	1,599,259.20		1,599,259.20
合计	81,185,817.56		81,185,817.56	56,518,039.81		56,518,039.81

(2) 存货跌价准备

期末存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	914,922.85	0.00
合计	914,922.85	

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	6,106,615.90		6,106,615.90	3,106,615.90		3,106,615.90
按成本计量的	6,106,615.90		6,106,615.90	3,106,615.90		3,106,615.90
合计	6,106,615.90		6,106,615.90	3,106,615.90		3,106,615.90

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中技经投资顾问股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					5.00%	
北京裕琪泰药业有限公司	106,615.90			106,615.90					2.00%	
北京创金兴业投资中心（有限合伙）		3,000,000.00		3,000,000.00					3.91%	
合计	3,106,615.90	3,000,000.00		6,106,615.90					--	

本公司对中技经投资顾问股份有限公司、北京裕琪泰药业有限公司、北京创金兴业投资中心（有限合伙）不具有控制、共同控制或重大影响，中技经投资顾问股份有限公司、北京裕琪泰药业有限公司、北京创金兴业投资中心（有限合伙）在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，本公司按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》将对其的权益投资列入可供出售的金融资产，按成本法计量。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5)可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
南京世和基因技术有限公司		30,865,238.43		-187,527.93							30,677,710.50	
小计		30,865,238.43		-187,527.93							30,677,710.50	
合计		30,865,238.43		-187,527.93							30,677,710.50	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	22,031,613.50			22,031,613.50
4.期末余额	22,031,613.50			22,031,613.50
1.期初余额	2,304,679.08			2,304,679.08
2.本期增加金额	628,548.84			628,548.84
(1) 计提或摊销	628,548.84			628,548.84

4.期末余额	2,933,227.92			2,933,227.92
1.期末账面价值	19,098,385.58			19,098,385.58
2.期初账面价值	19,726,934.42			19,726,934.42

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	115,238,302.48	49,674,601.97	8,704,169.38	3,344,826.43		176,961,900.26
2.本期增加金额	15,025,327.90	4,926,011.80	13,864,474.72	1,522,158.00		35,337,972.42
(1) 购置		345,082.03	1,723,566.94			2,068,648.97
(2) 在建工程转入	15,025,327.90	4,580,929.77	1,690,683.78			21,296,941.45
(3) 企业合并增加			10,450,224.00	1,522,158.00		11,972,382.00
3.本期减少金额	11,192,283.89	37,530.00	203,043.00			11,432,856.89
(1) 处置或报废		37,530.00	203,043.00			240,573.00
(2) 转入在建	11,192,283.89					11,192,283.89
4.期末余额	119,071,346.49	54,563,083.77	22,365,601.10	4,866,984.43		200,867,015.79
二、累计折旧						
1.期初余额	21,242,727.17	8,220,621.09	4,280,986.83	1,047,688.93		34,792,024.02
2.本期增加金额	3,677,829.22	4,740,175.07	7,112,055.64	793,935.54		16,323,995.47
(1) 计提	3,677,829.22	4,740,175.07	1,968,248.16	521,425.71		10,907,678.16
(2) 合并增加			5,143,807.48	272,509.83		5,416,317.31
3.本期减少金额	3,835,778.79	36,554.10	196,951.71			4,069,284.60
(1) 处置或报废		36,554.10	196,951.71			233,505.81
(2) 转入在建减少	3,835,778.79					3,835,778.79
4.期末余额	21,084,777.60	12,924,242.06	11,196,090.76	1,841,624.47		47,046,734.89
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
四、账面价值						
1.期末账面价值	97,986,568.89	41,638,841.71	11,169,510.34	3,025,359.96		153,820,280.90
2.期初账面价值	93,995,575.31	41,453,980.88	4,423,182.55	2,297,137.50		142,169,876.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程实验室				13,716,606.68		13,716,606.68
九味生产线改造	30,442,076.18		30,442,076.18	1,765,968.72		1,765,968.72
创新基地	8,762,618.91		8,762,618.91	130,000.00		130,000.00
设备安装				1,157,593.84		1,157,593.84
研发中心	3,673,352.14		3,673,352.14			
合计	42,878,047.23		42,878,047.23	16,770,169.24		16,770,169.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
工程实验室	1,650.00	13,716,606.68	2,774,643.49	16,491,250.17			99.95%	100.00				募股资金
九味生产线改造	5,360.00	1,765,968.72	29,588,607.46	912,500.00		30,442,076.18	56.79%	57.00				募股资金

造												
创新基地	5,288.00	130,000.00	8,632,618.91			8,762,618.91	16.57%	17.00				其他
合计	12,298.00	15,612,575.40	40,995,869.86	17,403,750.17		39,204,695.09	—	—				—

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	2,400,000.00	192,400.00	3,078,717.63	2,190,080.32	7,861,197.95
2.本期增加金额			21,420,000.00	199,701.71	21,619,701.71
(1) 购置				199,701.71	199,701.71
(3) 企业合并增加			21,420,000.00		21,420,000.00
4.期末余额	2,400,000.00	192,400.00	24,498,717.63	2,389,782.03	29,480,899.66
1.期初余额	526,087.34	63,913.24	1,083,484.50	1,018,064.29	2,691,549.37
2.本期增加金额	52,173.96	29,239.92	1,378,871.76	373,068.76	1,833,354.40
(1) 计提	52,173.96	29,239.92	664,871.76	373,068.76	762,354.40
本期合并增加			714,000.00		714,000.00

4.期末余额	578,261.30	93,153.16	2,462,356.26	1,391,133.05	4,524,903.77
1.期末账面价值	1,821,738.70	99,246.84	22,036,361.37	998,648.98	24,955,995.89
2.期初账面价值	1,873,912.66	128,486.76	1,995,233.13	1,172,016.03	5,169,648.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.48 % 。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一种作用机制抗癫痫新药	2,772,721.88	2,947,179.35			187,179.35		5,532,721.88
一种抗抑郁新药	2,700,000.00	723,486.92			723,486.92		2,700,000.00
治疗双向情感障碍药	605,000.00	421,758.81			280,249.37		746,509.44
一种 MR 对比剂	2,407,480.15	1,859,623.07					4,267,103.22
一种 CT 对比剂 1	1,426,358.30	709,686.57					2,136,044.87
一种 CT 对比剂 2	966,170.35	2,135,772.10			1,373,901.90		1,728,040.55
一种制剂工艺优化		785,767.92			785,767.92		
九味虑平		2,315,828.04			2,315,828.04		
治疗 2 型糖尿病药 1		174,021.19			174,021.19		
治疗 2 型糖尿病药 2		811,702.19			811,702.19		
抗抑郁新药 BL2014-1		112,556.30			112,556.30		
抗肿瘤技术		2,976,600.01			2,976,600.01		
其他		939,874.82			939,874.82		
合计	10,877,730.68	16,913,857.29			10,681,168.01		17,110,419.96

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
一种作用机制抗癫痫新药	2012年1月	详见说明	CDE排队待审评
一种抗抑郁新药	2013年1月	详见说明	CDE排队待审评
治疗双向情感障碍药	2010年9月	详见说明	CDE排队待审评
一种MR对比剂	2012年11月	初审通过	CDE排队待审评
一种 CT对比剂1	2012年3月	初审通过	获得生产批件
一种 CT对比剂2	2011年1月	初审通过	CDE排队待审评

说明：“一种作用机制抗癫痫新药”、“一种抗抑郁新药”、“治疗双向情感障碍药”为外购技术，在购买时已经满足了资本化的条件：

(1)、本公司该技术有严格的立项可行性报告，已有比较成熟的技术做支撑。此技术为外购，已申报临床试验。

(2)、本公司针对该技术设立专门的研发小组，本期持续推进研发。

(3)、该三项技术很可能未来为本公司带来经济利益。

(4)、本公司拥有多项专利及非专利技术；有比较大的研发团队；本公司有专门小组负责该技术的后续研发。

(5)、本公司通过财务人员设置辅助核算可以可靠计量其支出。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市中美康士生物科技有限公司		167,934,100.31				167,934,100.31
北京纽赛尔生物科技有限公司		26,744,230.36				26,744,230.36
合计		194,678,330.67				194,678,330.67

(2) 商誉减值准备

无

其他说明

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2014）第 BJV3083 号评估报告对深圳市中美康士生物科技有限公司的股东全部权益价值评估结果为 40,293.00 万元，公司收购深圳市中美康士生物科技有限公司的 51% 股权支付对价 2.04 亿小于公司对应股权的公允价值，所以深圳市中美康士生物科技有限公司的商誉未发生减值。本公司根据北京百汇方兴资产评估有限公司出具的京百汇评字（2015）第 0015 号评估报告对北京纽赛尔生物科技有限公司的股东全部权益价值评估结果为 4,071.17 万元，公司收购北京纽赛尔生物科技有限公司的 75% 股权支付对价 3000 万元小于公司对应股权的公允价值，所以北京纽赛尔生物科技有限公司的商誉未发生减值。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大门改造费	26,222.40		9,833.28		16,389.12
装修费	1,254,836.22	3,342,856.83	344,398.82		4,253,294.23
合计	1,281,058.62	3,342,856.83	354,232.10		4,269,683.35

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,522,610.20	1,583,059.87	6,993,866.65	1,049,080.00
股权激励费用	12,848,668.80	1,927,300.32		
递延收益	35,152,791.59	5,272,918.75	32,368,791.61	4,855,318.75
合计	58,524,070.59	8,783,278.94	39,362,658.26	5,904,398.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,126,180.40	3,168,927.06		
合计	21,126,180.40	3,168,927.06		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,783,278.94		5,904,398.75
递延所得税负债		3,168,927.06		

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工餐厅		23,753.63
药厂雨棚	71,722.50	
药厂安防监控	74,850.38	
预付工程款	520,000.00	
合计	666,572.88	23,753.63

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	60,055,380.81	
合计	60,055,380.81	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

无

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,575,913.18	1,095,131.70
工程款	2,973,377.00	3,358,131.45

费用	2,225,555.96	554,808.22
设备款	2,042,570.70	1,228,786.00
软件	123,452.99	673,452.99
合计	13,940,869.83	6,910,310.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	342,875.09	342,875.05
货款	267,996.10	1,583,200.22
合计	610,871.19	1,926,075.27

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,120,589.49	51,467,841.67	51,188,250.27	4,400,180.89
二、离职后福利-设定提存计划		4,981,572.05	4,981,572.05	
合计	4,120,589.49	56,449,413.72	56,169,822.32	4,400,180.89

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,120,589.49	43,827,015.75	43,547,424.35	4,400,180.89
2、职工福利费		545,597.01	545,597.01	
3、社会保险费		2,829,482.39	2,829,482.39	
其中：医疗保险费		2,496,912.83	2,496,912.83	
工伤保险费		130,999.53	130,999.53	
生育保险费		201,570.03	201,570.03	
4、住房公积金		2,765,484.00	2,765,484.00	
5、工会经费和职工教育经费		747,375.52	747,375.52	
6、短期带薪缺勤		752,887.00	752,887.00	
合计	4,120,589.49	51,467,841.67	51,188,250.27	4,400,180.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,733,181.34	4,733,181.34	
2、失业保险费		248,390.71	248,390.71	
合计		4,981,572.05	4,981,572.05	

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,346,814.68	7,546,807.17
营业税	30,342.13	
企业所得税	11,258,264.49	4,932,514.27
城市维护建设税	419,959.84	377,340.36
教育费附加	251,489.46	226,404.22
地方教育费附加	167,659.63	150,936.14
个人所得税	88,703.47	4,584.50
合计	20,563,233.70	13,238,586.66

39、应付利息

无

40、应付股利

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付股权款	80,000,000.00	
押金	1,130,278.76	1,899,278.76
其他	576,489.02	398,164.61
工程款	299,416.00	299,416.00
合计	82,006,183.78	2,596,859.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,126,663.20	
合计	4,126,663.20	

其他说明：

一年内到期的长期应付款为股份支付确认的负债

44、其他流动负债

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股份支付确认负债	16,506,652.80	

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,368,791.61	5,640,000.00	2,716,000.02	35,292,791.59	详见说明
合计	32,368,791.61	5,640,000.00	2,716,000.02	35,292,791.59	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工程实验室补助	12,250,000.00		612,499.98		11,637,500.02	与资产相关
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	1,703,791.61		198,500.04		1,505,291.57	与资产相关
碘克沙醇产业化补助	13,823,333.32		1,430,000.04		12,393,333.28	与资产相关
新建注射剂车间补助	4,591,666.68		474,999.96		4,116,666.72	与资产相关
创新基金		140,000.00			140,000.00	与收益相关
免疫细胞治疗肿瘤技术项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
抗肿瘤免疫细胞产业化项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
合计	32,368,791.61	5,640,000.00	2,716,000.02		35,292,791.59	—

其他说明：

1、2011年12月20日，根据密发改[2011]356号《关于拨付北京北陆药业股份有限公司生物学影像用药北京市工程实验室创新能力建设项目建设资金的函》，密云县财政局拨付

12,250,000 元，用于工程实验室建设，2014 年 6 月该工程已完工并投入使用。

2、2011 年 12 月，根据《关于下达“新一代磁共振对比剂钆贝葡胺原料药及其注射液研发”经费的通知》，北京市科学技术委员会拨付 2,500,000 元，其中 1,985,000 元用于购置固定资产。

3、2012 年 12 月 27 日，根据京发改【2012】1566 号《北京市发展和改革委员会关于北京北陆药业股份有限公司肿瘤 X 射线造影剂碘克沙醇产业化项目补助资金的批复》，密云县财政局拨付 14,300,000 元，用于碘克沙醇产业化工程建设，2013 年 8 月该工程已完工并投入使用。

4、2012 年 12 月 27 日，根据发改投资【2012】1938 号《国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估）2012 年中央预算内投资计划的通知》，密云县财政局拨付 4,750,000 元，用于新建注射剂车间建设，2013 年 8 月该工程已完工并投入使用。

5、2014 年 6 月，北京纽赛尔生物科技有限公司与北京高技术创业服务中心签订《北京市科技计划专项课题任务书》，承担“白血病和恶性肿瘤治疗的微移植新技术”课题。北京市科学技术委员会为课题研究提供市财政科技经费 200,000 元。2014 年 8 月 1 日收到北京市科学技术委员会的市财政科技经费 140,000 元，项目尚未验收。

6、2013 年 12 月 30 日，深圳市中美康士生物科技有限公司与深圳市科技创新委员会签订《深圳市科技研发资金项目合同书》，深圳市科技委员会为深圳市中美康士生物科技有限公司完成《深科技创新【2013】307 号》文件下达的深圳市科技计划“免疫细胞治疗肿瘤技术”项目无偿资助深圳市科技研发资金 500,000 元。2014 年 1 月 31 日收到补助资金 500,000 元，项目尚未验收。

7、2014 年 12 月 19 日，深圳市发展改革委员会下发《深圳市发展改革委关于深圳市中美康士生物科技有限公司抗肿瘤免疫细胞产业化项目资金申请报告的批复》（深发改【2014】1715 号）文件。抗肿瘤免疫细胞产业化项目经市政府批准列入深圳市未来产业（生命健康类）发展专项资金 2014 年第一批扶持计划，安排补助资金 5,000,000 元。

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	305,498,208.00	5,775,600.00				5,775,600.00	311,273,808.00

其他说明：

根据股东大会决议，本公司向激励对象授予限制性股票 5,775,600 股。

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	70,638,706.82	15,074,316.00		85,713,022.82
其他资本公积	5,249,477.86	8,170,166.33		13,419,644.19
合计	75,888,184.68	23,244,482.33		99,132,667.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：本公司根据股东大会决议，本公司向激励对象授予限制性股票 5,775,600 股，收到股东认缴股款人民币 20,849,916 元，其中：股本 5,775,600 元，资本公积 15,074,316 元。

本公司 2014 股东大会决议向激励对象授予限制性股票。依据“布莱克-斯科尔斯”期权定价模型，本期应确认的限制性股票成本费用为 7,344,548.24 元。第一批限制性股票已可行权时，预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响金额为 825,618.09 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		20,849,916.00		20,849,916.00
合计		20,849,916.00		20,849,916.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司股东大会决议向激励对象授予限制性股票 5,775,600 股，合计金额 20,849,916.00 元，根据相关规定，就回购义务确认负债同时确认库存股。

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,236,530.10	7,901,608.21		44,138,138.31
合计	36,236,530.10	7,901,608.21		44,138,138.31

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	141,758,065.83	112,861,882.74
调整后期初未分配利润	141,758,065.83	112,861,882.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,768,938.23	65,971,720.38
减：提取法定盈余公积	7,901,608.21	6,525,716.49
应付普通股股利	31,119,480.80	30,549,820.80
期末未分配利润	189,505,915.05	141,758,065.83

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	437,209,063.70	119,623,479.37	328,841,406.43	94,360,669.46
其他业务	2,771,301.84	628,548.84	2,774,415.05	628,548.84
合计	439,980,365.54	120,252,028.21	331,615,821.48	94,989,218.30

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	171,917.74	137,150.04
城市维护建设税	2,245,969.84	1,990,987.03
教育费附加	1,347,095.51	1,194,592.23
地方教育费附加	898,063.62	796,394.79
合计	4,663,046.71	4,119,124.09

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,415,451.60	26,409,673.53
会议费	28,384,912.07	56,715,205.09
差旅费	27,728,180.72	11,169,821.41
招待费	19,449,899.98	8,440,253.90
办公费	19,381,134.30	11,890,287.12
宣传费	14,876,978.47	6,534,907.00
广告费	9,941,253.12	1,449,402.59
咨询费	4,673,082.16	771,358.85
运杂费	2,656,545.83	2,257,418.76
限制性股票成本	2,474,396.75	
其他费用	7,192,824.91	5,465,234.57
合计	168,174,659.91	131,103,562.82

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	10,681,168.01	6,750,862.38
职工薪酬	9,803,730.74	9,410,881.81
限制性股票成本	4,818,751.47	
折旧费	1,592,735.62	1,394,004.64
税费	1,400,549.83	1,109,179.57

项目	本期发生额	上期发生额
摊销费	1,208,704.40	631,980.29
招待费	1,082,666.15	914,222.28
会议费	740,188.21	1,397,751.05
办公费	620,535.78	926,022.16
交通费	524,700.08	478,652.97
其他	5,588,244.96	5,693,075.69
合计	38,061,975.25	28,706,632.84

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	232,777.63	
减：利息收入	5,863,969.36	6,152,369.07
手续费及其他	27,537.65	19,524.12
合计	-5,603,654.08	-6,132,844.95

66、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	3,107,501.61	2,903,401.45
合计	3,107,501.61	2,903,401.45

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-187,527.93	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,678,581.16
合计	-187,527.93	2,678,581.16

69、营业外收入

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
政府补助	4,941,011.02	1,433,500.04	4,941,011.02
其他	0.10	6,000.00	0.10
合计	4,941,011.12	1,439,500.04	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市经济和信息化委员会		300,000.00	与收益相关
产业转型升级专项资金	475,000.00	300,000.00	与收益相关
突出贡献奖励资金	248,811.00		与收益相关
高端非专利药物研发补贴	1,200,000.00		与收益相关
中关村商标促进资金	300,000.00		与收益相关
专利资助金	1,200.00		与收益相关
递延收益转入	2,716,000.02	833,500.04	与资产相关
合计	4,941,011.02	1,433,500.04	--

其他说明：

说明 1：2014 年 9 月 25 日，根据《昌平区产业转型升级政策》，本公司收到北京市昌平区经济和信息化委员会拨付的产业转型升级专项资金 475,000.00 元。

说明 2：2014 年 2 月 28 日，根据《2012 年度企业突出贡献奖励办理的通知》，本公司收到中关村科技园区昌平区管理委员会拨付的突出贡献奖励资金 248,811.00 元。

说明 3：2014 年 8 月 29 日，根据《关于下达“高端非专利药物研发-碘海醇注射液”经费的通知》，本公司收到北京市科学技术委员会拨付高端非专利药物研发—碘海醇注射液补贴收入 1,200,000.00 元。

说明 4：2014 年 5 月 28 日，根据《关于 2013 年度中关村商标促进资金申报企业提交收据的通知》，本公司收到中国技术交易所拨付的 2013 年度中关村商标促进资金 300,000.00 元。

说明 5：2014 年 7 月 18 日，本公司收到国家知识产权局拨付的专利资助金 1,200.00 元。

说明 6：递延收益转入明细详见附注五、27 递延收益。

70、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	7,067.19	1,765.92	
其中：固定资产处置损失	7,067.19	1,765.92	7,067.19
对外捐赠	2,092,100.00	1,225,285.00	2,092,100.00
合计	2,099,167.19	1,227,050.92	

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,793,641.25	13,076,053.23
递延所得税费用	-1,979,213.45	-230,016.40
合计	19,814,427.80	12,846,036.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	113,979,123.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,096,868.59
调整以前期间所得税的影响	23,000.02
非应税收入的影响	28,129.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,105,465.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,714.18
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-470,750.01
所得税费用	19,814,427.80

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,863,969.36	6,152,369.07
押金		1,018,000.00
政府补助	7,225,011.00	600,000.00
资金往来	142,000.00	
其他	94,632.81	22,847.40
合计	13,325,613.17	7,793,216.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	153,378,797.99	118,590,658.43
押金		2,013,000.00
资金往来	2,730,769.17	
合计	156,109,567.16	120,603,658.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

74、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	94,164,696.13	65,971,720.38
加：资产减值准备	3,107,501.61	2,903,401.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	11,536,227.00	7,647,882.70

资产折旧		
无形资产摊销	1,119,354.40	631,980.29
长期待摊费用摊销	354,232.10	201,459.54
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）	7,067.19	1,765.92
财务费用（收益以“-”号填列）	232,777.63	
投资损失（收益以“-”号填列）	187,527.93	-2,678,581.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,878,880.19	-230,016.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,168,927.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,667,777.75	6,617,781.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,136,906.23	-41,262,048.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,429,308.32	2,366,434.07
其他	5,483,480.91	-801,828.32
经营活动产生的现金流量净额	42,107,536.11	41,369,951.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	145,283,001.50	245,555,013.09
减：现金的期初余额	245,555,013.09	267,282,351.00
现金及现金等价物净增加额	-100,272,011.59	-21,727,337.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	154,000,000.00
其中：	—
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	49,134,902.63
其中：	—
其中：	—
取得子公司支付的现金净额	104,865,097.37

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,283,001.50	245,555,013.09
其中：库存现金	19,503.07	19,125.26
可随时用于支付的银行存款	145,263,498.43	245,535,887.83
三、期末现金及现金等价物余额	145,283,001.50	245,555,013.09

75、所有者权益变动表项目注释

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

无

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

 适用 不适用
78、套期

无

79、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市中美康士生物科技有限公司	2014-11-01	204,000,000.00	51.00%	购买	2014-11-01	工商已经变更	27,908,596.08	15,148,614.07

北京纽赛尔生物科技有限公司	2014-12-01	30,000,000.00	75.00%	购买	2014-12-01	工商已经变更	946,648.58	-212,258.81
---------------	------------	---------------	--------	----	------------	--------	------------	-------------

(2) 合并成本及商誉

项目	深圳市中美康士生物科技有限公司	北京纽赛尔生物科技有限公司
合并成本：		
现金	204,000,000.00	30,000,000.00
合并成本合计	204,000,000.00	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,065,899.69	3,255,769.64
商誉	167,934,100.31	26,744,230.36

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

说明：（1）本公司根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2014）第 BJV3083 号评估报告确定深圳市中美康士生物科技有限公司的可辨认资产、负债公允价值。

（2）本公司根据北京百汇方兴资产评估有限公司出具的京百汇评字（2015）第 0015 号评估报告确定北京纽赛尔生物科技有限公司的可辨认资产、负债公允价值。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

深圳市中美康士生物科技有限公司和北京纽赛尔生物科技有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	深圳市中美康士生物科技有限公司		北京纽赛尔生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	61,072,693.11	61,072,693.11	1,628,128.85	1,628,128.85
非流动资产	26,153,067.12	4,553,099.93	3,286,745.10	2,809,722.64
其中：无形资产	20,706,000.00			
其中：固定资产	5,301,950.45	4,407,983.26	959,218.72	482,196.26
流动负债	12,768,314.77	12,768,314.77	433,847.77	433,847.77
非流动负债	3,739,995.08	500,000.00	140,000.00	140,000.00
净资产	70,717,450.38	52,357,478.27	4,341,026.18	3,864,003.72
减：少数股东权益				
合并取得的净资产	70,717,450.38	52,357,478.27	4,341,026.18	3,864,003.72

说明:

(1) 本公司根据中和资产评估有限公司 2014 年 9 月 28 日出具的中和评报字(2014)第 BJV3083 号评估报告确定深圳市中美康士生物科技有限公司的可辨认资产、负债公允价值。

(2) 本公司根据北京百汇方兴资产评估有限公司 2015 年 1 月 30 日出具的京百汇评字(2015)第 0015 号评估报告确定北京纽赛尔生物科技有限公司的可辨认资产、负债公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市中美康士生物科技有限公司	深圳	深圳	生物产品技术的研究开发	51.00%		购买
北京纽赛尔生物科技有限公司	北京	北京	生物技术的研究开发	75.00%		购买
深圳市中美康士肿瘤生物细胞研究所	深圳	深圳	肿瘤生物细胞技术的研究开发	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市中美康士生物科技有限公司	49.00%	7,448,822.60		42,100,373.29
北京纽赛尔生物科技有限公司	25.00%	-53,064.70		1,032,191.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市中美康士生物科技有限公司	54,272,970.22	35,464,339.56	89,737,309.78	16,114,036.97	5,500,000.00	21,614,036.97						
北京纽赛尔生物科技有限公司	1,051,750.11	3,285,680.18	4,337,430.29	68,662.92	140,000.00	208,662.92						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市中美康士生物科技有限公司	27,908,596.08	15,148,614.07	15,148,614.07	5,033,488.49				
北京纽赛尔生物科技有限公司	946,648.58	-212,258.81	-212,258.81	414.82				

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京世和基因生物技术有限公司	南京	南京	生物试剂研发	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	南京世和基因生物技术有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	30,503,724.91	266,041.92
非流动资产	4,682,971.65	273,604.16
资产合计	35,186,696.56	539,646.08
流动负债	3,602,047.90	537,447.15
非流动负债		
负债合计	3,602,047.90	537,447.15
净资产	31,584,648.66	2,198.93
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有制权益	31,584,648.66	2,198.93
按持股比例计算的净资产份额	6,316,929.73	439.79
调整事项		

其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	30,677,710.50	
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	南京世和基因生物技术有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	5,410,512.90	92,718.45
净利润	-2,017,550.27	-997,801.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,017,550.27	-997,801.07
企业本期收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	6,005.54	
合计	6,005.54	

浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	14,528.30	24,555.50
合计	14,528.30	24,555.50

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1.69 万元(2013 年 12 月 31 日没有影响)

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务

状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.87%（2013 年：20.59%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 54.76%（2013 年：22.69%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 24,994.46 万元（2013 年 12 月 31 日没有未使用的的银行借款额度）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期末数					合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款		6,005.54				6,005.54
应付账款	1,394.09					1,394.09
应付职工薪酬	440.02					440.02
其他应付款	8,200.62					8,200.62
负债合计	10,034.73	6,005.54				16,040.27

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期初数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
应付账款	691.03					691.03
应付职工薪酬	412.06					412.06
其他应付款	259.69					259.69
负债合计	1,362.78					1,362.78

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 26.53%（2013 年 12 月 31 日：9.86%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

本企业最终控制方是自然人王代雪先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	408.36	456.90

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,775,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定□
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,170,166.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,344,548.24

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

本公司拟非公开发行不超过 19,290,122 股（含 19,290,122 股）A 股股票，募集资金总额不超过 25,000 万元（含 25,000 万元），非公开发行股票的相关议案已经公司第五届董事会第十二次会议和二〇一四年第三次临时股东大会审议通过。发行对象认购金额如下：

名称	认购金额（万元）	认购股数（股）
王代雪	6,750.00	5,208,333.00
常州京湖资本管理有限公司	10,000.00	7,716,049.00
李晓祥	6,750.00	5,208,333.00
刘宁	1,500.00	1,157,407.00
合计	25,000.00	19,290,122.00

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,511,038.54	100.00%	8,926,575.87	6.40%	130,584,462.67	106,011,223.47	100.00%	6,773,589.68	6.39%	99,237,633.79
合计	139,511,038.54	100.00%	8,926,575.87	6.40%	130,584,462.67	106,011,223.47	100.00%	6,773,589.68	6.39%	99,237,633.79

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

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	131,066,161.40	6,553,308.06	5.00%
1 年以内小计	131,066,161.40	6,553,308.06	5.00%
1 至 2 年	3,958,235.69	395,823.57	10.00%
2 至 3 年	1,329,382.49	398,814.76	30.00%
3 年以上	3,157,258.96	1,578,629.48	50.00%
合计	139,511,038.54	8,926,575.87	6.39%

确定该组合依据的说明：

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：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,245,352.77 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收销货款	92,366.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京恒创佳益医药有限公司	6,064,491.50	4.35	303,224.58
国药控股沈阳有限公司	4,996,271.23	3.58	249,813.56
华东医药股份有限公司药品分公司	4,780,073.86	3.43	239,003.69
康德乐（中国）医药有限公司	4,623,688.09	3.31	231,184.40
国药集团山西有限公司	3,996,290.34	2.86	199,814.52
合计	24,460,815.02	17.53	1,223,040.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,493,238.16	100.00%	228,776.26	6.55%	3,264,461.90	3,341,732.42	100.00%	220,276.97	6.59%	3,121,455.45
合计	3,493,238.16	100.00%	228,776.26	6.55%	3,264,461.90	3,341,732.42	100.00%	220,276.97	6.59%	3,121,455.45

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,370,975.16	168,548.76	5.00%
1 年以内小计	3,370,975.16	168,548.76	
2 至 3 年	4,520.00	1,356.00	30.00%
3 年以上	117,743.00	58,871.50	50.00%
合计	3,493,238.16	228,776.26	6.54%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,499.29 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,261,049.03	3,219,469.42
保证金	4,520.00	4,520.00
其他往来款	227,669.13	117,743.00
合计	3,493,238.16	3,341,732.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳益世康宁生物科技有限公司	往来款	3,642,828.08	1-3 年	42.41%	
北科生物科技有限公司	往来款	600,000.00	1 年以内	6.98%	30,000.00
赵柄隆	备用金	169,763.00	1 年以内	1.98%	8,488.15
魏东	备用金	151,579.00	1 年以内	1.76%	7,578.95
王旭	备用金	140,000.00	1 年以内	1.63%	7,000.00
合计	—	4,704,170.08	—	54.76%	53,067.10

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	204,000,000.00		204,000,000.00			
对联营、合营企业投资	30,677,710.50		30,677,710.50			
合计	234,677,710.50		234,677,710.50			

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市中美康士生物科技有限公司		204,000,000.00		204,000,000.00		
合计		204,000,000.00		204,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
南京世和基因生物技术有限公司		30,865,238.43		-187,527.93							30,677,710.50	
小计		30,865,238.43		-187,527.93							30,677,710.50	
二、联营企业												
合计		30,865,238.43		-187,527.93							30,677,710.50	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,300,467.62	116,623,956.58	328,841,406.43	94,360,669.46
其他业务	2,771,301.84	628,548.84	2,774,415.05	628,548.84
合计	412,071,769.46	117,252,505.42	331,615,821.48	94,989,218.30

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-187,527.93	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,898,145.80
合计	-187,527.93	1,898,145.80

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,067.19	
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）	4,941,011.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,092,099.90	
减：所得税影响额	482,091.59	
合计	2,359,752.34	—

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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.74%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.34%	0.28	0.28

3、境内外会计准则下会计数据差异

 适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	267,282,351.00	245,555,013.09	145,283,001.50
应收票据	257,834.00	1,636,706.59	10,796,998.56
应收账款	64,566,280.90	99,237,633.79	154,086,854.53
预付款项	1,615,092.93	9,443,166.58	3,459,540.25
其他应收款	3,489,799.50	3,121,455.45	8,232,475.30
存货	63,135,821.62	56,518,039.81	81,185,817.56
其他流动资产	1,585,308.13		914,922.85
流动资产合计	401,932,488.08	415,512,015.31	403,959,610.55
非流动资产：			
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,106,615.90	6,106,615.90
长期股权投资			30,677,710.50
投资性房地产	20,355,483.26	19,726,934.42	19,098,385.58
固定资产	61,201,663.67	142,169,876.24	153,820,280.90
在建工程	79,204,699.24	16,770,169.24	42,878,047.23
无形资产	3,331,862.74	5,169,648.58	24,955,995.89
开发支出	7,364,841.05	10,877,730.68	17,110,419.96
商誉			194,678,330.67
长期待摊费用	1,475,718.16	1,281,058.62	4,269,683.35
递延所得税资产	5,674,382.35	5,904,398.75	8,783,278.94
其他非流动资产	55,425.35	23,753.63	666,572.88
非流动资产合计	181,664,075.82	205,030,186.06	503,045,321.80
资产总计	583,596,563.90	620,542,201.37	907,004,932.35
流动负债：			
短期借款			60,055,380.81
应付账款	8,954,007.59	6,910,310.36	13,940,869.83

预收款项	638,869.58	1,926,075.27	610,871.19
应付职工薪酬	2,019,954.05	4,120,589.49	4,400,180.89
应交税费	11,221,284.45	13,238,586.66	20,563,233.70
其他应付款	3,601,067.55	2,596,859.37	82,006,183.78
一年内到期的非流动负债			4,126,663.20
流动负债合计	26,435,183.22	28,792,421.15	185,703,383.40
非流动负债：			
长期应付款			16,506,652.80
递延收益	33,202,291.65	32,368,791.61	35,292,791.59
递延所得税负债			3,168,927.06
非流动负债合计	33,202,291.65	32,368,791.61	54,968,371.45
负债合计	59,637,474.87	61,161,212.76	240,671,754.85
所有者权益：			
股本	152,749,104.00	305,498,208.00	311,273,808.00
资本公积	228,637,288.68	75,888,184.68	99,132,667.01
减：库存股			20,849,916.00
盈余公积	29,710,813.61	36,236,530.10	44,138,138.31
未分配利润	112,861,882.74	141,758,065.83	189,505,915.05
归属于母公司所有者权益合计	523,959,089.03	559,380,988.61	623,200,612.37
少数股东权益			43,132,565.13
所有者权益合计	523,959,089.03	559,380,988.61	666,333,177.50
负债和所有者权益总计	583,596,563.90	620,542,201.37	907,004,932.35

5、其他

无

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财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件。

董事长：王代雪

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 27 日