

北大医药股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李国军	董事长	应相关部门要求协助调查	-
伍 斌	独立董事	病故	-
刘 星	独立董事	因公出差	王崇举
谢 云	董事	个人原因	黄 璘

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司代理董事长赵永凯、主管会计工作负责人于二龙及会计机构负责人(会计主管人员)汪磊声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	33
第五节 重要事项.....	65
第六节 股份变动及股东情况.....	72
第七节 优先股相关情况.....	72
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	73
第九节 公司治理.....	80
第十节 内部控制.....	86
第十一节 财务报告.....	88
第十二节 备查文件目录.....	171

释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司或北大医药	指	北大医药股份有限公司
方正医药研究院	指	方正医药研究院有限公司
北医医药	指	北京北医医药有限公司
大新药业	指	北大医药重庆大新药业股份有限公司
方鑫化工	指	重庆方鑫精细化工有限公司
方港医药	指	重庆方港医药有限公司
肿瘤医院管理公司	指	北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司
上海拓康	指	上海方正拓康贸易有限公司
拓康香港	指	方正拓康（香港）贸易有限公司
武汉叶开泰	指	武汉叶开泰医药科技有限公司
合成集团	指	西南合成医药集团有限公司
北大资产经营公司	指	北京北大资产经营有限公司
资源控股	指	北大资源集团控股有限公司
方正集团	指	北大方正集团有限公司
北大医疗	指	北大医疗产业集团有限公司
北大医疗产业基金	指	北京北大医疗产业基金管理有限公司
北大教育基金	指	北京大学教育基金会
政泉控股	指	北京政泉控股有限公司
一体集团	指	深圳市一体投资控股集团有限公司
一体正润	指	深圳市一体正润资产管理有限公司
一体医疗	指	深圳市一体医疗科技有限公司
金益信和	指	深圳市金益信和投资发展有限公司
北京众和	指	北京众和成长投资中心（有限合伙）
环保搬迁项目、新工厂	指	环保搬迁技术改造项目
财政部	指	中华人民共和国财政部
元	指	除特别说明外，指人民币元
报告期	指	指 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

1、公司于 2014 年 11 月 18 日收到中国证监会《调查通知书》(编号：沪专调查字 2014477 号)。因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查(具体内容详见公司公告 2014-84 号)。如本公司因此被受到中国证监会行政处罚，并且在行政处罚决定书中被认定构成重大违法行为，或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关的，公司将因触及《深圳证券交易所股票上市规则(2014 年修订)》13.2.1 条规定的欺诈发行或者重大信息披露违法情形，公司股票交易被实行退市风险警示。实行退市风险警示三十个交易日届满后，公司股票将被停牌，直至深圳证券交易所所在十五个交易日内作出是否暂停本公司股票上市的决定。截止本报告发布日，公司尚未收到中国证监会的最终调查结论。本公司将按照《深圳证券交易所股票上市规则(2014 年修订)》的要求，每月至少披露一次公司股票可能被暂停上市和终止上市的风险提示公告。

2、公司于 2014 年 11 月 21 日接到中国证监会通知，鉴于中国证监会已对公司进行立案调查，根据《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，中止审查公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项(具体内容详见公司公告 2014-87 号)。公司将积极配合相关监管机构的调查工作，并将根据调查情况及时履行信息披露义务。

3、受原料药市场竞争加剧等因素影响，公司主要产品销售价格及销量存在持续下滑的风险。同时，公司环保搬迁项目陆续转固投产，可能导致公司运营费用增加。前述原因可能对公司未来经营业绩造成不利影响。公司将加强经营管理、积极拓展市场、调整产品结构、加大研发力度，并依托股东资源优势，抓住医疗服务业发展的良好机遇，积极布局医疗器械、医药流通等医疗服务领域，减小不利因素对公司经营的影响。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	北大医药	股票代码	000788
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北大医药股份有限公司		
公司的中文简称	北大医药		
公司的外文名称（如有）	PKU HealthCare Corp., Ltd.		
公司的法定代表人	李国军		
注册地址	重庆市江北区寸滩水口		
注册地址的邮政编码	400025		
办公地址	重庆市渝北区洪湖东路 9 号财富大厦 B 座 19 楼		
办公地址的邮政编码	401121		
公司网址	www.pku-hc.com		
电子信箱	sspc@pku-hc.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
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	公司证券部

四、注册变更情况

项目	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	1993 年 5 月 18 日	重庆市工商行政管理局	20281820-6	500112450533779	45053377-9
报告期末注册	2014 年 5 月 6 日	重庆市工商行政管理局	500000000004 751	500112450533779	45053377-9
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无变更				
历次控股股东的变更情况 (如有)	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦
签字会计师姓名	张凯、黄巧梅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

项目	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,265,817,535.90	2,316,469,269.90	-2.19%	1,947,941,189.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	-27,104,331.20	78,020,484.94	-134.74%	76,172,435.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,755,667.89	69,061,590.01	-157.57%	67,298,239.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	165,991,410.35	89,074,893.09	86.35%	96,188,344.22
基本每股收益（元/股）	-0.05	0.13	-138.46%	0.13
稀释每股收益（元/股）	-0.05	0.13	-138.46%	0.13
加权平均净资产收益率	-3.53%	6.27%	-9.80%	6.53%
项目	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	4,612,081,509.64	4,229,057,583.41	9.06%	3,640,652,631.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,110,093,790.33	1,143,781,891.66	-2.95%	1,063,341,890.62

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-215,770.82	-428,783.42	542,795.81	—
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）	10,984,907.46	9,098,935.21	11,552,316.30	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,074,779.98	1,746,037.69	-267,523.58	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,663.19	335,552.16	-897,410.57	—
减：所得税影响额	951,892.63	1,611,775.07	1,757,959.67	—
少数股东权益影响额（税后）	629,350.49	181,071.64	298,022.22	—
合计	12,651,336.69	8,958,894.93	8,874,196.07	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年以来，中国经济发展步入“新常态”，在经济结构调整和转型升级的背景下，宏观经济增速明显下降。受此影响，国内制造业整体景气度不佳，周期性产能过剩现象普遍存在。医药制造特别是原料药行业亦未能幸免，行业竞争加剧，产品销售价格持续下滑，公司因此遭遇了前所未有的冲击。面对复杂的经济形势和严峻的市场竞争环境，公司董事会积极制定应对策略，督促经营层调整经营计划，开展各项经营管理工作，消化不利因素给公司带来的负面影响。同时，公司依托股东资源优势，抓住医疗服务业发展的良好机遇，积极布局医疗器械、医院流通等业务领域，为公司长远发展奠定了基础。

二、主营业务分析

1、概述

主营业务项目变动如下：

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
营业收入	2,265,817,535.90	2,316,469,269.90	-2.19%
营业成本	1,839,566,788.77	1,898,363,663.75	-3.10%
销售费用	138,087,802.14	119,892,793.90	15.18%
管理费用	196,246,684.97	169,863,884.82	15.53%
财务费用	87,823,328.28	28,510,208.25	208.04%
经营活动产生的现金流量净额	165,991,410.35	89,074,893.09	86.35%
投资活动产生的现金流量净额	-255,370,950.48	-175,067,450.79	-45.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-185,316,458.73	195,396,157.84	-194.84%
研发投入	65,041,270.04	33,276,899.65	95.45%

变动说明

(1) 财务费用分析

财务费用比上年度增加5,931万元，增幅208.04%，主要是环保搬迁项目陆续转固后，计

入财务费用的项目贷款利息增加4,662万元。2014年人民币对欧元大幅升值,产生的汇兑损失增加了1,525万元。

(2) 经营性现金净流量比上年同期增加 7,692 万元,主要是销售回款比去年同期增加,使得公司经营性现金流改善。

(3) 投资性现金净流量比上年同期减少 8,030 万元,公司去年收到环保搬迁项目专项补贴资金 1 亿元,本期无此项补贴收入。

(4) 筹资性现金净流量比上年同期减少 38,071 万元,主要是公司本年偿还的贷款比上年大幅增加。

(5) 研发投入比上年同期增加 3,176 万元,主要是公司研发的品种数量增多,研发投入增大。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

不适用

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

(1) 由于公司主要产品销售价格持续低迷,公司遵循稳健性原则,增加计提存货跌价准备,调减净利润 1,863 万。

(2) 公司下属子公司签订的分期收款设备销售合同,按照实质重于形式的原则,改为租赁业务性质确认收入,调减净利润 380 万。

(3) 因四季度亏损冲回前期预交所得税,增加净利润 605 万。

(4) 确认当期新增未弥补亏损相关的递延所得税资产,增加净利润 628 万。

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

全年公司实现营业收入 22.66 亿元,其中:药品制造业 10.30 亿元,同比下降 23.87%;药品流通业 12.08 亿元,同比上升 29.62%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
原料药 (主要产品)	销售量	吨	7,528	8,247	-8.72%
	生产量	吨	8,730	8,447	3.35%
	库存量	吨	1,885	683	175.99%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

受原料药市场竞争加剧等因素影响，主要原料药销售量下降。

公司重大的在手订单情况

□ 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

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	595,285,772.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.27%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	197,779,957.08	8.73%
2	第二名	173,594,576.16	7.66%
3	第三名	80,639,638.05	3.56%
4	第四名	73,293,878.69	3.23%
5	第五名	69,977,722.17	3.09%
合计	—	595,285,772.15	26.27%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	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	
药品制造业及其他	营业成本	859,699,089.14	46.73%	1,095,284,635.87	57.70%	-21.51%
药品流通业	营业成本	979,867,699.63	53.27%	803,079,027.88	42.30%	22.01%

产品分类

单位：元

产品分类	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	
1、主营业务成本	营业成本	1,818,235,563.25	98.84%	1,878,238,932.33	98.94%	-3.19%
1) 药品制造:	营业成本	789,367,406.16	42.91%	1,010,566,309.49	53.23%	-21.89%
原料药	营业成本	683,760,128.26	37.17%	921,644,349.26	48.55%	-25.81%
制剂药	营业成本	105,607,277.90	5.74%	88,921,960.23	4.68%	18.76%
2) 药品流通:	营业成本	979,867,699.63	53.27%	803,079,027.88	42.30%	22.01%
药品	营业成本	742,553,074.65	40.37%	721,430,109.97	38.00%	2.93%
医疗器械及试剂	营业成本	237,314,624.98	12.90%	81,648,917.91	4.30%	190.65%
3) 商品及材料销售:	营业成本	49,000,457.46	2.66%	64,593,594.96	3.40%	-24.14%
2、其他业务成本	营业成本	21,331,225.52	1.16%	20,124,731.42	1.06%	6.00%
小计	-	1,839,566,788.77	100.00%	1,898,363,663.75	100.00%	-3.10%

说明

项目	2014年占总成本比例	2013年占总成本比例	增减变动
直接材料	78.42%	80.98%	-2.56%
人工费用	4.78%	4.66%	0.12%
能源费用	9.92%	9.34%	0.58%
制造费用	6.88%	5.02%	1.86%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	509,589,081.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.51%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	143,881,384.99	6.64%
2	第二名	119,733,641.30	5.52%
3	第三名	114,067,106.27	5.26%
4	第四名	71,560,235.00	3.30%
5	第五名	60,346,713.50	2.79%
合计	—	509,589,081.06	23.51%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

单位：元

项目	2014	2013	同比增减（%）
管理费用	196,246,684.97	169,863,884.82	15.53%
财务费用	87,823,328.28	28,510,208.25	208.04%
销售费用	138,087,802.14	119,892,793.90	15.18%
所得税费用	16,632,785.50	22,704,154.78	-26.74%

注：财务费用比上年度增加 5,931.31 万元，增幅 208.04%，主要是环保搬迁项目陆续转固后，计入财务费用的项目贷款利息增加及汇兑损失增加。

5、研发支出

项目	2014 年	2013 年	同比增减（%）
研发投入金额（元）	65,041,270.04	33,276,899.65	95.45%
研发投入占净资产比例（%）	5.74%	2.83%	2.91%
研发投入占营业收入比例（%）	2.87%	1.44%	1.43%

报告期内，研发的品种数量增多，研发投入增大。

6、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	3,532,480,214.66	3,346,610,593.81	5.55%

经营活动现金流出小计	3,366,488,804.31	3,257,535,700.72	3.34%
经营活动产生的现金流量净额	165,991,410.35	89,074,893.09	86.35%
投资活动现金流入小计	2,747,250.00	103,845,157.10	-97.35%
投资活动现金流出小计	258,118,200.48	278,912,607.89	-7.46%
投资活动产生的现金流量净额	-255,370,950.48	-175,067,450.79	-45.87%
筹资活动现金流入小计	1,393,445,372.22	1,174,226,897.35	18.67%
筹资活动现金流出小计	1,578,761,830.95	978,830,739.51	61.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-185,316,458.73	195,396,157.84	-194.84%
现金及现金等价物净增加额	-274,474,040.18	108,702,458.75	-352.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营性现金净流量比上年同期增加 7,692 万元, 主要是药品流通领域销售收入增长, 销售回款比去年同期增加, 使得公司经营性现金流改善。

(2) 投资性现金净流量比上年同期减少 8,030 万元, 公司去年收到环保搬迁项目专项补贴资金 1 亿元, 本期无此项补贴收入。

(3) 筹资性现金净流量比上年同期减少 38,071 万元, 主要是公司本年偿还的贷款比上年大幅增加。

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

受原料药市场竞争加剧等因素影响, 公司主要产品价格持续下滑, 并且环保搬迁项目陆续转固投产后运营费用增加, 主要产品毛利较上一年下降 7,400 万元。环保搬迁项目陆续转固投产后, 项目贷款利息不能资本化增加财务费用 4,662 万元。2014 年人民币对欧元大幅升值, 产生的汇兑损失增加 1,525 万元。

三、主营业务构成情况

单位: 元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
1、药品制造业	1,029,647,740.24	838,367,863.62	18.58%	-23.87%	-22.02%	-1.93%
2、药品流通业	1,207,971,865.18	979,867,699.63	18.88%	29.62%	22.01%	5.06%
分产品						

1、药品制造	977,786,410.88	789,367,406.16	19.27%	-23.92%	-21.89%	-2.10%
原料药	774,089,275.11	683,760,128.26	11.67%	-30.83%	-25.81%	-5.97%
制剂药	203,697,135.77	105,607,277.90	48.15%	22.65%	18.76%	1.70%
2、药品流通	1,207,971,865.18	979,867,699.63	18.88%	29.62%	22.01%	5.06%
药品	831,681,299.52	742,553,074.65	10.72%	3.92%	2.93%	0.86%
医疗器械及试剂	376,290,565.66	237,314,624.98	36.93%	185.90%	190.65%	-1.03%
3、商品及材料销售	51,861,329.36	49,000,457.46	5.52%	-22.94%	-24.14%	1.49%
分地区						
1、国内	1,663,695,873.67	1,308,811,573.43	21.33%	-2.07%	-5.93%	3.23%
2、国外	573,923,731.75	509,423,989.82	11.24%	-1.98%	4.63%	-5.61%

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 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

项目	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	632,282,795.19	13.71%	718,754,506.35	17.00%	-3.29%	偿还银行贷款增加
应收账款	708,240,144.89	15.36%	668,784,267.49	15.81%	-0.45%	医药流通领域收入规模同比增长
存货	604,629,077.40	13.11%	490,189,389.84	11.59%	1.52%	主要原料药产品销售量下降
长期股权投资	40,781,288.74	0.88%	0.00	0.00%	0.88%	新设合资公司
固定资产	1,794,132,158.38	38.90%	1,442,639,369.19	34.11%	4.79%	环保搬迁技改项目陆续转固
在建工程	237,993,693.36	5.16%	518,867,928.57	12.27%	-7.11%	环保搬迁技改项目陆续转固，在建工程投入大幅减少
其他应收款	123,135,149.88	2.67%	90,999,439.46	2.15%	0.52%	向医院缴纳保证金
无形资产	240,806,006.22	5.22%	153,424,991.01	3.63%	1.59%	新购土地增加

2、负债项目重大变动情况

单位：元

项目	2014 年	2013 年	比重增	重大变动说明
----	--------	--------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减(%)	
短期借款	834,561,615.67	18.10%	887,498,664.29	20.99%	-2.89%	偿还流动贷款
长期借款	544,591,442.20	11.81%	561,923,719.00	13.29%	-1.48%	到期偿还项目贷款
其他应付款	730,325,161.27	15.84%	441,803,686.42	10.45%	5.39%	收到配套融资保证金,向合成集团暂借款增加
应付票据	370,120,471.07	8.03%	262,327,503.54	6.20%	1.83%	票据支付采购货款增加
应付账款	659,224,688.90	14.29%	542,642,748.75	12.83%	1.46%	医药流通领域采购量增加

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
衍生金融资产	408,527.10	336,829.98	-	-	-	-	745,357.08
金融资产小计	408,527.10	336,829.98	-	-	-	-	745,357.08
上述合计	408,527.10	336,829.98	-	-	-	-	745,357.08

注：衍生金融资产情况详见第四节 六、2、(2)

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

公司是以研发、生产和销售原料药及制剂产品为主，以医药销售及流通业务为辅的专业医药企业。公司拥有中国西部唯一的国家级化学合成药物研发技术中心，并依托股东的科研资源，开展创新药物和仿制药的研发合作，已形成一定规模的在研产品梯队。现有产品均已通过 GMP 认证，部分产品通过了美国 FDA 认证和欧洲药典适用认证，具有一定的市场竞争力。公司还建立了以北京、上海、重庆、湖北地区为核心，覆盖全国的销售网络，深度分销及流通配送业务已拥有一定的资源，并已形成较为成熟的盈利模式。公司已开拓了对大型综合性医院诊断试剂、耗材的供应及配送等长期合作业务。报告期内，公司核心竞争力未发生重大

变化。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

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
41,000,000.00	0.00	100%
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
北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司	医院管理；医院管理咨询；投资管理；投资咨询；项目投资；资产管理；企业管理咨询；技术咨询；技术服务；医疗机构形象策划；承办展览展示；技术交流；商务信息咨询（不含中介）；肿瘤诊疗、医疗设备、医用材料、药品的技术开发；医学研究与试验发展。	41.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额	期末投资金额	期末投资金额占报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
招商银行重庆分行营业部	无	否	远期结售汇	308.98	2013年05月31日	2014年01月30日	304.85	0	0	0.00%	4.96
招商银行重庆分行营业部	无	否	远期结售汇	308.98	2013年05月31日	2014年02月28日	304.85	0	0	0.00%	4.39
招商银行重庆分行营业部	无	否	远期结售汇	308.98	2013年05月31日	2014年03月28日	304.85	0	0	0.00%	3.21
招商银行重庆分行营业部	无	否	远期结售汇	308.98	2013年05月31日	2014年04月30日	304.85	0	0	0.00%	3.36
招商银行重庆分行营业部	无	否	远期结售汇	308.98	2013年05月31日	2014年05月30日	304.85	0	0	0.00%	3.27
中国银行北碚支行	无	否	远期结售汇	1,671.06	2014年06月17日	2014年06月27日	1,671.06	0	0	0.00%	10.42
中国银行北碚支行	无	否	远期结售汇	2,527.02	2014年07月01日	2014年07月29日	2,527.02	0	0	0.00%	61.5
中国银行北碚支行	无	否	远期结售汇	2,527.02	2014年07月01日	2014年08月27日	2,527.02	0	0	0.00%	116.1
中国银行北碚支行	无	否	远期结售汇	842.34	2014年07月01日	2014年09月26日	842.34	0	0	0.00%	66.59
中国银行北碚支行	无	否	远期购汇	3,114.99	2014年02月27日	2015年02月27日	0	0	3,113.89	2.75%	21.04

中国银行北碚支行	无	否	远期购汇	5,635.83	2014年03月19日	2015年03月19日	0	0	5,621.96	4.96%	12.64
合计				17,863.16	--	--	9,091.69	0	8,735.85	7.71%	307.48
衍生品投资资金来源				公司部分销售业务所获外币							
涉诉情况（如适用）				不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2014年03月28日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）				2014年04月19日							
<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>				<p>一、公司开展衍生品业务主要面临的风险：</p> <p>1、市场风险：公司开展与主营业务相关的套期保值类金融衍生品业务，当国际、国内经济形势发生变化时，相应的汇率、利率等市场价格波动将可能对公司金融衍生品交易产生不利影响；在人民币汇率波动较大的情况下，通过开展套期保值类的金融衍生品业务将有效抵御市场波动风险，保证公司合理及稳健的利润水平。</p> <p>2、流动性风险：因开展的衍生品业务均为通过金融机构操作的场外交易，存在平仓斩仓损失而须向银行支付费用的风险；公司拟开展的金融衍生品业务性质简单，交易的期限均根据公司未来的收付款预算进行操作，基本在一年以内，对公司流动性没有影响。</p> <p>3、信用风险：公司拟开展的金融衍生品业务均对应相关的出口业务，无投机性操作，交易对手均为大型银行，不存在信用风险。</p> <p>4、操作风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致衍生品业务损失或丧失交易机会。</p> <p>5、法律风险：公司开展衍生品交易业务时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。</p> <p>二、公司采取的主要风险控制措施如下：</p> <p>1、选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。</p> <p>2、严格控制金融衍生品的交易规模，公司只能在董事会授权额度范围内进行以套期保值为目标的衍生品交易。</p> <p>3、审慎选择交易对手，最大程度降低信用风险。</p> <p>4、严格执行职责和人员分离原则，交易人员与会计人员不得相互兼任。</p> <p>5、加强对银行账户和资金的管理，严格资金划拨和使用的审批程序。</p> <p>6、当市场发生重大变化或出现重大浮亏时要成立专门工作小组，及时建立应急机制，积极应对，妥善处理，如公司已开展的衍生品的公允价值减值与用于风险对冲的资产（如有）价值变动加总，导致合计亏损或浮动亏损金额达到公司最近一期经审计净资产的10%且绝对金额超过1,000万人民币时，公司将及时披露。</p> <p>7、选择恰当的风险评估模型和监控系统，持续监控和报告各类风险，在市场波动剧烈或风险增大情况下，增加报告频度，并及时制订应对预案。</p> <p>8、公司定期对金融衍生品套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p>							
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>				<p>报告期内，公司主要开展以出口收汇预测为基础的外汇远期结汇业务，用以降低汇率波动对公司经营的影响。截止2014年12月31日，公司未交割金额8,735.85万元。报告期内公允价值变动损益为33.68万元，合计对当期损益影响金额为307.48万元。报告期内已到期合约交割金额9,187.30万元，按合约汇率与交割日实际汇率差产生的交割收益为273.80万元。衍生品的公允价值以外汇市场即期报价确定。</p>							

报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	报告期内，为降低衍生品投资风险，公司已对操作的金融衍生品业务进行了严格的内部评估，建立了相应的监管机制及会计核算具体原则，订立了风险敞口管理标准。公司和控股子公司开展金融衍生品业务以套期保值为目的，主要挑选与主业经营密切相关的简单金融衍生产品，衍生产品与业务背景的规模、方向、期限相匹配，风险可控，符合公司及中小股东的利益。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
西南合成医药集团有限公司	是	55,768.37	5.605%	北大方正集团有限公司	项目贷款
合计	--	55,768.37	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2010年06月22日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2010年07月12日				

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆方鑫精细化工有限公司	子公司	制造业	生产：氢（中间产品）（127t/a，氨裂解法，裂解炉，氢压机）；乙炔（中间产品）（1256t/a，电石法，乙炔发生器、气柜）；甲醇（副产品）（400t/a，橙花叔醇缩合法，反应罐、甲醇储罐）；销售本企业生产的：氢（中间产品）、乙炔（中间产品）、甲醇（副产品）（按许可证核定事项及期限从事经营）。化工产品及其原料的生产销售等。	5,698 万元	127,196,625.32	278,637.06	129,732,876.98	-25,223,911.73	-25,221,361.73
北大医药重庆大新药业股份有限公司	子公司	制造业	生产、销售（限本企业生产的药品）片剂、硬胶囊剂、散剂、口服溶液剂、颗粒剂、大容量注射剂、原料药，销售本公司生产的兽药原料和兽药制剂，普通货运，预包装食品批发等。	16,332.58 万元	1,615,219,341.68	299,571,112.26	280,606,941.82	-33,749,343.94	-25,723,094.09
上海方正拓康贸易有限公司	子公司	商品贸易	从事货物及技术的进出口业务；转口贸易、区内企业间的贸易及代理；区内商业性简单加工及商务咨询服务（除经纪）；机械设备、五金交电、电子产品、建材、化工原料及产	3,000 万元	40,005,589.11	32,892,438.21	41,857,631.36	1,217,848.78	1,552,670.47

			品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、通讯传输设备（除卫星电视广播地面接收设施）、纺织品、日用品、预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。						
北京北 医医药 有限公司	子公司	商品 贸易	保健食品、医疗器械 II、III 类（以《医疗器械经营企业许可证》核定的范围为准）；销售中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、体外诊断试剂、生物制品、蛋白同化制剂和肽类激素（药品经营许可证有效期至 2019 年 09 月 22 日）；批发预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）（食品流通许可证有效期至 2017 年 11 月 17 日）；货物专用运输（冷藏保鲜）（道路运输经营许可证有效期至 2018 年 09 月 27 日）等。	10,000 万元	511,846,356.68	206,957,189.06	479,952,948.05	72,987,696.51	54,736,105.72
北京北 大医疗 肿瘤医院 管理有 限公司	子公司	医院 管理	医院管理；医院管理咨询；投资管理；投资咨询；项目投资；资产管理；企业管理咨询；技术咨询；技术服务；医疗机构形象策划；承办展览展示；技术交流；商务信息咨询（不含中介）；肿瘤诊疗、医疗设备、医用材料、药品的技术开发；医学研究与试验发展。	30,000 万元	99,638,442.20	99,453,221.85	-	-546,778.15	-546,778.15

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

主要子公司、参股公司情况说明

(1) 重庆方鑫精细化工有限公司：2014 年度该公司净利润-2,522 万元，同比下降 1304 万元，主要因为受原料药市场低迷的影响，主要产品的销售价格大幅下降。

(2) 北京北医医药有限公司：2014 年度该公司净利润 5,474 万元，同比增长 4,086 万元，主要因为主要是业务范围扩大，医疗设备销售比去年大幅增加。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
环保搬迁技术改造项目	226,000	13,880.13	182,518.55	80.76%	-	2010年06月23日	www.cninfo.com.cn
麻柳制造基地项目	63,656.01	8,538.64	8,538.64	13.41%	-	2014年03月29日	www.cninfo.com.cn
合计	289,656.01	22,418.77	191,057.19	---	---	---	---

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动
累计净利润的预计数(万元)	-9,000 — -8,000	2,183.08	-512.26% — -466.45%
基本每股收益(元/股)	-0.15 — -0.13	0.04	-475% — -425%
业绩预告的说明	受原料药市场竞争加剧等因素影响，公司主要原料药产品的销售价格大幅下降，并且环保搬迁项目陆续转固投产后运营费用比上年同期大幅增加，导致归属上市公司股东的净利润同比下降。		

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

2014 年，医药工业正从高速增长迈入中高速增长的“新常态”，医保控费扩大实施范围、医疗机构医药费用增长幅度受限、药品招标促使制剂价格继续降低、新版 GMP 实施等因素导致医药行业主营业务收入、利润总额增速较以前年度放缓。11 月 25 日，国家发改委下发了《推进药品价格改革方案（征求意见稿）》，若该方案得以实施，医保的话语权将增强，对调整中的医药行业来说无疑是雪上加霜。原料药行业价格战愈演愈烈，市场面临重新洗牌。

随着医疗体制改革的逐步推进，医疗服务、医药流通等部分行业细分领域展现出蓬勃生机，企业通过定向增发等方式实现运营资金的补充及企业的并购，从而整合渠道资源，扩张企业规模，增强市场竞争力。

公立医院改革逐步推进，社会资本参与办医，医疗服务业面临前所未有的机遇，投资医院成为药企发展新模式。医生多点执业亦有一定突破，为社会资本办医无法引入医疗专家团队的问题提供了可能的路径。医院品牌资源、商业模式的创新能力以及与政府层面的沟通协同能力，仍是投资医院的关键因素。

2、公司未来发展战略

公司依托股东资源优势，加强内部管理和整合，持续大力推进医药研发，打造特色药品产业链。公司将内生式和外延式发展相结合，实现产业链整合，提升市场竞争力。

推动内部业务整合，实现资源优势共享

公司内部拥有原料药、制剂、流通三大业务板块。随着公司新工厂的建成投产，对业务板块资产的梳理，有利于整合内部业务、进一步规范内控管理，实现优势资源共享，并提高产能利用率，形成市场及销售的协同，为公司发展奠定基础。

寻求并购合作机会，形成产业链协同

面对严峻的市场环境，公司将积极寻找与公司特色药品、流通及医疗服务等主要发展领域相契合的优质资源，寻求业务合作和战略并购机会，打造高效协同的医药产业链，迅速提升市场竞争力及盈利能力。

借助肿瘤合资平台，打造肿瘤特色领域

公司在现有肿瘤药品制造和销售的基础上，借助肿瘤合资平台正在逐步积累肿瘤医疗领域更多的资源。公司将继续运用肿瘤合资平台及其优势资源，寻求肿瘤医疗领域的投资、合作等机会，打造公司肿瘤特色产业链。

依托股东资源，布局医疗服务业

公司通过与股东自建及收购的医院开展业务合作，不仅使之与公司现有医药业务相结合，且利于逐步实现医药、医疗板块的协同。公司依托股东丰富的医疗资源和医院网络，抓住医疗服务业发展的良好机遇，实现在医疗服务领域的布局。

3、2015年经营计划

2015 年，公司将积极推进产品、工艺、供应链等方面的合作，增强公司产品的市场竞争力；进一步提高核心产品的市场占有率并寻找机会开拓新的市场领域；继续推进研发创新，加大研发支持力度，实现研发成果产业化；释放北碚水土新工厂产能，提升产能利用率，实现产能最优化；流通业务逐步树立标杆医院、建立市场口碑，并积极开拓新业务领域。公司经营班子将把握机遇，推动公司在逆境中发展。

寻求多种方式渠道，提升产品市场竞争力，增强公司盈利能力

公司将积极寻求已有批文的产品领域合作，借助合作方场地、成本、技术、工艺等优势，恢复或扩大产品产能，使产品实现销售并盈利。与已有核心产品的上下游建立长期合作关系，从而降低成本，增强核心产品的市场竞争力及话语权。与拥有高毛利品种的企业进行合作，增强公司盈利能力。

加大市场拓展力度，巩固已有市场话语权，开拓新业务新市场

2015 年，公司将继续加大产品销售的力度，对已占领的市场领域，做好巩固及维持，不仅保持已有产品的销售，亦为新产品实现销售奠定市场基础。发掘、开拓新市场，并实现公司已有产品在新市场的销售。借助新产品或已有产品恢复生产之际，实现销售市场的拓展，从而寻找机遇使公司核心产品可迅速占领开拓市场。最终实现市场销售的良性循环。

增强研发支持力度，延续创新研发模式，实现药品产业化

公司将继续对自身的研发团队人员进行充实，以利于研发产品能更快的实现产业化。对已有的在研品种，公司将加速推进既有合作产品及自身产品的研发，密切关注并加快在研产品的研发进度。公司还将继续依靠股东资源、不断寻求外部合作机会，积极与世界知名的研

发企业达成战略合作关系，延续既有的创新研发模式，探索并实施创新性的新产品、新技术开发路径，持续为公司储备新产品，打造特色产品线。

充分释放新厂产能，提升产能利用率，提高市场竞争力

公司新工厂主要生产线已于 2014 年投产。公司将逐步释放核心产品在新工厂的产能，提升产能利用率，尽快完成未投产生产线的建设，实现生产线的投产，从而降低新工厂的营运成本，减少公司运营压力，以提升公司的市场竞争力。公司还将结合在研或合作产品的产业化进程，有效利用新工厂剩余产能，力求使对新工厂的利用率达到最大化。

积累医院服务医院，树医院服务标杆，拓展医疗服务领域

公司流通子公司将通过已服务的医院汲取对大型医院服务、管理经验，逐步形成成熟的业务模式。公司将树立起对大型医院的服务标杆，建立市场口碑，以此在市场上继续推行与医院建立长期合作的业务模式，拓展公司业务，充分把握医疗服务的市场机遇，实现业务领域的扩展。

十、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

公司董事会对该事项的意见：对于调查事项的进度及结果，公司将根据相关法律法规的要求积极履行信息披露义务。董事会提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

监事会对审计报告涉及的强调事项核查后认为：天健会计师事务所（特殊普通合伙）就公司财务报告所出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告符合公正客观、实事求是的原则，审计意见审慎、客观，公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况。监事会认同董事会关于会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告的专项说明。监事会将持续关注董事会推进相关工作，切实维护上市公司和广大股东的合法权益。

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

国家财政部于 2014 年 1 月 26 日起对会计准则进行大规模修订并陆续发布了《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》、《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》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。根据财政部的规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述七项新会计准则。

本公司采用的会计基本准则根据中华人民共和国财政部令第 76 号（《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》）进行了变更。

1、变更前后会计政策的介绍

（1）变更前采用的会计政策

中华人民共和国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（2）变更后采用的会计政策

本次变更后采用的会计政策为财政部在 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、9 号、30 号、33 号、39 号、40 号、41 号等七项准则和 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则——基本准则》。其余未变更部分仍采用财政部在 2006 年 2 月 15 日颁布的相关准则及有关规定。

2、本次会计政策变更对公司的影响

受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注 1）	408,527.10
可供出售金融资产（注 2）	0.00
长期股权投资（注 2）	0.00
递延收益（注 3）	100,879,396.43
其他非流动负债（注 3）	-100,879,396.43
其他综合收益（注 4）	-156,324.01

注 1：将原在“交易性金融资产”核算的衍生金融资产追溯调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”核算。

注 2：将原在“长期股权投资”核算的重庆国际开发有限公司股权投资及减值准备，追溯调整至“可供出售金融资产”核算。

注 3：将原在“其他非流动负债”核算的与资产相关的政府补贴，追溯调整至“递延收益”核算。

注4：将原在“外币报表折算差额”核算的其他综合收益，追溯调整至“其他综合收益”核算。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会公告（2013）43号《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的规定，结合公司实际情况，于第七届董事会第二十二次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》中关于利润分配相关条款进行修订。此次修订，进一步明确了现金分红在利润分配中的优先地位、现金分红在利润分配中的比例等条款，增强了现金分红透明度，更好地维护了投资者特别是中小投资的利益。

公司的利润分配政策的制定和执行情况，符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。独立董事尽职尽责，发挥了应有的作用。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。报告期内，公司实施了2013年度利润分配方案。

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

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年利润分配方案及实施情况：根据公司2012年年度股东大会审议通过的《2012年度利润分配方案》，公司决议以2012年末的总股本595,987,425股为基数，以可供股东分配的利润向公司全体股东每10股派发现金0.10元（含税），总计派发红利5,959,874.25元（含税），剩余未分配利润112,211,381.17元留待以后年度分配。该方案已于2013年5月24日实施。

2013年利润分配方案及实施情况：根据公司2013年年度股东大会审议通过的《2013年度利润分配方案》，公司决议以2013年末的总股本595,987,425股为基数，以可供股东分配的利润向公司全体股东每10股派发现金0.11元（含税），总计派发红利6,555,861.68元（含税），剩余未分配利润147,301,176.57元留待以后年度分配。该方案已于2014年5月23日实施。

2014年利润分配预案：经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2014年度实现归属于母公司所有者的净利润为-27,104,331.20元，其中，母公司净利润-30,205,056.18元。根据《公司法》、《公司章程》的规定，本年度不提取法定公积金。本年度可分配利润为-30,205,056.18元，加上年初未分配利润153,857,038.25元，扣除本年内已向投资者分配利润6,555,861.68元，截至2014年12月31日，本年度公司可供股东分配的利润117,096,120.39元。鉴于公司2014年度出现亏损，根据《公司章程》规定，董事会提议2014年度公司不进行利润分配，不以资本公积金转增股本。

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 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的金额	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的比例
2014年	0.00	-27,104,331.20	0.00%	0.00	0.00%
2013年	6,555,861.68	78,020,484.94	8.40%	0.00	0.00%
2012年	5,959,874.25	76,172,435.24	7.82%	0.00	0.00%

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

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十六、社会责任情况

适用 不适用

十七、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年06月18日	电话会议	电话沟通	其他	分析师及投资者	分析师介绍对公司的研究报告,董事长对公司未来的发展状况、战略特别是医疗领域进行介绍,与分析师及投资者进行互动问答
2014年08月25日	重庆市渝北区上丁公园西湖路6号 欧瑞锦江大酒店四楼	实地调研	其他	中再资产、国信证券、太和投资、个人投资者、北京金百鹏投资管理有限公司、上海浩洲车业、东方证券	董事长简要介绍北大医疗的商业模式,投资者、分析师问答
2014年12月10日	网络沟通	其他	其他	投资者	重庆辖区上市公司 2014年度投资者网上集体接待日
接待次数	3				
现场接待机构数量	6				
现场接待个人数量	1				
接待其他对象数量	0				
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否				

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
公司于 2014 年 9 月 11 日发布的《关于媒体报道相关事宜的澄清公告》，相关澄清内容、应对措施以及对公司的影响（注 1）	2014 年 09 月 11 日	公告号 2014-71；《关于媒体报道相关事宜的澄清公告》； www.cninfo.com
公司于 2014 年 11 月 07 日发布的《关于对媒体报道及相关质疑事项的公开说明》，相关澄清内容、应对措施以及对公司的影响（注 2）	2014 年 11 月 07 日	公告号：2014—82 号；《关于对媒体报道及相关质疑事项的公开说明》； www.cninfo.com
公司于 2014 年 11 月 21 日发布的《关于对媒体报道及相关质疑事项说明暨复牌公告》，相关澄清内容、应对措施以及对公司的影响（注 3）	2014 年 11 月 21 日	公告号 2014-85；《关于对媒体报道及相关质疑事项说明暨复牌公告》； www.cninfo.com
公司于 2014 年 12 月 23 日发布的《澄清公告》，相关澄清内容、应对措施以及对公司的影响（注 4）	2014 年 12 月 23 日	公告号 2014-98；《澄清公告》； www.cninfo.com

注 1：公司于 2014 年 9 月 11 日发布《关于媒体报道相关事宜的澄清公告》，相关澄清内容、应对措施以及对公司的影响。

（1）对一体医疗与医院合作模式合法合规性的说明

经本公司及相关中介机构核查，针对媒体报道及深交所关注函事项具体说明如下：截至 2014 年 9 月 10 日，一体医疗投入医疗设备与 25 家军队、武警医院和 2 家地方公立医院开展医疗项目合作，与另外 3 家地方公立医院采用设备销售和技术服务模式或设备经营租赁和技术服务模式。

（2）一体医疗与军队医院、武警医院的合作模式的合法合规性说明

根据国务院于 1994 年 2 月 26 日发布并于 1994 年 9 月 1 日开始施行的《医疗机构管理条例》及原卫生部于 1994 年 8 月 29 日发布并于 1994 年 9 月 1 日开始施行的《医疗机构管理条例实施细则》的规定，国务院卫生行政部门负责全国医疗机构的监督管理工作，县级以上地

方人民政府卫生行政部门负责本行政区域内医疗机构的监督管理工作，中国人民解放军卫生主管部门依照本条例和国家有关规定，对军队的医疗机构实施监督管理，军队的医疗机构是指中国人民解放军和中国人民武装警察部队编制内的医疗机构。根据一体医疗提供的《军队医院管理若干规定》（总后勤部 2011 年 6 月 24 日颁布）等规定，军队医院、武警医院可以在具备包括医疗设备一次性资金投入较大、可以填补本单位技术空白或增强本单位医疗技术水平等上述规定相关条件的前提下开展医疗合作项目。原卫生部、国家中医药管理局、财政部、国家计委于 2000 年 7 月 18 日向各省、自治区、直辖市、计划单列市、新疆生产建设兵团卫生厅（局）、中医（药）管理局、财政厅（局）、计委（计经委）下发了《关于城镇医疗机构分类管理的实施意见》（卫医发[2000]233 号），自 2000 年 9 月 1 日起施行。原卫生部于 2013 年 3 月 13 日向各省、自治区、直辖市卫生厅局发布《2013-2015 年全国高端放射治疗设备和内窥镜手术器械控制系统配置规划》（卫规财发[2013]12 号），就大型医用设备配置申请和规划实施向各省、自治区、直辖市卫生厅局提出相关要求。经核查，一体医疗与军队医院、武警医院的医疗合作具有规范依据，其合作分成的模式符合上述《军队医院管理若干规定》等相关规定，一体医疗与军队医院、武警医院的合作不属于《关于城镇医疗机构分类管理的实施意见》（卫医发[2000]233 号）及《2013-2015 年全国高端放射治疗设备和内窥镜手术器械控制系统配置规划》（卫规财发[2013]12 号）所调整的范围；在现行政策不发生变化的条件下，一体医疗与军队医院、武警医院的项目合作具有稳定性和可持续性，不会对其未来的盈利模式及持续经营能力产生重大不利影响。

（3）一体医疗与地方公立医院的合作模式的合法合规性说明

经核查，一体医疗与 5 家地方公立医院的合作模式中，与其中 3 家地方公立医院采用设备销售和技术服务或设备经营租赁和技术服务模式，与该 3 家地方公立医院的业务开展方式不存在违反《关于城镇医疗机构分类管理的实施意见》（卫医发[2000]233 号）及《2013-2015 年全国高端放射治疗设备和内窥镜手术器械控制系统配置规划》（卫规财发[2013]12 号）以及其他法律法规及相关政策规定的情形。一体医疗与 2 家地方公立医院采用合作分成模式进行合作所签署的协议系于《2013-2015 年全国高端放射治疗设备和内窥镜手术器械控制系统配置规划》（卫规财发[2013]12 号）发布之前，且其中 1 家所进行的合作系已经与当地人民政府签署的合作协议确认，另 1 家所进行的合作系经当地卫生部门确认已经政府领导逐级批示同意。此外，一体医疗与该 2 家地方公立医院合作而取得的收入合计占一体医疗总收入的比重较小（报告期内各期间合计占比在 3%左右），同时一体医疗实际控制人刘丹宁已承诺如因本次交易评估基准日前一体医疗及其子公司已经存在的事件导致的处罚、诉讼、仲裁或其

他事件（如有）而使一体医疗及其下属子公司受到损失的，刘丹宁将承担该等损失。因此，上述一体医疗与该 2 家地方公立医院的合作事项对一体医疗未来的盈利模式及持续经营能力不构成重大不利影响，对北大医药本次重大资产重组不会构成重大不利影响。

注 2：公司于 2014 年 11 月 07 日发布的《关于对媒体报道及相关质疑事项的公开说明》，相关澄清内容、应对措施以及对公司的影响。

（1）公司不存在媒体报道的涉嫌股票代持、内幕交易等违规行为

2013 年 4 月 2 日，公司接到公司股东北大医疗《通知函》，主要内容为：北大医疗拟以公开征集方式协议转让其直接持有的和通过全资子公司合成集团持有的不超过 7,000 万股的上市公司股份。接到通知后，公司于 2013 年 4 月 3 日发布了《提示性公告》（公告编号 2013-16），披露其通知内容。2013 年 6 月 3 日，公司接到北大医疗就该股权转让事宜已征得教育部主管部门同意的《通知函》，公司根据《通知函》内容，于 2013 年 6 月 4 日发布了《关于股东协议转让公司股份公开征集受让方信息公告》（公告编号 2013-23）。2013 年 6 月 13 日，公司分别接到股东北大医疗、合成集团的《通知函》，经过公开征集，北大医疗与政泉控股、合成集团与北大教育基金会于 2013 年 6 月 13 日在北京分别签署了《股份转让协议书》。公司根据北大医疗、合成集团的《通知函》及其分别签署的《股份转让协议书》、由北大医疗、合成集团、政泉控股、北大教育基金会签署并提供的《简式权益变动报告书》，公司于 2013 年 6 月 14 日发布了《关于股东协议转让公司股份的签约提示性公告》（公告编号 2013-24），2013 年 6 月 15 日发布了《简式权益变动报告书》（一）（二）（三）（四）。2013 年 8 月 28 日，公司收到北大医疗转发的《财政部关于批复教育部北大国际医院集团有限公司及其全资子公司西南合成医药集团有限公司转让所持上市公司股份的函》（财教函【2013】151 号）。根据前述批复函内容，公司于 2013 年 8 月 29 日发布了《关于股东协议转让公司股份获得批准的公告》（公告编号 2013-29）。2013 年 9 月 13 日《关于股东协议转让公司股份完成过户手续的公告》（公告编号 2013-31）依据的是股东及相关方提供的书面材料和登记结算公司办理股权过户的实际情况。公司依据股东及相关信息披露的义务人提供的书面材料和信息，严格依照真实、准确、完整、公平与及时的原则进行了披露。关于内幕信息的管理方面，公司按照《内幕信息及知情人管理制度》的有关规定，严格控制内部信息的传递，在内幕信息公开前的报告、编制、审核及披露等各个环节进行内幕信息知情人的登记、备案等工作，包括知情人姓名、职位、身份证号码、工作单位、知悉的内幕信息、知悉内幕信息所处阶段、知悉时间地点及方式等。截止目前，公司董事、监事、高级管理人员均积极配合公司做好了内幕信息知情人登记、备

案等工作。经公司向公司董事、监事、高级管理人员核实，公司董事、监事、高级管理人员未涉及媒体报道的政泉控股质疑公司股东的关联方涉嫌股票代持、内幕交易等违规行为。

(2) 公司就媒体报道事项向相关方书面问询的情况及相关方回复情况

按照重庆证监局下发的决定书要求，公司于 2014 年 11 月 5 日，向相关方进行了书面问询。截止 2014 年 11 月 6 日，公司尚未收到相关方对问询函的书面回复。经公司督促，相关方同意于 2014 年 11 月 13 日前给予公司回复。公司现生产、经营一切正常，为维护投资者利益，公司将持续督促相关方尽快回复，待收到相关方书面回复后，公司将及时履行披露义务并于 2014 年 11 月 13 日前申请复牌。

注 3：公司于 2014 年 11 月 21 日发布的《关于对媒体报道及相关质疑事项说明暨复牌公告》，相关澄清内容、应对措施以及对公司的影响。

经公司督促，各相关方资源控股、方正集团于 2014 年 11 月 20 日就媒体报道及质疑的事项及重庆证监局决定书、深交所关注函要求进行了回复。公司现将核查情况及相关方回复说明如下：

(1) 公司是否涉及媒体报道的涉嫌股票代持、内幕交易等违规行为。

答：公司于 2014 年 11 月 7 日披露了北大医药股份有限公司《关于对媒体报道及相关质疑事项的公开说明》（公告号 2014-82），已对上述问题进行了说明。

(2) 方正集团及资源控股明确说明公司及相关董、监、高是否涉及政泉控股投诉的股票代持行为。

答：根据资源控股、方正集团的回复，除资源控股涉及代持外，方正集团未委托政泉控股代持北大医药股票，也未委托资源控股代持北大医药股票。方正集团的董事、监事及高级管理人员均未委托政泉控股代持北大医药股票。（具体内容详见公司同步公告的《北大方正集团集团有限公司的回复》及《资源控股集团控股有限公司的回复》）。

(3) 上市公司及股东相关方是否涉及政泉控股举报的内幕交易行为。

答：根据资源控股、方正集团的回复及上市公司核查情况，上市公司及资源控股、方正集团绝不涉及亦不存在政泉控股质疑的内幕交易行为。相关减持行为也未违反关于大股东敏感期买卖的规定。

(4) 深圳市康隆科技发展有限公司（以下简称“深圳康隆”）是否为政泉控股收购你公司股权提供资金，如是，请说明资金提供时间、金额、方式及目的。

答：根据资源控股回复，深圳康隆尚未回复资源控股上述问题。

(5) 成都华鼎文化发展有限公司（以下简称“成都华鼎”）是否为政泉控股提供资金，用以偿还政泉控股对中信证券的融资欠款，帮助政泉控股从中信证券解除 2,000 万股股票质押。如是，请说明资金提供时间、金额及方式及目的。

答：根据资源控股回复，成都华鼎尚未回复资源控股上述问题。

(6) 你公司及其董、监、高（包括涉及该事项的原董、监、高）是否参与签署或知晓政泉控股举报的代持协议。

答：经核查，上市公司及其董事、监事、高级管理人员（包括原董事、监事、高级管理人员）未参与签署亦不知晓政泉控股质疑的代持协议。

(7) 政泉控股向你公司相关董、监、高（包括涉及该事项的原董、监、高）提供股东大会委托授权文件的事项否属实，如属实，请说明你公司相关董、监、高在接受委托授权文件时，是否知晓相关代持关系。

答：经核查，上市公司原董事会秘书杨骁、现任董事会秘书任秀文在履行董秘职责、组织召开股东大会时，曾作为政泉控股合法授权代表参加股东大会并根据其书面授权及其确定的表决意见参与表决，但杨骁、任秀文均不知晓相关代持关系。根据核查情况，政泉控股参加公司股东大会的具体情况如下：

①2014 年 1 月 23 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，会议审议《关于公司与北大方正集团财务有限公司续签〈金融服务协议〉的议案》。政泉控股以授权委托方式参加公司本次股东大会，指定公司原董事会秘书杨骁按其加盖政泉控股公章的授权委托书中表决指示，代为行使政泉控股持有的公司股份数 40,000,000 股的表决权。

②2014 年 4 月 18 日，公司召开 2013 年度股东大会，会议审议《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配方案》、《2013 年度报告全文及摘要》、《2013 年度内部控制评价报告》、《关于公司 2014 年度银行授信融资计划的议案》、《关于 2014 年度日常关联交易预计的议案》、《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于聘请 2014 年度财务审计机构的议案》、《关于聘请 2014 年度内控审计机构的议案》、《关于投资建设麻柳制造基地项目的议案》、《关于公司 2014 年开展金融衍生品业务的议案》。政泉控股以授权委托方式参加公司本次股东大会，指定公司原董事会秘书杨骁按其加盖政泉控股公章的授权委托书中表决指示，代为行使政泉控股持有的公司股份数 40,000,000 股的表决权。

③2014年7月30日，公司召开2014年第三次临时股东大会，会议审议《关于公司与北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医疗产业基地、心安医疗签署战略合作协议暨关联交易的议案》。政泉控股以授权委托方式参加公司本次股东大会，指定公司现任董事会秘书任秀文按其加盖政泉控股公章的授权委托书中表决指示，代为行使政泉控股持有的公司股份数为29,690,918股的表决权。

④2014年8月25日，公司召开2014年第四次临时股东大会会议审议《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合〈规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条及其他相关法律法规规定的议案》、《关于公司发行股票购买资产并募集配套资金暨关联交易的方案的议案》、《关于〈北大医药股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于签订附生效条件的〈发行股份购买资产暨利润补偿协议〉及〈发行股份购买资产暨利润补偿协议之补充协议〉的议案》、《关于签订附生效条件的〈股份认购协议〉及〈股份认购协议之补充协议〉的议案》、《关于批准本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易有关的审计报告、评估报告和盈利预测报告的议案》、《关于股东大会授权董事会全权办理公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易有关事宜的议案》、《关于选举独立董事的议案》。政泉控股以授权委托方式参加公司本次股东大会，指定公司现任董事会秘书任秀文按其加盖政泉控股公章的授权委托书中表决指示，代为行使政泉控股持有的公司股份数为23,679,468股的表决权。

⑤2014年9月17日，公司召开2014年第六次临时股东大会，会议审议《关于公司全资子公司与北京大学人民医院签署体外诊断试剂耗材供应与配送及实验室流程优化长期服务协议暨关联交易的议案》。政泉控股以授权委托方式参加公司本次股东大会，指定公司现任董事会秘书任秀文按其加盖政泉控股公章的授权委托书中表决指示，代为行使政泉控股持有的公司股份数为4,026,548股的表决权。

（8）如政泉控股投诉的代持事项属实，请你公司及相关方说明政泉控股与你公司大股东是否构成一致行动关系，相关股东大会程序是否合法合规，在审议重大资产重组事项时是否回避表决，请此次重组财务顾问及律师对此发表意见。同时，需要说明相关减持行为是否符合相关法律法规关于大股东敏感期买卖的规定。

答：根据资源控股的回复，资源控股就4,000万股上市公司股份与政泉控股签署《股份代持协议书》。经核查，资源控股与公司大股东合成集团、北大医疗系受同一实际控制人北京大学控制，为一致行动人。根据公司第七届董事会第二十三次会议决议、第七届董事会第二

十四次会议决议，公司收购一体医疗的重大资产重组（以下简称“本次重组”）构成关联交易，合成集团、北大医疗为本次交易关联股东。因此，政泉控股在审议本次重组事项的 2014 年第四次临时股东大会表决时也应回避表决。经公司核查，即使政泉控股应回避表决、扣除其表决股份数，公司关于审议本次重组事项的议案的表决结果中同意股数仍占出席股东大会非关联股东所持表决权三分之二以上，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，相关议案仍获得股东大会审议通过。根据《公司法》及《公司章程》的规定，股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，股东如未在决议作出之日起 60 日内请求人民法院撤销，则将丧失申请撤销的权利。经公司核实，截至本公告之日，公司未收到任何关于请求撤销上述股东大会决议的相关法律文件。综上，公司认为审议本次重组事项的股东大会表决结果有效。此次重组的财务顾问、律师均认为：如资源控股与政泉控股的委托代持事项存在，则政泉控股应对相关股东大会的相关议案回避表决，如政泉控股回避表决，北大医药相关股东大会关于审议本次重组的议案仍可获得股东大会审议通过；同时，在依法可以申请撤销股东大会决议的法定期限内，北大医药未收到任何关于请求撤销上述股东大会决议的相关法律文件，审议本次重大资产重组事项的股东大会表决结果有效。

（9）如政泉控股投诉的代持事项属实，请你公司说明相关事项是否会对你公司重组进程产生影响，此次重组财务顾问核查并发表意见。同时，请你公司说明是否会终止此次重组程序以及你公司后续推进重组事宜拟采取的措施。

答：根据资源控股的回复，资源控股就 4,000 万股上市公司股份与政泉控股签署《股份代持协议书》。此次重组的财务顾问认为：鉴于上市公司目前在中国证监会调查阶段，关于政泉控股投诉的代持事项是否会对上市公司重组进程产生影响，需待中国证监会的调查结果出具后再行发表明确意见。同时，上市公司也将积极配合中国证监会的调查工作，与一体医疗的股东方保持沟通，持续推进本次重组。一体医疗的股东方已向公司表示：其已知晓政泉控股质疑的事项及监管部门正在调查事宜；将继续遵守与公司所签署的《购买资产暨利润补偿协议》和《购买资产暨利润补偿协议之补充协议》，积极配合公司及各方推进本次重组进程。

注 4：公司于 2014 年 12 月 23 日发布的《澄清公告》，相关澄清内容、应对措施以及对公司的影响。

（1）澄清说明

① 经与方正集团核实，方正集团已向各银行求证，并不存在“人民银行已发布内部指令，要求各大银行不再向方正集团发放新增贷款，并加紧回收过往贷款”的情况。方正集团已通

过北京大学将上述不实报道向有关主管部门进行了汇报。目前方正集团及下属企业经营稳定，运营正常。

② 经公司自查并与方正集团核实，本公司董事、监事和高级管理人员均不存在因涉嫌违法违纪被有权机关调查或采取强制措施而无法履行职责的情况；均不存在受到重大行政、刑事处罚的情况。

③ 本公司经营正常，经营环境未发生重大变化。

(2) 拟采取措施

公司将保留追究相关不实信息发布人法律责任的权利。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、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。

五、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

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
西南合成医药集团有限公司	控股股东	销售商品/提供劳务	销售材料等	参照市场价格	-	17.19	0.01%	转账支付	-	2014年3月28日	www.cn info.c om.cn
方正医药研究院有限公司	同受北京大学控制	销售商品/提供劳务	提供劳务等	参照市场价格	-	875.88	0.39%	转账支付	-	2014年3月28日	
重庆方渝化工机械有限公司	控股股东的子公司	销售商品/提供劳务	销售材料等	参照市场价格	-	11.18	0.00%	转账支付	-	2014年3月28日	
北京怡健殿诊所有限公司	同受北京大学控制	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	250.00	0.11%	转账支付	-	2014年3月28日	
重庆方诚实业有限公司	控股股东的子公司	销售商品/提供劳务	销售材料等	参照市场价格	-	11.27	0.00%	转账支付	-	2014年3月28日	
重庆方沃实业有限公司	控股股东的子公司	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	20.04	0.01%	转账支付	-	2014年3月28日	
北大医疗产业集团有限公司	控股5%以上股东	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	23,140.25	10.21%	转账支付	-	2014年3月28日	
北京大学人民医院	其他关联单位	销售商品/提供劳务	销售商品	参照市场价格	-	525.76	0.23%	转账支付	-	2014年3月28日	
北京北医医院管理有	同受北京大学	销售商品/提供劳务	销售商品	参照市场价格	-	79.82	0.04%	转账支付	-	2014年3月28日	

限公司	控制									
株洲恺德心血管病医院	同受北京大学控制	销售商品/提供劳务	销售商品	参照市场价格	-	1,185.87	0.52%	转账支付	-	2014年3月28日
北大医疗产业园科技有限公司	同受北京大学控制	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	-	0.00%	转账支付	-	2014年3月28日
北京北大资源物业管理集团有限公司	同受北京大学控制	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	-	0.00%	转账支付	-	2014年3月28日
西南合成医药集团有限公司	控股股东	购买商品/接受劳务	租赁及采购材料等	参照市场价格	-	3,541.62	1.63%	转账支付	-	2014年3月28日
重庆东渝自来水有限公司	控股股东的子公司	购买商品/接受劳务	采购商品等	参照市场价格	-	246.60	0.11%	转账支付	-	2014年3月28日
重庆方渝化工机械有限公司	控股股东的子公司	购买商品/接受劳务	采购材料及设备、接受劳务等	参照市场价格	-	1,333.21	0.62%	转账支付	-	2014年3月28日
重庆方诚实业有限公司	控股股东的子公司	购买商品/接受劳务	采购材料及设备、接受劳务等	参照市场价格	-	777.61	0.36%	转账支付	-	2014年3月28日
重庆方沃实业有限公司	控股股东的子公司	购买商品/接受劳务	采购材料及设备、接受劳务等	参照市场价格	-	3,616.31	1.67%	转账支付	-	2014年3月28日
方正医药研究院有限	同受北京大学	购买商品/接受劳务	接受劳务等	参照市场价格	-	200.00	0.09%	转账支付	-	2014年3月28日

公司	控制									
北京北大资源物业管理集团有限公司	同受北京大学控制	购买商品/接受劳务	租赁及接受劳务等	参照市场价格	-	48.41	0.02%	转账支付	-	2014年3月28日
北大方正人寿保险有限公司	同受北京大学控制	购买商品/接受劳务	接受劳务等	参照市场价格	-	9.98	0.00%	转账支付	-	2014年3月28日
北大医疗信息技术有限公司	同受北京大学控制	购买商品/接受劳务	采购商品及接受劳务等	参照市场价格	-	100.00	0.05%	转账支付	-	2014年3月28日
上海德麟物业管理有限公司	同受北京大学控制	购买商品/接受劳务	租赁及接受劳务等	参照市场价格	-	9.41	0.00%	转账支付	-	2014年3月28日
合计					-	-	36,000.41	-	-	-
大额销货退回的详细情况				不适用						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司的关联交易按照公开、公正、公平的原则进行交易，不存在损害交易双方利益的行为。该等关联交易对公司本期以及未来的财务状况、经营成果不会产生不利的影响。公司对关联方不存在依赖，不会对公司独立性产生影响。上述与关联方的交易是各方以效益最大化、经营效率最优化为基础所做的市场化选择，充分体现了专业协作、优势互补的合作原则。《公司章程》对关联交易的决策、回避表决、信息披露的程序做了规定，已有必要的措施和程序保护其他股东的合法利益。						
关联交易对上市公司独立性的影响				公司关联交易均为促进上市公司经营发展为目的，对公司及全体股东公平、合理，不会损害公司及中小股东利益。上述交易对公司独立性没有影响，公司的主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				不适用						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2014 年初预计日常经营活动中产生的关联交易总额为 43,498.00 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，日常经营活动中产生的关联交易实际发生 36,000.41 万元。						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用						

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本(元)	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医疗产业基金、和心安(北京)医疗投资有限公司	董事长与北大医疗产业基金法定代表人皆为李国军,且北大医学部与北大医药同受北京大学控制	—	肿瘤医院管理公司	医院管理;医院管理咨询;投资管理;投资咨询;项目投资;资产管理;企业管理咨询;技术咨询;技术服务;医疗机构形象策划;承办展览展示;技术交流;商务信息咨询(不含中介);肿瘤诊疗、医疗设备、医用材料、药品的技术开发;医学研究与试验发展。	300,000,000	9,963.84	9,945.32	-54.68

注:其他共同对外投资的关联交易

(1) 设立产业并购基金,详见本节七、5、(6)。

(2) 共同发起基金收购新里程医院集团股权,详见本节七、5、(2)、②、③。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
合成集团	控股股东	应付关联方债务	资金往来	否	34,312.18	117,045.50	45,324.83
江苏苏钢集团有限公司	同受同一实际控制人控制	往来款	资金往来	否	0	850	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 联合研发

①根据2013年4月公司与方正医药研究院签订的《技术开发（合作）合同》，公司与方正医药研究院共同参与研究开发康普瑞汀磷酸二钠及注射剂Ⅱ期临床研究，按照新药临床研究的技术要求进行Ⅱ期临床试验，完成Ⅱ期临床试验；按新药药品注册管理办法要求进行Ⅲ期临床试验批件申报，获得Ⅲ期临床试验批件，合同有效期限为2013年4月至2016年4月。康普瑞汀磷酸二钠及注射剂Ⅱ期临床研究费用预计约为2,100万元，其中：方正医药研究院提供全部Ⅱ期临床试验所需费用，负责Ⅱ期临床试验的组织、实施、管理、监督；公司负责临床试验用样品的制备，临床批件中需补充完善的非临床研究工作，以及申报Ⅲ期临床批件所需全部费用，双方共同申报新药证书。项目全部完成后以双方确定的各自投入的总金额作为项目最终利益分配的依据，因履行合同所产生的技术成果及其相关知识产权权利归双方共同享有。上述协议已经本公司2013年4月15日召开的第七届董事会第十三次会议审议通过。截至2014年12月31日，该项目处于Ⅱ期临床研究阶段。

②根据2012年10月公司与方正医药研究院签订的《药物研发战略合作协议》，公司将于未来五年内合计出资1,000万元，就精神疾病类、胃肠疾病类、抗肿瘤类等三个领域内的九个新药项目，与方正医药研究院进行战略合作。协议约定，方正医药研究院负责研发药物的临床前研究、临床研究、申请批件等的相关工作，并在合作期内每6个月向公司提供合作研发项目的进展报告，公司每年向方正医药研究院支付研发费用人民币200万元。合作研发项目的技术及研发成果归方正医药研究院所有，但其在出售与研发项目相关的成果时，公司享有10%的收益权，同时享有按90%价款购买的优先购买权。该协议已经2012年10月29日公司第七届董事会第九次会议审议通过。2014年度，公司向方正医药研究院支付研发费用人民币200万元。该合作研发的项目进展如下：卡培他滨片、埃索美拉唑镁胶囊因市场原因已暂停研究；阿戈美拉汀片、伊马替尼片、双丙戊酸钠肠溶片，处于申报生产注册中；双丙戊酸钠缓释片、注射用埃索美拉唑钠，处于注册申报阶段；左乙拉西坦缓释片获得临床批件；左乙拉西坦注射液技术已签订技术转让协议（该技术转让协议尚未履行完毕）。

③根据2013年2月公司与SK Biopharmaceutical Co., LTD(以下简称SKBP)、方正医药研究院、上海美迪西生物医药有限公司（以下简称上海美迪西）签订合作协议，公司与SKBP、方正医药研究院、上海美迪西就精神神经类全球首创药物SKL-PSL在包括临床前试验、新药注册申请、临床试验、生产批件申请、生产销售权益及在中国、美国或欧洲的注册等领域共同合作。SKBP许可方正医药研究院共同参与SKL-PSL项目的研发，并共享研发进展数据及相关资料；方正医药研究院负责临床试验和新药注册申请，并协助SKBP在美国FDA或欧洲相关部门的

注册申请：上海美迪西进行临床前研究，并为研究院准备新药申请所需文件；公司负责提供临床试验样本生产服务并申报药品生产批件。公司独家拥有SKL-PSL药品在中国境内（含香港、台湾）的销售权，其中，SKBP享有净销售收入的10%，美迪西享有净销售收入的5%，其余利益分配由公司与研究院另行约定。截至2014年12月31日，该项目处于申报临床阶段。

（2）金融服务协议

2014年1月，公司与北大方正集团财务有限公司签订了《金融服务协议》，约定由北大方正集团财务有限公司向公司提供包括存款、贷款及融资、结算以及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他业务，其中公司存款余额每日最高不超过5亿元人民币，综合授信额度不超过人民币5亿元，协议有效期为三年。该协议经公司2014年第一次临时股东大会审议通过。截至2014年12月31日，公司累计存款76,364.14万元，累计取款76,363.00万元，共取得存款利息收入58.14万元（利率为中国人民银行颁布的人民币同期存款利率）。截至资产负债表日，公司在北大方正集团财务有限公司的存款1.14万元，公司尚未申请贷款。

（3）重大资产重组暨募集资金

报告期内，公司拟发行105,504,378股购买一体集团、一体正润、金益信和持有的一体医疗合计100%股权，支付对价约140,215.32万元。同时，公司拟向北京众和发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总额（本次发行股份购买资产交易对价+本次募集配套资金总额）的25%，共计466,659,997元，配套融资发行股份的数量不超过35,113,619股。本次向交易对方发行股票和配套融资的发行价格均为13.29元/股。该交易事项已经公司第七届董事会第二十三次会议、第二十四次会议审议通过、第四次临时股东大会审议通过。

报告期内，项目进行过程中的其他重大事项如下：

2014年7月15日，内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司控股子公司法国Echosens公司的控股子公司上海回波医疗器械技术有限公司就公司重大资产重组拟收购标的深圳市一体医疗科技有限公司的产品侵犯专利独占实施许可权一事向广东省深圳市中级人民法院提起民事诉讼；2014年7月25日，上述专利纠纷涉及各方就专利纠纷一事达成和解并签署《和解协议》。2014年8月4日，就该专利纠纷事件上海回波医疗器械技术有限公司已撤诉。

2014年8月18日，该交易事项获得了财政部印发的《财政部关于批复同意北大医药股份有限公司非公开发行业股票的函》（财教函[2014]114号），同意公司向特定对象非公开发行业股票的方案。

2014年9月3日，公司收到《中国证监会行政许可受理通知书》，中国证监会依法对本公司提交的《北大医药股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，

认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2014年9月10日，公司就《经济参考报》刊登的关于《卫计委否定合作医疗模式部分上市公司违规操作》的文章涉及的问题进行了回复并披露，同时公司的律师及财务顾问针对此报道出具了核查意见并进行说明。

2014年10月10日，公司收到中国证监会的通知，中国证监会上市公司并购重组审核委员会已同意审核公司重大资产重组交易事项，公司股票自2014年10月13日停牌；2014年10月17日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2014年第55次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组事项获得无条件审核通过，公司股票自2014年10月20日起复牌。

2014年11月21日公司接到中国证监会通知，鉴于中国证监会已对公司进行立案调查，根据《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，中止审查公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项。

（4）肿瘤医院管理公司

①2014年7月，公司与北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医疗产业基金和心安（北京）医疗投资咨询有限公司签订《北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医药、北大医疗产业基金、心安医疗之战略合作协议》。战略合作协议约定，相关各方拟共同投资设立“北大医疗肿瘤医院管理有限公司”（以当地卫生、工商行政部门实际核准的名称为准），开展肿瘤专科医疗管理业务。该共同投资设立的公司拟注册资本30,000万元人民币，首期实缴出资10,000万元人民币。公司以自有资金出4,100万元，持股41%，北京大学肿瘤医院持股34%，北大医疗产业基金持股10%，心安医疗持股15%。该协议已经公司2014年第三次临时股东大会审议通过。截至资产负债表日，公司已实际出资4,100万元。

②肿瘤医院管理公司、北大医疗产业基金于2014年12月17日与新里程医院集团有限公司（以下简称“新里程医院集团”）、新里程投资集团有限公司（以下简称“新里程投资集团”）、New Enterprise Associates 13, L.P.、NEA Ventures 2011, Limited Partnership（以下统一简称“恩颐资本”）、中国健康产业投资集团有限公司（以下简称“中国健康”）签署《股份购买协议》。根据协议约定，肿瘤医院管理公司、北大医疗产业基金拟共同发起基金，由该基金依法通过境外投资方式出资约41,228,572美元，通过向新里程医院集团增资及购买新里程投资集团、恩颐资本、中国健康所持有的全部或部分新里程医院集团股份，获得新里程医院集团65.00%股权。

③为遵守《股份购买协议》约定，尽快完成基金投资新里程医院集团的交割事宜，肿瘤

医院管理公司与北大医疗产业基金于2015年1月16日签署《股份购买协议之补充协议》，对基金的发起与募集作出过渡期间的临时安排。补充协议约定，由北大医疗产业基金在上海自贸区已发起设立的一家独资有限责任公司（以下简称“GP公司”）作为基金之普通合伙人与基金的投资人（作为有限合伙人）共同设立基金，以尽快完成相关对外投资备案流程并投入新里程医院集团。前述过渡安排将替代《股份购买协议》约定由肿瘤医院管理公司、北大医疗产业基金共同发起基金，由该基金增资及购买新里程医院集团股权。该过渡安排不影响肿瘤医院管理公司与北大医疗产业基金双方共同发起设立基金的原有商业安排。截至资产负债表日，肿瘤医院管理公司尚未办理成为GP公司股东的变更手续。

（5）北医医药签署长期服务协议及合同

2014年8月，公司的全资子公司北医医药与北京大学人民医院签署《体外诊断试剂耗材供应与配送及实验室流程优化长期服务协议》，协议约定由北医医药向北京大学人民医院提供体外诊断试剂与耗材供应及配送，包括供应、贮存、运输、配送及医院相关科室进行优化服务。协议的总金额为年度中标金额人民币88,880,099.789元，实际金额以北大人民医院每年度实际采购体外诊断试剂耗材的金额为准。协议有效期：从合同生效之日起至2017年7月30日；协议期满前，北京大学人民医院将对服务质量进行评测，若服务满意，双方自动续签本协议一年。该协议已经公司2014年第六次临时股东大会审议通过。报告期内，协议正常履行中。

2014年11月，北医医药与北京大学国际医院签署《北京大学国际医院药品、试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同》。长期服务合同约定，由北医医药向北京大学国际医院提供运营所需的药品、试剂、医用耗材、办公用品的供应、物流与配送服务，以及医疗设备的供应服务。三年合同期限内，合同的总金额为500,000,000.00元。合同期限：从2015年1月1日至2017年12月31日；合同期满前，北京大学国际医院将对服务质量进行评测，若服务满意，双方自动续签本合同三年。该合同已经公司2014年第七次临时股东大会审议通过。

（6）设立产业并购基金

2014年9月，公司拟与北大医疗、北大医疗产业基金、德同（北京）投资管理有限公司、上海德同共盈股权投资基金中心（有限合伙）共同投资上海德同北大医药产业并购股权投资基金中心（有限合伙），该基金的目标认缴出资总额为不少于5亿元且不超过7亿元。公司拟出资300万元与北大医疗产业基金、德同（北京）投资管理有限公司设立北京德同北大医药产业并购股权投资基金管理有限公司（以工商行政管理部门最终核准为准），作为产业并购投资基金的普通合伙人。同时，公司拟出资不超过产业并购投资基金总规模1%的资金，与北大

医疗、北大医疗产业基金、上海德同共盈股权投资基金中心（有限合伙）及其他社会投资者参与认缴本基金。该事项已经公司第七届董事会第三十次会议审议通过。截至资产负债表日，公司尚未支付出资款。

（7）关联方资金往来

2014年度合成集团向公司提供资金117,045.50万元，双方未计算资金占用费，截至资产负债表日，公司尚欠合成集团资金余额45,324.83万元。

2014年度江苏苏钢集团有限公司向公司全资子公司北京北医提供资金850万元资金，双方未计算资金占用费。截至资产负债表日，公司欠付江苏苏钢集团有限公司资金余额为0.00元。

（8）关联方许可协议

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

（9）委托贷款

2010年6月，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目贷款的议案》，公司通过合成集团向中国进出口银行重庆分行贷款11亿元用于环保搬迁技术改造项目，公司和大新药业承诺以重庆市北碚区江东六镇产业集中区的土地和地上未来的在建工程、设备等为上述借款提供抵押。截至资产负债表日，公司及大新药业的实际贷款金额为55,768.37万元，相关土地抵押手续尚未办理。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司与方正医药研究院药物研发战略合作关联交易公告	2012年10月30日	www.cninfo.com.cn
关于签署康普瑞丁磷酸二钠（CA4P）II期临床试验合作研发协议暨关联交易的公告	2013年04月15日	www.cninfo.com.cn
关于北大方正集团财务有限公司为公司提供金融服务的关联交易公告	2011年02月26日	www.cninfo.com.cn
关于北大方正集团财务有限公司为公司提供金融服务的关联交易公告	2014年01月08日	www.cninfo.com.cn
发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	2014年06月18日	www.cninfo.com.cn
发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）	2014年07月08日	www.cninfo.com.cn

关于收到《中国证监会行政许可受理通知书》的公告	2014 年 09 月 04 日	www.cninfo.com.cn
关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司重大资产重组事项的停牌公告	2014 年 10 月 13 日	www.cninfo.com.cn
关于重大资产重组事项获得中国证监会并购重组审核委员会通过暨公司股票复牌的公告	2014 年 10 月 20 日	www.cninfo.com.cn
关于收到中国证监会中止审核公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的公告	2014 年 11 月 22 日	www.cninfo.com.cn
关于公司与北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医疗产业基金及心安医疗签署战略合作协议暨关联交易的公告	2014 年 07 月 15 日	www.cninfo.com.cn
关于公司全资子公司与北京大学人民医院签署体外诊断试剂耗材供应与配送及实验室流程优化长期服务协议暨关联交易的公告	2014 年 09 月 02 日	www.cninfo.com.cn
关于拟投资产业并购基金暨关联交易的公告	2014 年 09 月 29 日	www.cninfo.com.cn
关于公司全资子公司签订《北京大学国际医院药品、试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同》暨关联交易的公告	2014 年 11 月 27 日	www.cninfo.com.cn
关于公司子公司、北大医疗产业基金与新里程医院集团等签署《股份购买协议》的提示性公告	2014 年 12 月 18 日	www.cninfo.com.cn
关于公司子公司、北大医疗产业基金签署《股份购买协议之补充协议》的提示性公告	2015 年 01 月 17 日	www.cninfo.com.cn

八、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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
方正拓康（香港） 贸易有限公司	2013年03 月11日	61,190	2013年10月 31日	6,119	连带责任保证	1年	是	是
方正拓康（香港） 贸易有限公司	2013年03 月11日	61,190	2013年03月 26日	4,895.2	连带责任保证	1年	是	是
方正拓康（香港） 贸易有限公司	2013年03 月11日	61,190	2013年04月 28日	4,142.56	连带责任保证	1年	是	是
方正拓康（香港） 贸易有限公司	2013年03 月11日	61,190	2013年04月 22日	6,119	连带责任保证	1年	是	是
方正拓康（香港） 贸易有限公司	2013年03 月11日	61,190	2014年01月 14日	5,794.69	连带责任保证	1年	否	是
方正拓康（香港） 贸易有限公司	2013年03 月11日	61,190	2014年04月 14日	12,238	连带责任保证	1年	否	是
方正拓康（香港） 贸易有限公司	2013年03 月11日	61,190	2014年05月 06日	6,119	连带责任保证	1年	否	是
方正拓康（香港） 贸易有限公司	2014年08 月20日	91,785	2014年10月 17日	6,119	连带责任保证	2年	否	是
方正拓康（香港） 贸易有限公司	2014年08 月20日	91,785	2014年11月 25日	3,671.4	连带责任保证	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）			91,785	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				55,217.85
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）			91,785	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				57,842.91
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1）			91,785	报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2）				55,217.85
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3）			91,785	报告期末实际担保余额 合计（A4+B4）				57,842.91
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				52.11%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	57,842.91
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	57,842.91
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
大新药业	中建三局第一建设有限公司	-	-	-	-	-	市场原则	20,480	否		正常履行中
北大医药	中建三局第一建设有限公司	-	-	-	-	-	市场原则	8,477	否		正常履行中
北大医药	北大方正财务有限公司	-	-	-	-	-	市场原则	公司存款余额每日最高不超过5亿元人民币,综合授信额度不超过人民币5亿元	是	与本公司受同一实际控制人控制	正常履行中
北大医药	方正医药研究	-	-	-	-	-	市场原则	-	是	与本公司受同一实	正常履行

	院有限公司										际控制人控制	中
北医药	北京大学人民医院	-	-	-	-	-	市场招标	8,888.01	是	北大人民医院的法定代表人为王杉，其在 2004 年 7 月 2 日至 2013 年 12 月 10 日期间任公司 5% 以上股东北大医疗产业集团有限公司法定代表人及董事长	正常履行中	
北医药	北京大学国际医院	2014 年 11 月 22 日	-	-	-	-	合同产品销售价格如果有政府定价/指导价要求的，将按照政府定价/指导价进行结算，其他产品的定价将遵循公平合理的原则，以市场公允价格确定	50,000	是	北京大学国际医院是北大医疗产业集团有限公司出资举办的事业单位，北大医疗产业集团有限公司为直接或间接持有公司 5% 以上股份股东	正常履行中	

4、其他重大交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 搬迁及新厂建设

根据重庆市人民政府办公厅渝办法【2007】230号《关于将重庆华孚工业股份有限公司等企业纳入主城区环境污染安全隐患重点企业搬迁改造实施范围的通知》，按照重庆市政府城市规划整体要求和进度安排，公司及控股子公司大新药业将进行搬迁。2010年度公司位于寸滩水口的土地已由重庆市国土资源管理部门收回并挂牌出让，同时公司将该土地上的拟报废

资产（包括房屋建筑物、构筑物、不可搬迁设备等）转让给土地受让方，土地受让方同意公司在搬迁完成前无偿使用土地及受让资产。截至资产负债表日，公司及控股子公司大新药业搬迁尚未完成。

同年6月22日，公司召开第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目的议案》，公司拟投资22.60亿元（包括工程建设投资18亿元，配套流动资金4.6亿元）用于环保搬迁技术改造项目，其中公司总投资为7.7亿元，大新药业总投资为14.9亿元。截至2014年12月31日，新厂建设累计投入182,518.55万元（其中包括土地11,374.81万元），主要生产车间已投产使用。

（2）投资建设麻柳项目

公司第七届董事会第二十一次会议及公司2013年度股东大会审议通过《关于投资建设麻柳制造基地项目的议案》，公司计划总投资63,656.01万元，其中建设投资49,181.38万元，配套流动资金9,349.65万元，建设北大医药股份有限公司麻柳制造基地项目。截至2014年12月31日，麻柳制造基地累计投入8,538.64万元（其中包括土地5,194.10万元），工程招标基本完成，土建工程进入建设阶段。

（3）衍生品投资

公司第七届董事会第二十一次会议及公司2013年度股东大会审议通过《关于公司2014年开展金融衍生品业务的议案》。公司拟开展余额不超过2亿元人民币或等值外币（以上额度均包括控股子公司），以规避外汇市场风险、降低外汇结算成本的外汇保值型衍生品投资业务，产品范围为远期结售汇、外汇期权等。报告期内，公司主要开展以出口收汇预测为基础的外汇远期结汇业务，用以降低汇率波动对公司经营的影响。截止2014年12月31日，公司未交割金额8,735.85万元。报告期内公允价值变动损益为33.68万元，合计对当期损益影响金额为307.48万元。报告期内已到期合约交割金额9,187.30万元，按合约汇率与交割日实际汇率差产生的交割收益为273.80万元。衍生品的公允价值以外汇市场即期报价确定。

（4）内保外贷

公司第七届董事会第二十七次会议及2014年第五次临时股东大会审议通过了《关于调整方正拓康（香港）贸易有限公司内保外贷额度及期限的议案》。公司调整内保外贷额度及期限，向境内银行申请将额度由总额不超过1亿美元，调整为总额不超过1.5亿美元。有效期由自融资事项发生之日起一年期调整为自融资事项发生之日起最长不超过三年期。截止2014年12月31日，公司及控股子公司累计发生对外担保额度55,217.85万元，不存在逾期担保的情况。

(5) 重大关联交易

详见本报告第五节七。

九、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	—	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	—	不适用	不适用
资产重组时所作承诺	方正集团、北大医疗、合成集团、北大资产经营公司	见注 1	2008 年 07 月 18 日	长期有效	该承诺正常履行中
	方正集团、北大医疗、合成集团、北大资产经营公司	见注 2	2010 年 10 月 18 日	长期有效	报告期内，注 2：1 已履行完毕，北大医疗尚未办理解除限售手续。注 2：3、（1）已履行完毕。其他承诺正常履行中。
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	—	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	北大医药	见注 3	2012 年 07 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	公司 2012 年年度现金分红 5,959,874.25 元（含税），2013 年年度现金分红 6,555,861.68 元（含税），2014 年不进行现金分红，符合公司三年股东分红回报规划的相关承诺。截至公告之日，公司严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺情形。该承诺已履行完毕。
	北大医疗	见注 4	2014 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日	截至公告之日，北大医疗暂未履行相关承诺。

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

(1) 避免同业竞争承诺主要内容：

①本次交易完成后，方正集团、北大医疗及其控制的其他企业不会控股、参股、联营等方式直接、间接或代表任何人士或单位从事与北大医药构成同业竞争的业务。如方正集团、

北大医疗及其控制的其他企业获得的商业机会与上市公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，方正集团、北大医疗及其控制的其他企业将立即通知上市公司，尽力将该商业机会给予上市公司，以确保上市公司及其全体股东利益不受损害。

②方正集团、北大医疗将严格按照有关规定采取有效措施避免与北大医药产生同业竞争，承诺将促使其控制、管理和可施以重大影响单位采取有效措施避免与北大医药产生同业竞争。承诺期限：长期有效。承诺履行情况：截至公告之日，相关承诺人均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情形。该承诺持续履行中。

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

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

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

(5)关于搬迁补偿的承诺主要内容：根据重庆市人民政府的有关规定，大新药业自2009年开始筹备计划搬迁事宜。北大医疗为此出具承诺函。根据该承诺函，如大新药业搬迁结束后北大医药持有的90.63%的大新药业股份的股东权益价值低于本次交易目标资产的评估值，

或者本次搬迁对大新药业2009年正常盈利水平产生影响，导致大新药业2009年净利润低于盈利预测净利润，北大医疗均承诺就不足部分以现金方式全额补偿北大医药。承诺期限：达到承诺事项履行条件时。承诺履行情况：根据天职国际出具的天职容专字[2008]第1号《盈利预测审核报告》，预计大新药业2009年度可实现的净利润1,949.75万元。经核查，截至2009年12月31日，大新药业实际净利润为2,014.54万元，其承诺的净利润已经全部实现，北大医疗无需就2009年净利润的实现情况进行补偿。截至公告之日，由于大新药业搬迁事宜暂未进行，以致所述搬迁导致股东权益低于评估值的补偿承诺事项未达履行前提条件。故该承诺事项北大医疗尚待履行。

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

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

(2) 避免同业竞争的承诺主要内容：

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

②方正集团、北大医疗、合成集团将严格按照有关规定采取有效措施避免与北大医药产生同业竞争，承诺将促使其控制、管理和可施以重大影响的单位采取有效措施避免与北大医药产生同业竞争。

承诺期限：长期有效。承诺履行情况：截至公告之日，相关承诺人均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情形。该承诺持续履行中。

(3) 避免同业竞争的承诺主要内容：

①北大资产经营公司及所控制的各公司与上市公司及其控制的公司的主营业务上不存在

实质性同业竞争。浙江嘉信医药股份公司（以下简称“浙江嘉信”）是北大资产经营公司控制的北大未名生物工程集团有限公司投资的子公司，为了彻底消除同业竞争的可能性，北大资产经营公司承诺，在本次交易完成后三年内通过上市公司收购浙江嘉信或者将浙江嘉信控制权转让给无关联第三方等方式对上述问题进行规范解决。2014年3月，公司收到北大资产经营公司通知：2012年8月，海南天道投资有限公司受让北京北大未名湖生物工程集团有限公司60%股权，成为控股股东并完成相关工商登记程序。经上述股权转让，北大资产经营公司不再拥有北京北大未名生物工程集团有限公司及其控股子公司浙江嘉信医药股份有限公司的控制权。北大资产经营公司因间接控制浙江嘉信医药股份有限公司而导致的与公司的潜在同业竞争问题已消除，北大资产经营公司做出的《关于避免同业竞争的承诺》中的相关义务已履行完毕。

②北大资产经营公司不会利用控制权干涉上市公司及子公司的管理。本次交易完成后，北大资产经营公司及其控制的其他企业不会通过控股、参股、联营等方式直接、间接或代表任何人士或单位从事与上市公司构成同业竞争的业务如北大资产经营公司及其控制的其他企业获得的商业机会与上市公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，北大资产经营公司及其控制的其他企业将立即通知上市公司，尽一切合理努力将该商业机会给予上市公司，以确保上市公司及其全体股东利益不受损害。承诺期限：长期有效。承诺履行情况：截至公告之日，相关承诺人均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情形。该承诺持续履行中。

③北大资产经营公司将严格按照有关规定采取有效措施避免与上市公司产生同业竞争，承诺将促使其控制、管理和可施以重大影响单位采取有效措施避免与上市公司产生同业竞争。承诺期限：长期有效。承诺履行情况：截至公告之日，相关承诺人均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情形。该承诺持续履行中。

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

（5）独立性的承诺：主要内容：北大资产经营公司、北大医疗、合成集团在本次交易完

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

注3：关于公司对现金分红事项的相关承诺

在未来三年，公司将坚持以现金分红为主的形式向股东分配利润，可以进行中期分红。在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大投资计划、重大现金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生，公司应当采取现金分红方式分配股利，具体每年度的分红比例由董事会根据年度盈利情况和未来资金使用计划提出预案，公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。公司2012年年度现金分红5,959,874.25元（含税），2013年年度现金分红6,555,861.68元（含税），2014年不进行现金分红，符合公司三年股东分红回报规划的相关承诺。截至公告之日，公司严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺情形。该承诺已履行完毕。

注4：关于股东增持公司股份的相关承诺事项

基于对公司未来持续稳定发展、实现既定战略的坚定信心，北大医疗产业集团有限公司在符合有关法律法规的前提下，北大医疗计划在未来12个月内通过深圳证券交易所系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易）增持公司股份。增持不超过公司现已发行总股本2%的股份（公司重大资产重组实施完成前）。截至公告之日，北大医疗暂未履行相关承诺。

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

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80

境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	张凯、黄巧梅

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因开展内部控制规范实施工作，聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，期间支付报酬40万元。

本年度，公司因发行股份购买资产并募集配套资金相关事项，聘请西南证券股份有限公司做为本项目的财务顾问及保荐人，期间支付财务顾问费0万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）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

监事会对审计报告涉及的强调事项核查后认为：天健会计师事务所（特殊普通合伙）就公司财务报告所出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告符合公正客观、实事求是的原则，审计意见审慎、客观，公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况。监事会认同董事会关于会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告的专项说明。监事会将持续关注董事会推进相关工作，切实维护上市公司和广大股东的合法权益。

独立董事对审计报告涉及的强调事项核查后认为：天健会计师事务所（特殊普通合伙）就公司财务报告所出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告符合公正客观、实事求是的原则，审计意见审慎、客观，公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况。因此，独立董事对天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告和公司董事会所作的专项说明均无异议，并将督促董事会及管理层根据相关法律法规的要求积极履行信息披露义务，以切实保护上市公司股东的利益。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
北大医药	其他	涉嫌违反证券法律法规	被中国证监会立案调查或行政处	无	2014年11月21日	www.cninfo.com.cn

			罚			
资源控股	其他	1、未及时披露代持协议及权益变动情况； 2、股东大会审议关联议案时未回避表决。	被其他行政管理部门处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	公开谴责	2015 年 2 月 5 日	www.cninfo.com.cn
政泉控股	持股 5%以上的股东	1、未及时披露代持协议及权益变动情况； 2、股东大会审议关联议案时未回避表决。	被其他行政管理部门处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	公开谴责	2015 年 2 月 5 日	www.cninfo.com.cn

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

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

1、重大关联交易

详见本报告第五节七。

2、重大交易

详见本报告第五节八。

3、媒体质疑情况

详见本报告第五节二。

4、公司基本信息变更

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

5、会计政策变更

详见本报告第四节十一。

6、重大承诺事项

2010年6月，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目贷款的议案》，公司通过合成集团向中国进出口银行重庆分行贷款11亿元用于环保搬迁技术改造项目，公司和大新药业承诺将以重庆市北碚区江东六镇产业集中区的土地和地上未来在建工程、设备等为上述借款提供抵押。截至报告期末，公司及大新药业的实际贷款金额为55,768.37万元，相关土地质押手续尚未办理。

7、控股股东开展融资融券业务

2014年3月24日公司收到第一大股东合成集团通知：合成集团与中信证券股份有限公司开展融资融券业务，将所持本公司无限售流通股50,000,000股转入中信证券客户信用担保账户中，上述公司股份的所有权未发生转移。截至本报告披露之日，合成集团合计持有本公司股份170,356,260股，占本公司总股本的28.58%。其中，存放于中信证券客户信用担保账户的股份数为50,000,000股，占公司总股本的8.39%。

8、《公司章程》中利润分配条款修订

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

9、公司获得新版GMP认证

2014年5月21日收到重庆市食品药品监督管理局通知，公司位于北碚水土新厂区制剂及原料药等生产线按照国家食品药品监督管理局《药品生产质量管理规范认证管理办法》的规定，经现场检查和审核批准，符合《药品生产质量管理规范（2010年修订）》要求，发给《药品GMP证书》。

10、方港医药股权变更

公司将持有方港医药的股权，以2013年12月31日经审计的净资产价值为定价依据，经评估，以900万元的作价，转让给公司全资子公司北医医药。该事项已经公司第七届董事会第二十次会议审议通过，并于2014年6月完成了工商登记。本次股权转让完成后，公司对方

港医药的实际控制权未发生改变。

11、5%以上股东股份解除质押及减持

政泉控股质押给中信证券股份有限公司用于办理股票质押式回购业务的部分股份于 2014 年 7 月 4 日解除质押，并于 2014 年 7 月 7 日-11 日通过深圳证券交易所集中竞价交易系统减持公司无限售流通股股份 10,308,082 股，占公司总股本的 1.73%。此次减持后，政泉控股持有公司股份 29,691,918 股，占公司总股本的 4.982%，不再是持有公司 5%以上股份的股东。

12、收到证监会调查通知书

公司于 2014 年 11 月 18 日收到中国证监会《调查通知书》（编号：沪专调查字 2014477 号），因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查。截止报告期末，公司尚未收到证监会的最终调查结论。

13、 股东拟增持公司股份

公司于 2014 年 11 月 20 日收到公司股东北大医疗的通知，在符合有关法律法规的前提下，北大医疗计划在未来 12 个月内增持不超过公司现已发行总股本 2%的股份（公司重大资产重组实施完成前）。

14、 公司股东及相关方收到深交所纪律处分相关事宜

（1）公司于 2014 年 12 月 11 日收到深交所对政泉控股及资源控股的《纪律处分事先告知书》（公司部处分告知函【2014】21 号、22 号）。政泉控股及资源控股存在未及时披露代持协议及权益变动情况、股东大会审议关联议案时未回避表决的违规行为，深交所拟对政泉控股及资源控股给予公开谴责的处分。

（2）公司于 2015 年 2 月 4 日收到深交所下发的《关于对资源控股集团控股有限公司及北京政泉控股有限公司给予公开谴责处分的决定》（深证上【2015】51 号），对资源控股给予公开谴责的处分，对政泉控股给予公开谴责的处分。

15、推举董事代行董事长职责

公司于 2015 年 1 月 5 日获悉，公司董事长李国军先生应相关部门要求协助调查，暂不能履行董事长职责。为保证公司正常运作，根据《公司法》及《公司章程》等有关规定，经半数以上董事推举，暂由公司董事赵永凯先生代理行使董事长职责，直至董事会认为有必要改选董事长并通过改选董事长议案，或者董事长李国军先生恢复履行职责之日。

16、 股票存在被实施退市风险警示及暂停上市风险事宜

公司因涉嫌违反证券法律法规，目前正在被中国证监会立案调查。根据中国证监会《关于改革完善并严格实施上市公司退市制度的若干意见》和《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》的有关规定，公司尚未收到中国证监会的最终调查结论，需每月至少披露一次公司股票可能被暂停上市和终止上市的风险提示公告。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

详见本报告第五节七、5、（4）（5）；第五节八、4、（4）；第五节十四、10。

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

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	37,213,052	6.24%	-	-	-	-	-	37,213,052	6.24%
2、国有法人持股	37,211,064	6.24%	-	-	-	-	-	37,211,064	6.24%
3、其他内资持股	1,988	-	-	-	-	-	-	1,988	-
境内自然人持股	1,988	-	-	-	-	-	-	1,988	-
二、无限售条件股份	558,774,373	93.76%	-	-	-	-	-	558,774,373	93.76%
1、人民币普通股	558,774,373	93.76%	-	-	-	-	-	558,774,373	93.76%
三、股份总数	595,987,425	100.00%	-	-	-	-	-	595,987,425	100.00%

注：北大医疗所持限售股份 13,202,570 股，于 2014 年 10 月 19 日限售期满，截止本报告公布之日，尚未办理解除限售事宜。

股份变动的原因

适用 不适用

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

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

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

报告期末普通股 股东总数	44,834	年度报告披露日 前第 5 个交易日 末普通股股东 总数	35,214	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 8）	-			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期 内增减 变动 情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
西南合成 医药集团 有限公司	国有 法人	28.58%	170,356,260	-	-	170,356,260	-	-
北大医疗 产业集团 有限公司	国有 法人	11.62%	69,236,545	-	37,211,064	32,025,481	-	-
北京大学 教育基金 会	其他	5.03%	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-
重庆长江 制药厂	境内非 国有 法人	1.22%	7,298,850	-	-	7,298,850	-	-

建投中信资产管理有限责任公司	境内非国有法人	1.10%	6,529,600	-	-	6,529,600	-	-
上海浩洲车业有限责任公司	境内非国有法人	1.09%	6,481,186	-	-	6,481,186	-	-
宋枝茂	境内自然人	0.99%	5,898,946	-	-	5,898,946	-	-
北京政泉控股有限公司	境内非国有法人	0.54%	3,225,346	-	-	3,225,346	-	-
项金彪	境内自然人	0.50%	3,000,000	-	-	3,000,000	-	-
中国建设银行-华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	0.47%	2,823,200	-	-	2,823,200	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	合成集团与北大医疗存在关联关系。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西南合成医药集团有限公司	170,356,260	人民币普通股	170,356,260					
北大医疗产业集团有限公司	32,025,481	人民币普通股	32,025,481					
北京大学教育基金会	30,000,000	人民币普通股	30,000,000					
重庆长江制药厂	7,298,850	人民币普通股	7,298,850					
建投中信资产管理有限责任公司	6,529,600	人民币普通股	6,529,600					
上海浩洲车业有限公司	6,481,186	人民币普通股	6,481,186					
宋枝茂	5,898,946	人民币普通股	5,898,946					
北京政泉控股有限公司	3,225,346	人民币普通股	3,225,346					
项金彪	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
中国建设银行-华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	2,823,200	人民币普通股	2,823,200					
前10名无限售流通股股东之	西南合成医药集团有限公司与北大医疗产业集团有限公司存在关联关系。							

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	政泉控股的关联关系详见公司 2014 年 11 月 21 日于巨潮资讯网发布的《北大资源集团控股有限公司的回复》。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	截止报告期末,股东西南合成医药集团有限公司普通证券账户持有公司股份 120,356,260 股,通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户参与融资融券业务持有公司股份 50,000,000 股,实际合计持有 170,356,260 股。股东上海浩洲车业普通证券账户持有公司股份 0 股,通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户参与融资融券业务持有公司股份 6,481,186 股,实际合计持有 6,481,186 股。股东宋枝茂普通证券账户持有公司股份 623,197 股,通过中信证券(浙江)有限责任公司客户信用交易担保证券账户参与融资融券业务持有公司股份 5,275,749 股,实际合计持有 5,898,946 股。股东项金彪普通证券账户持有公司股份 0 股,通过中国民族证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户参与融资融券业务持有公司股份 3,000,000 股,实际合计持有 3,000,000 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

法人

控股股东名称	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
西南合成医药集团有限公司	李国军	1986 年 05 月 26 日	20283243-8	42,857 万元	许可经营项目:煤炭批发(按许可核定期限从事经营)。生产、销售化工产品及原料(不含危险化学品)、销售建筑材料(不含化学危险品)、钢材、五金、交电、普通机械、焦炭、铁矿砂、皮革及制品,收购废旧金属,为开发研制医药产品提供技术咨询服务(不含国家法律法规需前置许可或审批的项目),自有房屋出租,自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外),销售粮食、金属材料。
未来发展战略	合成集团拥有包括北大医药在内的多家子公司,产业涉及医药、精细化工、供水、医疗、化工机械制造、贸易等多个领域。合成集团作为北大医药控股股东,一方面将继续大力支持上市公司和医药产业的发展,另一方面稳步发展机械、加工、贸易等非医药业务,不断夯实自身基础,努力打造成一家综合性集团公司。				

经营成果、财务状况、现金流等	截止 2014 年 12 月 31 日,合成集团母公司的财务数据(未经审计)为:总资产 266,266.21 万元,净资产 111,571.80 万元,实现营业收入 62,660.68 万元,净利润 272.34 万元,经营性现金流净额 2,526.64 万元。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	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

法人

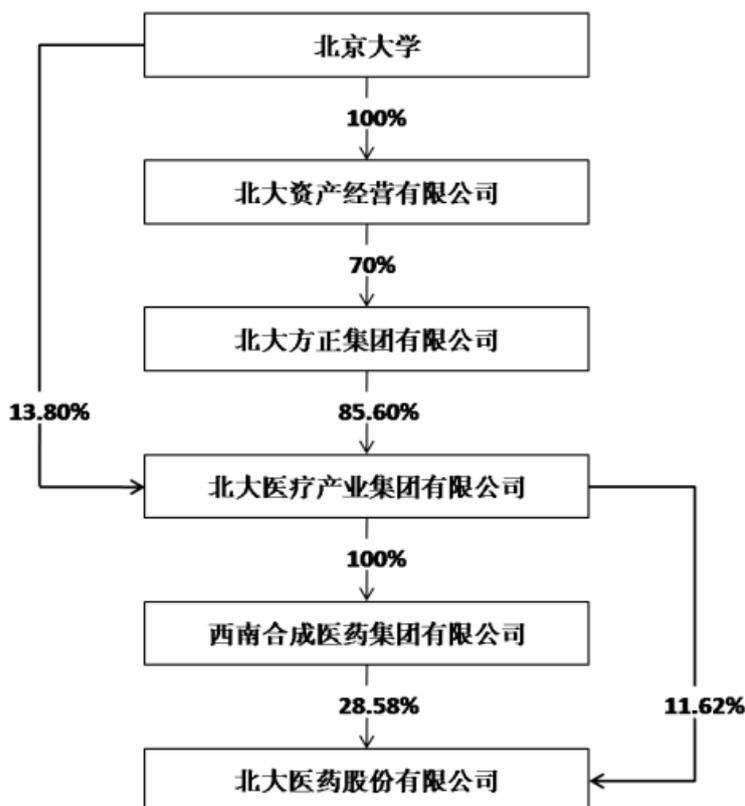
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
北京大学	林建华	1989 年 07 月 03 日	—	—	—
未来发展战略	不适用				
经营成果、财务状况、现金流等	不适用				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内,北京大学为以下上市公司实际控制人:中国高科集团股份有限公司,股票简称中国高科,证券代码 600730;方正证券股份有限公司,股票简称方正证券,证券代码 601901;方正科技集团股份有限公司,股票简称方正科技,证券代码 600601;资源控股(控股)有限公司,股票简称资源控股,证券代码 0618;方正控股有限公司,股票简称方正控股,股票代码 0418。				

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



注：公司实际控制人通过资产管理方式控制公司的股权情况详见下表。

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

<p>信托合同或者其他资产管理安排的主要内容</p>	<p>根据国办函【2001】58号文件《国务院办公厅关于北京大学清华大学规范校办企业管理体制试点问题的通知》和教技厅函【2001】21号文件《教育部办公厅关于转发〈国务院办公厅关于北京大学清华大学规范校办企业管理体制试点问题的通知〉的通知》精神以及《关于北京大学清华大学规范校办企业管理体制试点指导意见》（二〇〇一年十月九日）的规定：“学校依法设立经营性国有资产的资产经营公司，或从现有校办企业中选择一个具有一定规模的全资企业，代表学校统一持有校办企业及学校对外投资的股权，负责经营、监督和管理，并承担相应的保值增值责任”，根据教技发函【2002】2号文件“《教育部关于同意北京大学规范校办企业管理体制试点试验方案的批复》和《北京大学规范校办企业管理体制试点试验方案》，经校长办公会讨论，决定北大资产经营公司代表学校统一持有校办企业及学校对外投资的股权，负责经营、监督和管理，并承担相应的保值增值责任。”北大资产经营公司于2002年3月27日成立。</p>
<p>信托或其他资产管理的具体方式</p>	<p>北大资产经营公司代表学校统一持有校办企业及学校对外投资的股权，负责经营、监督和管理，并承担相应的保值增值责任。</p>
<p>涉及的股份数量及占公司已发行股份的比例</p>	<p>北京大学通过北大资产经营公司间接持有北大医药 40.74%的股权。（注：除持有公司 5%股份以上的股东外，其他股东持股情况详见公司 2014 年 11 月 21 日于巨潮资讯网发布的《北大资源集团控股有限公司的回复》）。</p>

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
北大医疗产业集团有限公司	柯杨	2003年01月27日	74670879-3	250,000 万元	许可经营项目：建设工程项目管理。一般经营项目：医院管理；投资及投资管理；资产管理；技术开发；技术服务；技术咨询；房地产咨询；仪器租赁；机械设备租赁等。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

√ 适用 □ 不适用

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
北大医疗产业集团有限公司	不超过 11,919,748 股	不超过现已发 行总股份的 2.00%	0	0.00%	2014年11月 21日	—

其他情况说明

根据增持计划，在符合有关法律法规的前提下，北大医疗将根据自身需要在未来12个月内（自2014年11月20日起算）以自身名义通过二级市场增持本公司股份，累计增持数量不超过11,919,748股，即不超过公司现已发行总股份的2%（公司重大资产重组实施完成前）。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持 股数 (股)
李国军	董事长	现任	男	39	2012年04月10日	2015年04月10日	0	0	0	0
易崇勤	董事	现任	女	50	2012年04月10日	2015年04月10日	0	0	0	0
黄平	董事	现任	男	43	2012年04月10日	2015年04月10日	0	0	0	0
赵永凯	董事	现任	男	43	2012年04月10日	2015年04月10日	0	0	0	0
黄磷	董事	现任	男	36	2012年04月10日	2015年04月10日	0	0	0	0
谢云	董事	现任	男	43	2012年04月10日	2015年04月10日	0	0	0	0
刘星	独立董事	现任	男	58	2012年04月10日	2015年03月31日	0	0	0	0
王崇举	独立董事	现任	男	66	2012年04月10日	2015年03月31日	0	0	0	0
张意龙	独立董事	离任	男	68	2012年04月10日	2014年08月25日	0	0	0	0
伍斌	独立董事	离任	男	47	2014年08月25日	2014年12月09日	0	0	0	0
余竞贤	监事	现任	女	51	2012年07月11日	2015年04月10日	0	0	0	0
陈善举	监事	现任	男	63	2012年04月10日	2015年04月10日	0	0	0	0
张孝平	监事	现任	男	60	2012年03月09日	2015年04月10日	0	0	0	0
黄成	监事	现任	男	52	2012年03月09日	2015年04月10日	1,988	0	0	1,988
严苹	监事	现任	女	32	2012年04月10日	2015年04月10日	0	0	0	0
黄磷	CEO	现任	男	36	2011年11月07日	2015年04月10日	0	0	0	0
谢云	COO	现任	男	43	2011年11月07日	2015年04月10日	0	0	0	0
于二龙	财务总监	现任	男	37	2013年01月24日	2015年04月10日	0	0	0	0
刘登汉	高管	现任	男	53	2011年11月07日	2015年04月10日	0	0	0	0
刘家生	高管	现任	男	40	2012年05月18日	2015年04月10日	0	0	0	0
李斌	高管	现任	男	50	2012年07月11日	2015年04月10日	0	0	0	0
杨骁	董事会秘书	离任	男	33	2012年08月07日	2014年04月29日	0	0	0	0
任秀文	董事会秘书	现任	女	32	2014年04月29日	2015年04月10日	0	0	0	0
高立红	高管	现任	女	48	2014年01月07日	2015年04月10日	0	0	0	0

合计	--	--	--	--	--	--	1,988	0	0	1,988
----	----	----	----	----	----	----	-------	---	---	-------

注：公司第七届董事任期已届满，履职期截止公司第八届董事上任之日。

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

李国军 历任重庆西南合成制药有限公司董事、董事长、常务副总裁，重庆大新药业股份有限公司董事、董事长、总裁，西南合成制药股份有限公司董事、董事长、总经理，方正证券股份有限公司董事、北大医疗产业集团有限公司董事兼CEO、方正国际租赁有限公司董事长、方正东亚信托有限公司监事长、方正和生投资有限责任公司董事、北大方正人寿保险有限公司董事长。现任北大方正集团有限公司高级副总裁、西南合成医药集团有限公司董事长、北大医药股份有限公司董事长、方正资本控股股份有限公司董事长兼CEO。

易崇勤 历任重庆太极实业（集团）股份有限公司副总经理，北大方正集团有限公司医疗医药事业群助理总经理、副总经理。现任北大医疗产业集团有限公司副总裁兼首席技术官，方正医药研究院有限公司院长，中关村生物医疗产业联盟理事长，北大医药股份有限公司董事。

黄平 历任成都佳禾集团董事会秘书兼战略发展部经理，成都西藏饭店财务经理，西南合成制药股份有限公司财务总监、副总经理，重庆西南合成制药有限公司总经理，北大医药股份有限公司总经理。现任西南合成医药集团有限公司总裁，北大医药股份有限公司董事。

赵永凯 历任北京制呢厂财务科科长、山东国安信息产业有限责任公司财务总监、北大方正集团有限公司财务管理部高级经理、重庆大新药业股份有限公司副总经理、西南合成医药集团有限公司副总裁。现任北大方正集团有限公司副总裁，北大医疗产业集团有限公司董事、副总裁，北大医疗产业集团控股有限公司董事、总裁，北大医疗产业园科技有限公司董事长，北大医疗康复医院管理有限公司董事长，齐鲁石化医院集团中心医院理事长，北大医药股份有限公司董事。

黄璘 历任西南合成制药股份有限公司进出口部经理，北大医药股份有限公司国际业务总监、常务副总经理。现任北大医药重庆大新药业股份有限公司董事长、北大医药股份有限公司董事兼CEO。

谢云 历任重庆大新药业股份有限公司车间技术员、车间主任、副总经理、常务副总经理、总经理、西南合成医药集团有限公司副总裁。现任北大医药重庆大新药业股份有限公

司总经理，北大医药股份有限公司董事兼COO。

刘 星 历任重庆大学工商管理学院会计学系主任、讲师、副教授、教授；香港城市大学会计学系研究员，香港中文大学会计学院访问学者等。现任重庆大学经济与工商管理学会会计学教授、博士生导师，北大医药独立董事、华邦颖泰独立董事，三峡水利独立董事。

王崇举 历任重庆师范学院数学系教师、教务处处长、科研处处长，重庆师范学院副院长，重庆商学院院长，重庆工商大学校长。现任重庆市人民政府参事、重庆工商大学教授、北大医药股份有限公司独立董事。

余竞贤 历任方正科技集团股份有限公司财务总监，北大医疗产业集团有限公司副总裁、CFO，北大方正集团副总裁、CFO。现任北大医药股份有限公司监事会主席。

陈善举 历任西南合成制药厂宣传科副科长、劳人科副科长、宣传处处长、办公室主任。现任北大医药股份有限公司监事、工会主席。

张孝平 历任西南合成制药厂动力车间党支部书记、副主任、公司一分厂党委办公室主任。现任北大医药股份有限公司监事、一分厂工会主席。

黄 成 历任西南合成制药股份有限公司一分厂公会副主席。现任北大医药股份有限公司监事、一分厂工会副主席、一分厂党总支办公室主任、一分厂办公室主任。

严 苹 历任北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司行政部副经理，西南合成医药集团有限公司集团办公室总经理，北大医药股份有限公司监事、行政部经理。

于二龙 历任中国器材总公司财务部职员、河南分公司财务部部门经理、重庆分公司总经理助理，北京联动信网有限公司财务经理，方正集团审计部审计经理、总监，北大医药股份有限公司财务经理。现任北大医药股份有限公司财务部总监、西南合成医药集团有限公司董事、重庆方沃实业有限公司董事长。

刘家生 历任北大医药股份有限公司技术员、质量员、车间主任、生产技术科科长、质量管理部经理、助理总经理、质量总监，现任北大医药股份有限公司副总裁。

李 斌 历任西南合成制药股份有限公司办公室主任，重庆西南合成制药有限公司行政部经理，西南合成医药集团有限公司助理总裁、副总裁；北大医药股份有限公司监事。现任北大医药股份有限公司副总裁。

刘登汉 历任西南合成制药厂技术员、制剂销售处处长、西南合成制药股份有限公司营销部部长、总经理助理、副总经理。现任北大医药股份有限公司副总裁。

高立红 历任武汉国药集团股份有限公司副总裁、财务总监。现任北大医药股份有限公

司副总裁，武汉叶开泰医药科技有限公司总裁，湖南恺德微创医院有限公司董事长。

任秀文 历任西南合成医药集团有限公司董事长秘书，北大医药股份有限公司证券信息部副经理、证券部经理、证券事务代表，现任北大医药股份有限公司董事会秘书。

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
李国军	西南合成医药集团有限公司	董事长	2008年03月01日	—	否
黄平	西南合成医药集团有限公司	总裁	2010年03月01日	—	是
于二龙	西南合成医药集团有限公司	董事	2013年10月11日	—	否
赵永凯	北大医疗产业集团有限公司	董事、副总裁	2013年10月11日	—	否
易崇勤	北大医疗产业集团有限公司	副总裁兼首席技术官	2011年01月01日	—	否

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
李国军	北大方正集团有限公司	高级副总裁	—	—	是
	方正资本控股股份有限公司	董事/CEO	—	—	否
易崇勤	方正医药研究院有限公司	院长	—	—	是
	中关村生物医疗产业联盟	理事长	—	—	否
赵永凯	北大方正集团有限公司	副总裁	—	—	否
	北大医疗产业集团控股有限公司	董事/总裁	—	—	是
	北大医疗产业园科技有限公司	董事长	—	—	否
	北大医疗康复医院管理有限公司	董事长	—	—	否
	齐鲁石化医院集团中心医院	理事长	—	—	否
王崇举	重庆市人民政府	参事	—	—	否
	重庆工商大学	教授	—	—	是
刘星	华邦颖泰、三峡水利	独立董事	—	—	是
	重庆大学经济与工商管理学院	会计学教授、博士生导师	—	—	是
于二龙	重庆方沃实业有限公司	董事	—	—	否
高立红	湖南恺德微创医院有限公司	董事长	—	—	否

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、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由公司薪酬委员会考核，经董事会审议或股东大会审议通过后执行。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事及高级管理人员薪酬由薪酬委员会根据董事及高级管理人员岗位的具体分工制定基本薪酬计划及绩效考核方案。年度结束后，薪酬委员会依据董事及高级管理人员主要考核指标完成情况和其述职报告，依照绩效评价的标准和程序出绩效考评。再根据基本薪酬计划结合考评结果决定董事及高级管理人员的报酬。在公司任职的监事根据其在本公司担任的经营职务领取薪酬。公司监事无任何津贴。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：公司独立董事按年进行支付；在公司任职的监事按月进行支付；高级管理人员报酬依据绩效考核指标完成情况每月进行支付。

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
李国军	董事长	男	39	现任	0	0	0
易崇勤	董事	女	50	现任	0	0	0
黄平	董事	男	43	现任	0	20.8	20.8
赵永凯	董事	男	43	现任	0	0	0
黄璘	董事	男	36	现任	0	0	0
谢云	董事	男	43	现任	0	0	0
刘星	独立董事	男	58	现任	5（税后）	0	5（税后）
王崇举	独立董事	男	66	现任	5（税后）	0	5（税后）
余竞贤	监事	女	51	现任	0	0	0
陈善举	监事	男	63	现任	12.08	0	12.08
张孝平	监事	男	60	现任	8.58	0	8.58
黄成	监事	男	52	现任	7.21	0	7.21
严苹	监事	女	32	现任	8.26	0	8.26
黄璘	CEO	男	36	现任	30.99	0	30.99
谢云	COO	男	43	现任	27.81	0	27.81
于二龙	财务总监	男	36	现任	28.94	0	28.94
刘登汉	副总裁	男	53	现任	26.01	0	26.01
刘家生	副总裁	男	40	现任	27.8	0	27.8

李 斌	副总裁	男	50	现任	27.39	0	27.39
高立红	副总裁	女	48	现任	35.45	0	35.45
任秀文	董事会秘书	女	32	现任	9.97	0	9.97
杨 骁	董事会秘书	男	33	离任	11.26	0	11.26
张意龙	独立董事	男	68	离任	5 (税后)	0	5 (税后)
伍 斌	独立董事	男	42	离任	3 (税后)	0	3 (税后)
合 计	-	-	-	-	284.39	20.80	305.19

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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

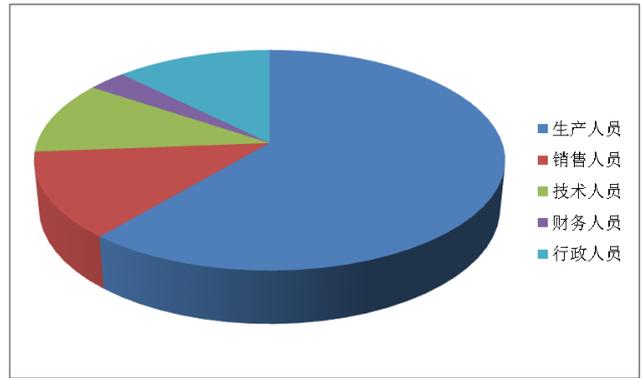
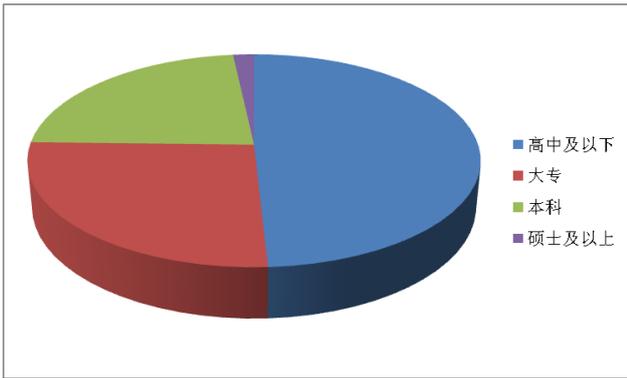
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨 骁	董事会秘书	离任	2014 年 04 月 29 日	个人原因
任秀文	董事会秘书	聘任	2014 年 04 月 29 日	董事长提名
高立红	副总裁	聘任	2014 年 01 月 07 日	CEO 提名
张意龙	独立董事	离任	2014 年 08 月 25 日	任期届满
伍 斌	独立董事	聘任	2015 年 08 月 26 日	董事会提名
		离任	2015 年 12 月 09 日	病故

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）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未有重大变动情况。

六、公司员工情况

截止本报告期末，公司在职职工 2905 人，其中生产人员 1775 人、销售人员 367 人、技术人员 312 人、财务人员 89 人、行政管理人员 362 人。员工的教育程度如下：硕士及以上学历 50 人，本科学历 665 人，大专学历 762 人，高中及以下学历 1428 人。员工薪酬按照《薪资管理制度》和各单位的目标管理责任书进行考核、发放。员工培训主要是各单位根据需要进行培训。离退休员工的养老金按月在社会保障局领取，目前公司没有需要承担费用的离退休职工。



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全现代企业制度，促进公司规范运作。报告期内，公司根据监管部门的要求加强内控规范建设，并按照相关法律法规，建立了较为完善的法人治理结构，公司法人治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在原则性差异。

报告期内，公司制定了《北大医药股份有限公司募集资金管理办法》，该办法已经公司第七届董事会第二十九次会议审议通过。

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司于 2012 年 3 月 19 日修订了《内幕信息知情人管理制度》并经第六届董事会第三十次会议审议通过，会议决议公告刊登于 2012 年 3 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn 上。报告期内，公司按照《内幕信息知情人管理制度》的有关规定，进行了内幕信息知情人登记、备案等工作，持续规范重大信息报送、传递、使用等行为。

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	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	1、《2013 年度董事会工作报告》； 2、《2013 年度监事会工作报告》； 3、听取《2013 年度独立董事述职报告》； 4、《2013 年度财务决算报告》； 5、《2013 年度利润分配方案》； 6、《2013 年度报告全文及摘要》； 7、《2013 年度内部控制评价报告》；	议案均获得通过	2014 年 04 月 21 日	www.cninfo.com.cn

		<p>8、《关于公司2014年度银行授信融资计划的议案》；</p> <p>9、《关于2014年度日常关联交易预计的议案》；</p> <p>10、《关于调整独立董事津贴的议案》；</p> <p>11、《关于聘请2014年度财务审计机构的议案》；</p> <p>12、《关于聘请2014年度内控审计机构的议案》；</p> <p>13、《关于投资建设麻柳制造基地项目的议案》；</p> <p>14、《关于公司2014年开展金融衍生品业务的议案》</p>			
--	--	---	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 23 日	《关于公司与北大方正集团财务有限公司续签〈金融服务协议〉的议案》	获得通过	2014 年 01 月 24 日	www.cninfo.com.cn
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 05 月 16 日	《关于修订公司〈章程〉的议案》	获得通过	2014 年 05 月 19 日	www.cninfo.com.cn
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 07 月 30 日	《关于公司与北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医疗产业基金、心安医疗签署战略合作协议暨关联交易的议案》	获得通过	2014 年 07 月 31 日	www.cninfo.com.cn
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 08 月 25 日	<p>(一) 审议《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条及其他相关法律法规规定的议案》；</p> <p>(二) 逐项审议《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的方案的议案》；</p> <p>1、本次发行股份购买资产方案</p> <p>(1) 交易对方；</p> <p>(2) 标的资产；</p> <p>(3) 交易价格；</p> <p>(4) 对价支付；</p> <p>(5) 发行股份的种类和面值；</p> <p>(6) 发行方式、发行对象和认购方式；</p> <p>(7) 发行股份的定价基准日、定价依据和发行价格；</p> <p>(8) 发行数量；</p> <p>(9) 上市地点；</p> <p>(10) 限售期；</p> <p>(11) 期间损益安排；</p> <p>(12) 滚存未分配利润安排；</p> <p>(13) 关于相关资产办理权属转移的合同义务和责任；</p> <p>(14) 决议的有效期；</p> <p>2、本次非公开发行股份募集配套资金方案 (1) 发行</p>	议案均获得通过	2014 年 08 月 26 日	www.cninfo.com.cn

		<p>股份的种类和面值；</p> <p>(2) 发行方式、发行对象和认购方式；</p> <p>(3) 发行股份的定价基准日、定价依据和发行价格；</p> <p>(4) 发行数量；</p> <p>(5) 上市地点；</p> <p>(6) 限售期；</p> <p>(7) 滚存未分配利润安排；</p> <p>(8) 募集资金用途；</p> <p>(9) 决议的有效期。</p> <p>(三) 审议《关于〈北大医药股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》；</p> <p>(四) 审议《关于签订附生效条件的〈发行股份购买资产暨利润补偿协议〉及〈发行股份购买资产暨利润补偿协议之补充协议〉的议案》；</p> <p>(五) 审议《关于签订附生效条件的〈股份认购协议〉及〈股份认购协议之补充协议〉的议案》；</p> <p>(六) 审议《关于批准本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易有关的审计报告、评估报告和盈利预测报告的议案》；</p> <p>(七) 审议《关于股东大会授权董事会全权办理公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易有关事宜的议案》；</p> <p>(八) 审议《关于选举独立董事的议案》。</p>			
2014 年第五次临时股东大会	2014 年 09 月 05 日	《关于调整方正拓康（香港）贸易有限公司内保外贷额度及期限的议案》	获得通过	2014 年 09 月 06 日	www.cninfo.com.cn
2014 年第六次临时股东大会	2014 年 09 月 17 日	《关于公司全资子公司与北京大学人民医院签署体外诊断试剂耗材供应与配送及实验室流程优化长期服务协议暨关联交易的议案》	获得通过	2014 年 09 月 18 日	www.cninfo.com.cn
2014 年第七次临时股东大会	2014 年 12 月 12 日	《关于公司全资子公司签订〈北京大学国际医院药品、试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同〉暨关联交易的议案》	获得通过	2014 年 12 月 15 日	www.cninfo.com.cn

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王崇举	14 次	4 次	10 次	0 次	0 次	否

刘 星	14 次	4 次	10 次	0 次	0 次	否
张意龙	9 次	3 次	6 次	0 次	0 次	否
伍 斌	7 次	0 次	6 次	1 次	0 次	否

连续两次未亲自出席董事会的说明

张意龙于 2014 年 8 月 25 日任期届满。

伍斌于 2014 年 8 月 25 日被聘任为公司独立董事，2014 年 12 月 9 日病故。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》及公司《独立董事工作制度》规定，恪尽职守、勤勉尽责，关注公司运作，积极出席董事会会议和股东大会，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了诸多宝贵的专业性建议。并根据其专业知识对报告期内公司的日常运作情况、重大资产重组、高级管理人员的聘任及关联交易等事项发表了独立、客观、公正的意见，完善公司监督机制，为董事会科学、客观地决策及公司的良性发展起到了积极的作用，为切实维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用，同时也保障了广大中、小股东的合法权益不受侵害。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会已设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并制订了各委员会的实施细则。报告期内，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保了董事会高效运作和科学决策，无其他重要意见和建议。

1、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会认真履行职责，勤勉尽职，按照《公司章程》及相关规定，参与监督了对公司高管 2014 年度薪酬考核。

2、战略委员会

报告期内，战略委员会认真履行职责，勤勉尽责，对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议。

3、审计委员会

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《公司章程》及相关的规定，重点对公司内控制度的建立、健全情况，公司财务信息披露等情况进行了审查和监督。监督公司内部审计制度及其实施情况，先期审议了公司 2014 年度财务会计报告、公司内部控制评价报告等相关报告。

4、提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会委员认真履行职责，勤勉尽职，对董事候选人及公司高管的人选进行审查并提出建议，按照《公司法》、《证券法》的相关规定，向公司董事会推荐人员。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

会议届次	召开日期	参会监事	会议议案名称	决议情况	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
第七届监事会第十九次会议	2015 年 4 月 26 日	陈善举、张孝平、黄成、严苹	关于公司 2014 年度风险认定及整改的议案	通过	www.cninfo.com.cn	2015 年 4 月 28 日

公司监事会经充分的分析与评估后认为，2014 年度公司在信息披露、关联交易方面存在一定风险，监事会责成相关部门和单位就风险积极开展整改落实工作。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有独立的生产、采购和销售系统。

2、**人员方面：**公司劳动、人事及工资管理方面完全独立。

3、**资产方面：**公司拥有独立于控股股东的资产，与控股股东、实际控制人及其关联企业之间产权清晰。公司拥有独立的工业产权、商标、专利技术等无形资产。公司不存在以资产为控股股东担保的情况。

4、**机构方面：**公司拥有独立、完整的机构设置，与控股股东严格分开。

5、**财务方面：**公司有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对下属企业的财务管理制度。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

七、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

北大资产经营公司及所控制的各公司与上市公司及其控制的公司的主营业务上不存在实质性同业竞争。浙江嘉信医药股份公司（以下简称“浙江嘉信”）是北大资产经营公司控制的北大未名生物工程集团有限公司投资的子公司，为了彻底消除同业竞争的可能性，北大资产经营公司承诺，在本次交易完成后三年内通过上市公司收购浙江嘉信或者将浙江嘉信控制权转让给无关联第三方等方式对上述问题进行规范解决。2014年3月，公司收到北大资产经营公司通知：2012年8月，海南天道投资有限公司受让北京北大未名湖生物工程集团有限公司60%股权，成为控股股东并完成相关工商登记程序。经上述股权转让，北大资产经营公司不再拥有北京北大未名生物工程集团有限公司及其控股子公司浙江嘉信医药股份有限公司的控制权。北大资产经营公司因间接控制浙江嘉信医药股份有限公司而导致的与公司的潜在同业竞争问题已消除，北大资产经营公司做出的《关于避免同业竞争的承诺》中的相关义务已履行完毕。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司严格按照有关法律、法规和公司章程的规定进行绩效评价和激励约束。公司建立了公正、合理、有效的高级管理人员绩效考核评价体系，将公司年度经营目标分解落实，明确责任，量化考核，经营班子成员各自分管工作，通过董事会下设薪酬委员会根据高级管理人员的绩效进行考评和激励。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

2014年，在公司内部控制规范实施领导小组的领导下，内部控制规范实施工作小组紧紧围绕控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，按照《内部控制规范实施方案》对纳入评价范围的风险领域、持续对公司本部各部门、各控股子公司进行内部控制体系建设。内部控制实施范围涵盖组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化等公司层面的控制，以及销售与收款管理、采购与付款管理、生产管理、存货管理、资产管理、财务管理、人力资源管理、安全环保管理、信息披露管理、风险管理、信息系统管理等业务层面的控制。

报告期内，工作小组对公司日常管理与监督、内外部审计时收集的相关信息定期进行风险的再识别和再评估，更新风险应对措施，对《内部控制手册》及相应制度进行修订，进而形成持续、长效的内部控制运转机制及风险识别机制。同时，公司各部门、各控股子公司在日常经营管理中会广泛、持续地收集、整理风险信息（包括内部信息和外部信息），并及时针对可能造成或已造成损失的风险事件组织会议，进行评估，确定应对措施、方案和责任部门，以达到对风险的有效防范和控制，将风险可能带来的影响和损失减少到最低程度。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引第14号——财务报告》以及《会计法》、《企业会计准则》建立财务报告内部控制。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月28日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告或鉴证报告

√适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，北大医药于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015年04月28日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据中国证监会【2009】34号文件和深圳交易所的相关规定，公司制订和建立了《北大医药股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第六届董事会第十次会议审议后正式实施。在该项制度中，就定期报告的信息披露差错问题做出了明确规定，确定了相关职责权限，并就失职、渎职行为作出具体的限定和对应的处罚措施。从而促使公司定期报告真实、准确、完整、及时、公平地对外披露。报告期内，公司严格执行相关信息披露制度，未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 26 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2015）8-120 号
注册会计师姓名	张凯、黄巧梅

审计报告正文

北大医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北大医药股份有限公司（以下简称北大医药）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

1、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北大医药管理层的责任，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。

2、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。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。

3、审计意见

我们认为，北大医药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北大医药 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

4、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注如下事项：

北大医药于 2014 年 11 月 18 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：沪专调查字 2014477 号），因北大医药涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对北大医药立案调查。截至本审计报告日，中国证券监督管理委员会对北大医药涉嫌违反证券法律法规尚在调查过程中。

本段内容不影响发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一五年四月二十六日

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：北大医药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产		
货币资金	632,282,795.19	718,754,506.35
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	745,357.08	408,527.10
衍生金融资产	-	-
应收票据	46,445,814.81	48,716,945.77
应收账款	708,240,144.89	668,784,267.49
预付款项	57,189,860.18	39,408,737.83
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	123,135,149.88	90,999,439.46
买入返售金融资产	-	-
存货	604,629,077.40	490,189,389.84
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	31,092,897.88	14,838,187.82
流动资产合计	2,203,761,097.31	2,072,100,001.66
非流动资产：		
发放贷款及垫款	-	-
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	41,114,814.18	-
长期股权投资	40,781,288.74	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,794,132,158.38	1,442,639,369.19
在建工程	237,993,693.36	518,867,928.57
工程物资	160,177.79	1,474,991.04
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	240,806,006.22	153,424,991.01
开发支出	10,720,847.85	8,367,944.59
商誉	-	-
长期待摊费用	4,554,365.55	1,061,308.30
递延所得税资产	14,540,431.01	7,604,419.80
其他非流动资产	23,516,629.25	23,516,629.25
非流动资产合计	2,408,320,412.33	2,156,957,581.75
资产总计	4,612,081,509.64	4,229,057,583.41

流动负债：		
短期借款	834,561,615.67	887,498,664.29
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	370,120,471.07	262,327,503.54
应付账款	659,224,688.90	542,642,748.75
预收款项	4,612,076.00	13,436,062.34
卖出回购金融资产款	-	-
应付手续费及佣金	-	-
应付职工薪酬	18,179,426.76	24,732,202.68
应交税费	24,926,883.76	20,041,638.04
应付利息	1,948,560.75	586,412.08
应付股利	199,236.58	3,295,164.63
其他应付款	730,325,161.27	441,803,686.42
应付分保账款	-	-
保险合同准备金	-	-
代理买卖证券款	-	-
代理承销证券款	-	-
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	194,000,000.00	192,000,000.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	2,838,098,120.76	2,388,364,082.77
非流动负债：		
长期借款	544,591,442.20	561,923,719.00
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	95,998,391.95	100,879,396.43
递延所得税负债	111,803.56	61,279.07
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	640,701,637.71	662,864,394.50
负债合计	3,478,799,758.47	3,051,228,477.27
所有者权益：		
股本	595,987,425.00	595,987,425.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	199,172,934.88	199,172,934.88
减：库存股	-	-
其他综合收益	-184,232.46	-156,324.01
专项储备	-	-
盈余公积	42,539,338.43	42,539,338.43
一般风险准备	-	-
未分配利润	272,578,324.48	306,238,517.36
归属于母公司所有者权益合计	1,110,093,790.33	1,143,781,891.66
少数股东权益	23,187,960.84	34,047,214.48
所有者权益合计	1,133,281,751.17	1,177,829,106.14
负债和所有者权益总计	4,612,081,509.64	4,229,057,583.41

法定代表人：赵永凯（代）

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪磊

2、母公司资产负债表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	389,919,043.76	421,018,371.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	745,357.08	408,527.10
衍生金融资产	-	-
应收票据	9,080,367.46	19,480,365.51
应收账款	81,892,451.93	265,405,704.12
预付款项	10,629,900.81	16,351,546.03
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	847,048,520.48	712,851,545.03
存货	276,189,346.68	241,588,825.07
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	18,142,469.03	113,929.47
流动资产合计	1,633,647,457.23	1,677,218,813.98
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	477,225,764.14	445,444,475.40
投资性房地产	-	-
固定资产	690,635,886.60	457,990,692.83
在建工程	111,989,816.31	295,525,325.07
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	102,578,584.13	52,237,688.71
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,567,112.92	-
递延所得税资产	9,987,363.57	3,665,189.59
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	1,393,984,527.67	1,254,863,371.60
资产总计	3,027,631,984.90	2,932,082,185.58

流动负债：		
短期借款	350,666,000.00	451,109,368.54
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	190,400,000.00	112,650,402.00
应付账款	326,773,010.59	325,145,330.64
预收款项	15,566,055.73	8,851,798.55
应付职工薪酬	10,892,967.60	13,926,849.26
应交税费	624,341.09	1,654,774.06
应付利息	-	-
应付股利	-	3,095,928.05
其他应付款	826,319,029.97	590,903,013.57
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	60,396,946.40	90,762,743.14
其他流动负债	-	-
流动负债合计	1,781,638,351.38	1,598,100,207.81
非流动负债：		
长期借款	137,612,812.00	184,009,758.40
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	95,998,391.95	100,879,396.43
递延所得税负债	111,803.56	61,279.07
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	233,723,007.51	284,950,433.90
负债合计	2,015,361,358.89	1,883,050,641.71
所有者权益：		
股本	595,987,425.00	595,987,425.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	256,647,742.19	256,647,742.19
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	42,539,338.43	42,539,338.43
未分配利润	117,096,120.39	153,857,038.25
所有者权益合计	1,012,270,626.01	1,049,031,543.87
负债和所有者权益总计	3,027,631,984.90	2,932,082,185.58

法定代表人：赵永凯（代）

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪磊

3、合并利润表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,265,817,535.90	2,316,469,269.90
其中：营业收入	2,265,817,535.90	2,316,469,269.90
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	2,301,162,203.79	2,229,719,251.10
其中：营业成本	1,839,566,788.77	1,898,363,663.75
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	7,725,072.39	3,990,052.33
销售费用	138,087,802.14	119,892,793.90
管理费用	196,246,684.97	169,863,884.82
财务费用	87,823,328.28	28,510,208.25
资产减值损失	31,712,527.24	9,098,648.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	336,829.98	408,527.10
投资收益（损失以“-”号填列）	2,519,238.74	1,458,200.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-218,711.26	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,488,599.17	88,616,746.01
加：营业外收入	11,475,543.14	9,592,930.94
其中：非流动资产处置利得	2,490.00	51,512.91
减：营业外支出	317,743.31	587,226.99
其中：非流动资产处置损失	218,260.82	480,296.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,330,799.34	97,622,449.96
减：所得税费用	16,632,785.50	22,704,154.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,963,584.84	74,918,295.18
归属于母公司所有者的净利润	-27,104,331.20	78,020,484.94
少数股东损益	-10,859,253.64	-3,102,189.76
六、其他综合收益的税后净额	-27,908.45	-1,620,609.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,908.45	-1,620,609.65
（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	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-27,908.45	-1,620,609.65
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	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-1,513,781.76
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	-27,908.45	-106,827.89
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	-37,991,493.29	73,297,685.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,132,239.65	76,399,875.29
归属于少数股东的综合收益总额	-10,859,253.64	-3,102,189.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	-0.05	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.05	0.13

法定代表人：赵永凯（代）

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪 磊

4、母公司利润表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	808,598,582.90	1,044,644,607.78
减：营业成本	687,728,645.59	877,553,896.34
营业税金及附加	1,967,901.11	1,187,316.36
销售费用	16,452,942.51	17,403,578.69
管理费用	94,948,460.06	86,673,571.73
财务费用	33,938,718.59	7,642,474.79
资产减值损失	18,216,754.71	7,065,579.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	336,829.98	408,527.10
投资收益（损失以“-”号填列）	2,519,238.74	1,458,200.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-218,711.26	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-41,798,770.95	48,984,917.60
加：营业外收入	2,874,565.29	6,750,301.90
其中：非流动资产处置利得	2,490.00	3,352.77
减：营业外支出	175,066.51	497,507.08
其中：非流动资产处置损失	106,053.08	415,970.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-39,099,272.17	55,237,712.42
减：所得税费用	-8,894,215.99	8,964,760.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,205,056.18	46,272,952.31
五、其他综合收益的税后净额		-1,513,781.76
（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	-	-1,513,781.76
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	-	-1,513,781.76
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	-30,205,056.18	44,759,170.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	-	-
（二）稀释每股收益(元/股)	-	-

法定代表人：赵永凯（代）

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪 磊

5、合并现金流量表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,138,556,916.28	1,892,882,027.04
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	47,921,669.82	50,852,150.26
收到其他与经营活动有关的现金	1,346,001,628.56	1,402,876,416.51
经营活动现金流入小计	3,532,480,214.66	3,346,610,593.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,617,386,859.15	1,529,494,940.51
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	244,083,044.36	248,136,389.91
支付的各项税费	86,525,327.71	57,300,379.23
支付其他与经营活动有关的现金	1,418,493,573.09	1,422,603,991.07
经营活动现金流出小计	3,366,488,804.31	3,257,535,700.72
经营活动产生的现金流量净额	165,991,410.35	89,074,893.09
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	-	1,919,133.49
取得投资收益收到的现金	2,737,950.00	242,339.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,300.00	83,684.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	101,600,000.00
投资活动现金流入小计	2,747,250.00	103,845,157.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,118,200.48	278,912,607.89
投资支付的现金	41,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	258,118,200.48	278,912,607.89
投资活动产生的现金流量净额	-255,370,950.48	-175,067,450.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	1,300,113,372.92	1,161,565,480.75
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	93,331,999.30	12,661,416.60
筹资活动现金流入小计	1,393,445,372.22	1,174,226,897.35
偿还债务支付的现金	1,366,736,694.91	862,819,642.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,452,946.44	91,645,648.37
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	110,572,189.60	24,365,449.09
筹资活动现金流出小计	1,578,761,830.95	978,830,739.51
筹资活动产生的现金流量净额	-185,316,458.73	195,396,157.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	221,958.68	-701,141.39
五、现金及现金等价物净增加额	-274,474,040.18	108,702,458.75
加：期初现金及现金等价物余额	583,027,476.26	474,325,017.51
六、期末现金及现金等价物余额	308,553,436.08	583,027,476.26

法定代表人：赵永凯（代）

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪 磊

6、母公司现金流量表

编制单位：北大医药股份有限公司

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	810,111,304.61	638,131,019.22
收到的税费返还	36,108,880.45	36,655,215.42
收到其他与经营活动有关的现金	1,788,704,340.24	2,359,378,099.96
经营活动现金流入小计	2,634,924,525.30	3,034,164,334.60
购买商品、接受劳务支付的现金	536,045,925.68	565,265,063.08
支付给职工以及为职工支付的现金	134,494,657.46	141,653,987.57
支付的各项税费	7,701,680.21	14,403,934.80
支付其他与经营活动有关的现金	1,770,677,294.35	2,269,609,677.14
经营活动现金流出小计	2,448,919,557.70	2,990,932,662.59
经营活动产生的现金流量净额	186,004,967.60	43,231,672.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,000,000.00	1,919,133.49
取得投资收益收到的现金	2,737,950.00	242,339.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	6,094.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	316,000,000.00
投资活动现金流入小计	11,737,950.00	318,167,567.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,304,090.79	133,975,055.76
投资支付的现金	41,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	129,304,090.79	433,975,055.76
投资活动产生的现金流量净额	-117,566,140.79	-115,807,487.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	593,172,680.57	506,981,263.13
收到其他与筹资活动有关的现金	93,331,999.30	12,661,416.60
筹资活动现金流入小计	686,504,679.87	519,642,679.73
偿还债务支付的现金	767,728,977.08	257,231,534.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,876,427.73	37,507,952.69
支付其他与筹资活动有关的现金	109,372,189.60	4,014,025.86
筹资活动现金流出小计	925,977,594.41	298,753,513.27
筹资活动产生的现金流量净额	-239,472,914.54	220,889,166.46
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	-171,034,087.73	148,313,350.61
加：期初现金及现金等价物余额	345,922,951.05	197,609,600.44
六、期末现金及现金等价物余额	174,888,863.32	345,922,951.05

法定代表人：赵永凯（代）

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪 磊

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北大医药股份有限公司

本期金额

单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	595,987,425.00				199,172,934.88		-156,324.01		42,539,338.43		306,238,517.36	34,047,214.48	1,177,829,106.14
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	595,987,425.00				199,172,934.88		-156,324.01		42,539,338.43		306,238,517.36	34,047,214.48	1,177,829,106.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-27,908.45				-33,660,192.88	-10,859,253.64	-44,547,354.97
(一) 综合收益总额							-27,908.45				-27,104,331.20	-10,859,253.64	-37,991,493.29
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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											-6,555,861.68		-6,555,861.68
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,555,861.68		-6,555,861.68
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	595,987,425.00				199,172,934.88		-184,232.46		42,539,338.43		272,578,324.48	23,187,960.84	1,133,281,751.17

上年金额

单位：元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	595,987,425.00				190,686,716.64		-49,496.12		37,912,043.20		238,805,201.90	37,149,404.24	1,100,491,294.86
加：会计政策变更					-1,513,781.76		1,513,781.76						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	595,987,425.00				189,172,934.88		1,464,285.64		37,912,043.20		238,805,201.90	37,149,404.24	1,100,491,294.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,000,000.00		-1,620,609.65		4,627,295.23		67,433,315.46	-3,102,189.76	77,337,811.28
(一) 综合收益总额							-1,620,609.65				78,020,484.94	-3,102,189.76	73,297,685.53
(二) 所有者投入和减少资本					10,000,000.00								10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													
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					10,000,000.00								10,000,000.00
(三) 利润分配									4,627,295.23		-10,587,169.48		-5,959,874.25
1. 提取盈余公积									4,627,295.23		-4,627,295.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,959,874.25		-5,959,874.25
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	595,987,425.00				199,172,934.88		-156,324.01		42,539,338.43		306,238,517.36	34,047,214.48	1,177,829,106.14

法定代表人：赵永凯（代）

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪 磊

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北大医药股份有限公司

本期金额

单位：元

项 目	本期金额										
	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	595,987,425.00				256,647,742.19				42,539,338.43	153,857,038.25	1,049,031,543.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	595,987,425.00				256,647,742.19				42,539,338.43	153,857,038.25	1,049,031,543.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-36,760,917.86	-36,760,917.86
(一) 综合收益总额										-30,205,056.18	-30,205,056.18
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-6,555,861.68	-6,555,861.68
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,555,861.68	-6,555,861.68
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	595,987,425.00				256,647,742.19				42,539,338.43	117,096,120.39	1,012,270,626.01

上年金额

单位：元

项 目	上年同期数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	595,987,425.00				248,161,523.95				37,912,043.20	118,171,255.42	1,000,232,247.57
加：会计政策变更					-1,513,781.76		1,513,781.76				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	595,987,425.00				246,647,742.19		1,513,781.76		37,912,043.20	118,171,255.42	1,000,232,247.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,000,000.00		-1,513,781.76		4,627,295.23	35,685,782.83	48,799,296.30
(一) 综合收益总额							-1,513,781.76			46,272,952.31	44,759,170.55
(二) 所有者投入和减少资本					10,000,000.00						10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股											
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					10,000,000.00						10,000,000.00
(三) 利润分配									4,627,295.23	-10,587,169.48	-5,959,874.25
1. 提取盈余公积									4,627,295.23	-4,627,295.23	
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,959,874.25	-5,959,874.25
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	595,987,425.00				256,647,742.19				42,539,338.43	153,857,038.25	1,049,031,543.87

法定代表人：赵永凯（代）

主管会计工作负责人：于二龙

会计机构负责人：汪 磊

三、公司基本情况

北大医药股份有限公司（原北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司，2013年11月更名为北大医药股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经重庆市经济体制改革委员会渝改委（1993）91号文批准，由西南合成制药厂（现西南合成医药集团有限公司）独家发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司，总部位于重庆市。公司现持有注册号为渝直500000000004751的营业执照，注册资本59,598.7425万元，股份总数59,598.7425万股（每股面值1元）。其中：有限售条件的流通股份A股3,721.3052万股，无限售条件的流通股份A股55,877.4373万股。公司股票已于1997年6月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化工原料及药品制造业。经营范围：制造、销售（限本公司自产药品）片剂、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、软胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、粉针剂（头孢菌素类）、原料药及无菌原料药（按许可证核定的产品项目从事生产经营），普通货运、危险货物运输（第2类第1、2项，第3类，第4类第1、2项，第5类第1项，第8类）（以上经营范围按相关许可核定期限从事经营）；生产、销售饲料添加剂、食品添加剂，销售五金、交电、化工产品及其原料（不含化学危险品）、百货、建筑材料、装饰材料（不含危险化学品），钢材、木材、电器机械及器材、普通机械，制药技术咨询及转让，货物及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品包括维生素E、注射用美罗培南等原料药和制剂药。

本财务报表业经公司2015年4月26日第七届三十三次董事会批准对外报出。

本公司将北大医药重庆大新药业股份有限公司、重庆方鑫精细化工有限公司、北京北医医药有限公司、重庆方港医药有限公司、北京美嘉纳帕贸易有限公司、武汉叶开泰医药科技有限公司、武汉依分药品有限公司、武汉宜批药品有限公司、武汉欣曜商贸有限公司、武汉将北药品有限公司、上海方正拓康贸易有限公司、方正拓康（香港）贸易有限公司等12家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、公司主要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2)表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

	及以上且金额在 100 万元（含）以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

类别	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
销售货款及其他往来	0.5%、5%	10%、20%	20%、30%、40%	40%、50%、60%	50%、60%、80%	80%、100%
其中：北大医药股份有限公司						
重庆方港医药有限公司	5%	10%	20%	40%	60%	80%
重庆方鑫精细有限公司						
上海方正拓康贸易有限公司及其子公司						
北大医药重庆大新药业股份有限公司	5%	20%	40%	60%	80%	100%
北京北医医药有限公司及其他下属子公司	0.5%	10%	30%	50%	50%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

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

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
生产经营许可权	10
专有生产技术	10
软件	3-10

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

(十七)部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九)职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

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

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

(二十一)收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售维生素 E、注射用美罗培南等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁

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

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

(二十五) 重要会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《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》，和经修订的《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》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本次会计政策变更业经公司第七届第三十一次董事会审议通过。

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注 1）	408,527.10
可供出售金融资产（注 2）	0.00
长期股权投资（注 2）	0.00
递延收益（注 3）	100,879,396.43
其他非流动负债（注 3）	-100,879,396.43
其他综合收益（注 4）	-156,324.01

注1：将原在“交易性金融资产”核算的衍生金融资产追溯调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”核算。

注2：将原在“长期股权投资”核算的重庆国际开发有限公司股权投资及减值准备，追溯调整至“可供出售金融资产”核算。

注3：将原在“其他非流动负债”核算的与资产相关的政府补贴，追溯调整至“递延收益”核算。

注4：将原在“外币报表折算差额”核算的其他综合收益，追溯调整至“其他综合收益”核算。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	17%	（注）
营业税	应纳税营业额	5%	-

房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%的余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%	-
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%	-
教育费附加	应缴流转税税额	3%	-
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	-
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%	四、(二)

注:本公司及子公司北大医药重庆大新药业股份有限公司出口货物实行“免、抵、退”税管理办法,子公司上海方正拓康贸易有限公司出口货物实行“免、退”税管理办法。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
北大医药重庆大新药业股份有限公司	15%
重庆方鑫精细化工有限公司	15%
重庆方港医药有限公司	15%
方正拓康(香港)贸易有限公司	16.5%
武汉将北药品有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

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

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

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	1,127,305.77	260,238.00

银行存款	305,239,670.62	580,580,778.57
其他货币资金	325,915,818.80	137,913,489.78
合计	632,282,795.19	718,754,506.35

其中，其他货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
住房维修基金	508,980.84	526,915.70
存出投资款	2,186,459.69	2,186,459.69
银行承兑汇票保证金	157,503,963.83	92,100,114.39
保函保证金	70,991,000.00	41,300,000.00
信用证保证金	7,344,224.84	1,800,000.00
借款保证金	87,381,189.60	-
小计	325,915,818.80	137,913,489.78

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末其他货币资金中票据保证金 157,503,963.83 元，住房维修基金 508,980.84 元，保函保证金 70,991,000.00 元，信用证保证金 7,344,224.84 元，借款保证金 87,381,189.60 元使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
交易性金融资产	-	-
其中：衍生金融资产	745,357.08	408,527.10
合计	745,357.08	408,527.10

(2) 其他说明

上述衍生金融资产主要系公司部分销售业务以外币进行结算，为了规避汇率变动风险，公司与中国银行北碚支行签订了《远期结售汇协议书》，对部分以外币结算的销售业务进行外汇保值，开展远期结售汇业务。公司将该业务产生的衍生金融资产确定为交易性金融资产。公司期末金融工具的公允价值已综合考虑远期结售汇业务已约定的远期结售汇成交汇率、期末中国银行公布的远期外汇牌价等因素。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	39,417,414.00	-	39,417,414.00	48,716,945.77	-	48,716,945.77
商业承兑汇票	7,028,400.81	-	7,028,400.81	-	-	-
合计	46,445,814.81	-	46,445,814.81	48,716,945.77	-	48,716,945.77

(2) 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情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,174,953.51	-

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	730,044,195.51	99.25	21,804,050.62	2.99	708,240,144.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,523,726.27	0.75	5,523,726.27	100.00	-
合计	735,567,921.78	100.00	27,327,776.89	3.72	708,240,144.89

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	695,248,309.25	99.21	26,464,041.76	3.81	668,784,267.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,524,958.12	0.79	5,524,958.12	100.00	-
合计	700,773,267.37	100.00	31,988,999.88	4.56	668,784,267.49

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	702,877,299.54	10,827,299.16	1.54
1-2 年	14,280,745.63	1,428,074.56	10.00

2-3 年	1,844,329.32	539,798.02	29.27
3-4 年	1,947,896.45	969,751.33	49.78
4-5 年	171,982.10	106,270.51	61.79
5 年以上	8,921,942.47	7,932,857.04	88.91
小 计	730,044,195.51	21,804,050.62	2.99

(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-4,661,222.99 元，无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华中科技大学同济医学院附属协和医院	52,250,236.10	7.10	261,251.18
北大医疗产业集团有限公司	31,699,988.53	4.31	158,499.94
中国医药对外贸易公司	28,887,371.68	3.93	144,436.86
武汉大学人民医院	25,443,334.91	3.46	127,216.67
武汉市中心医院	22,065,096.88	3.00	110,325.48
小 计	160,346,028.10	21.80	801,730.13

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	55,854,142.26	97.66	-	55,854,142.26	38,547,118.96	97.81	-	38,547,118.96
1-2 年	855,290.11	1.50	-	855,290.11	525,741.80	1.33	-	525,741.80
2-3 年	276,783.75	0.48	-	276,783.75	116,589.57	0.30	-	116,589.57
3 年以上	203,644.06	0.36	-	203,644.06	219,287.50	0.56	-	219,287.50
合计	57,189,860.18	100.00	-	57,189,860.18	39,408,737.83	100.00	-	39,408,737.83

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	占预付款项余额的比例 (%)
贵州益佰制药股份有限公司	9,938,251.62	17.38
湖北拓朋医药有限公司	8,425,490.04	14.73
武汉联盟医药有限公司	6,088,215.80	10.65
石家庄以岭药业股份有限公司	3,731,379.32	6.52
重庆市电力公司北碚供电局	3,196,813.64	5.59
小 计	31,380,150.42	54.87

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	76,300,000.00	58.66	381,500.00	0.50	75,918,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,764,066.35	41.34	6,547,416.47	12.18	47,216,649.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	130,064,066.35	100.00	6,928,916.47	5.33	123,135,149.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	96,912,171.87	100.00	5,912,732.41	6.10	90,999,439.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	96,912,171.87	100.00	5,912,732.41	6.10	90,999,439.46

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荆门市第一人民医院	41,300,000.00	206,500.00	0.50	保证金
荆门市第二人民医院	35,000,000.00	175,000.00	0.50	保证金
小 计	76,300,000.00	381,500.00	0.50	-

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,294,435.84	607,376.86	1.40
1-2 年	2,100,919.54	227,994.90	10.85
2-3 年	1,852,058.54	548,966.86	29.64
3-4 年	841,025.49	440,960.21	52.43
4-5 年	2,113,062.95	1,244,080.96	58.88
5 年以上	3,562,563.99	3,478,036.68	97.63
小 计	53,764,066.35	6,547,416.47	12.18

(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 1,016,184.06 元，无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	116,579,779.03	85,729,798.09
备用金	3,476,351.85	2,756,780.41
其他	10,007,935.47	8,425,593.37
合计	130,064,066.35	96,912,171.87

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
荆门市第一人民医院	保证金	41,300,000.00	1-2 年	31.76	206,500.00
荆门市第二人民医院	保证金	35,000,000.00	1 年以内、1-2 年	26.91	175,000.00
宜昌市第二人民医院	保证金	14,000,000.00	1 年以内	10.76	70,000.00
丹江口市第一医院	保证金	10,000,000.00	1 年以内	7.69	50,000.00
湖南恺德微创医院有限公司	保证金	7,000,000.00	1 年以内	5.38	35,000.00
小计	-	107,300,000.00	-	82.50	536,500.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,458,309.21	2,949,717.26	103,508,591.95	120,178,020.66	2,005,737.28	118,172,283.38
包装物	1,109,411.02	113,720.72	995,690.30	889,702.70	113,720.72	775,981.98
在产品	127,596,183.51	14,373,966.73	113,222,216.78	115,286,560.90	7,112,757.98	108,173,802.92
库存商品	413,109,753.22	26,207,174.85	386,902,578.37	263,989,262.35	921,940.79	263,067,321.56
合计	648,273,656.96	43,644,579.56	604,629,077.40	500,343,546.61	10,154,156.77	490,189,389.84

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,005,737.28	2,358,763.00	-	1,414,783.02	-	2,949,717.26
包装物	113,720.72	-	-	-	-	113,720.72
在产品	7,112,757.98	7,388,163.84	-	126,955.09	-	14,373,966.73
库存商品	921,940.79	25,610,639.33	-	325,405.27	-	26,207,174.85

小 计	10,154,156.77	35,357,566.17	-	1,867,143.38	-	43,644,579.56
-----	---------------	---------------	---	--------------	---	---------------

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	相应存货已经领用或报废处理
在产品	可变现净值低于账面价值	相应存货已经报废处理
库存商品	可变现净值低于账面价值	相应存货已经销售或报废处理

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	26,316,462.72	14,371,421.01
预缴企业所得税	4,776,435.16	466,766.81
合 计	31,092,897.88	14,838,187.82

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
其中：按成本计量	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00	-
合 计	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆国际开发有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00
小 计	200,000.00	-	-	200,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
重庆国际开发有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	10.00	-
小 计	200,000.00	-	-	200,000.00	10.00	-

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值
融资租赁款	41,114,814.18	-	41,114,814.18	-	-	-
其中：未实现融资收益	7,557,320.31	-	7,557,320.31	-	-	-

合 计	41,114,814.18	-	41,114,814.18	-	-	-
-----	---------------	---	---------------	---	---	---

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	40,781,288.74	-	40,781,288.74	-	-	-
合 计	40,781,288.74	-	40,781,288.74	-	-	-

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	-	-	-	-	-
北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司（注）	-	41,000,000.00	-	-218,711.26	-
合 计	-	41,000,000.00	-	-218,711.26	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业	-	-	-	-	-	-
北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司（注）	-	-	-	-	40,781,288.74	-
合 计	-	-	-	-	40,781,288.74	-

注：公司与北京大学肿瘤医院、北京北大医疗产业基金管理有限公司和心安（北京）医疗投资咨询有限公司共同投资设立北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司。北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司注册资本 30,000 万元人民币，首期实缴出资 10,000 万元人民币，公司以自有资金出资 4,100 万元，持有其 41% 的股权。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值	-	-	-	-	-
期初数	621,039,576.00	1,226,260,155.99	15,917,192.31	12,294,596.93	1,875,511,521.23
本期增加	156,700,855.63	354,432,312.39	2,459,701.05	3,707,575.04	517,300,444.11

金额					
1)购置	270,512.82	28,995,252.24	678,261.79	3,310,052.84	33,254,079.69
2)在建工程转入	156,430,342.81	325,437,060.15	1,781,439.26	397,522.20	484,046,364.42
本期减少金额	-	75,275,279.47	1,841,967.74	182,707.81	77,299,955.02
1)处置或报废	-	75,275,279.47	1,841,967.74	182,707.81	77,299,955.02
期末数	777,740,431.63	1,505,417,188.91	16,534,925.62	15,819,464.16	2,315,512,010.32
累计折旧	-	-	-	-	-
期初数	39,805,497.36	344,419,207.74	7,778,758.61	10,531,250.03	402,534,713.74
本期增加金额	13,648,329.36	87,245,786.97	1,354,920.06	822,576.57	103,071,612.96
1)计提	13,648,329.36	87,245,786.97	1,354,920.06	822,576.57	103,071,612.96
本期减少金额	-	13,609,380.45	601,545.42	176,987.19	14,387,913.06
1)处置或报废	-	13,609,380.45	601,545.42	176,987.19	14,387,913.06
期末数	53,453,826.72	418,055,614.26	8,532,133.25	11,176,839.41	491,218,413.64
减值准备	-	-	-	-	-
期初数	3,188,175.55	27,137,052.84	12,057.19	152.72	30,337,438.30
本期增加金额	-	-	-	-	-
1)计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	176,000.00	-	-	176,000.00
1)处置或报废	-	176,000.00	-	-	176,000.00
期末数	3,188,175.55	26,961,052.84	12,057.19	152.72	30,161,438.30
账面价值	-	-	-	-	-
期末账面价值	721,098,429.36	1,060,400,521.81	7,990,735.18	4,642,472.03	1,794,132,158.38
期初账面价值	578,045,903.09	854,703,895.41	8,126,376.51	1,763,194.18	1,442,639,369.19

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大新药业东阳厂区厂房	11,175,931.18	暂未办理
大新药业两江新厂厂房	357,225,006.60	正在办理中

北大医药两江新厂厂房	202,398,835.09	正在办理中
小计	570,799,772.87	-

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合成环保搬迁改造工程	62,050,604.26	-	62,050,604.26	288,505,988.92	-	288,505,988.92
大新环保搬迁改造工程	122,569,386.93	-	122,569,386.93	219,299,601.73	-	219,299,601.73
麻柳制造基地项目	33,445,396.51	-	33,445,396.51	-	-	-
零星工程	19,928,305.66	-	19,928,305.66	11,062,337.92	-	11,062,337.92
合计	237,993,693.36	-	237,993,693.36	518,867,928.57	-	518,867,928.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
合成环保搬迁改造工程	7.7 亿	288,505,988.92	36,502,669.71	262,958,054.37	-	62,050,604.26
大新环保搬迁改造工程	14.9 亿	219,299,601.73	102,298,631.91	199,028,846.71	-	122,569,386.93
麻柳制造基地项目	4.9 亿	-	33,445,396.51	-	-	33,445,396.51
小计	-	507,805,590.65	172,246,698.13	461,986,901.08	-	218,065,387.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合成环保搬迁改造工程	88	88	23,110,664.19	4,898,449.08	4.78	金融机构贷款、自筹
大新环保搬迁改造工程	69	69	22,648,167.11	10,523,723.96	6.18	金融机构贷款、自筹
麻柳制造基地项目	8	8	-	-	-	金融机构贷款、自筹
小计	-	-	45,758,831.30	15,422,173.04	-	-

14. 无形资产

项目	土地使用权	生产经营许可权	专有生产技术	软件	合计
账面原值					
期初数	139,627,563.23	4,717,500.00	31,368,716.78	425,478.84	176,139,258.85

本期增加金额	51,940,957.92		40,899,993.23	3,464,270.26	96,305,221.41
1) 购置	51,940,957.92			3,464,270.26	55,405,228.18
2) 内部研发			40,899,993.23		40,899,993.23
本期减少金额					
1) 处置					
2) 其他					
期末数	191,568,521.15	4,717,500.00	72,268,710.01	3,889,749.10	272,444,480.26
累计摊销					
期初数	13,285,125.63	4,285,062.50	4,872,306.97	271,772.74	22,714,267.84
本期增加金额	2,819,099.37	432,437.50	5,405,610.22	267,059.11	8,924,206.20
1) 计提	2,819,099.37	432,437.50	5,405,610.22	267,059.11	8,924,206.20
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	16,104,225.00	4,717,500.00	10,277,917.19	538,831.85	31,638,474.04
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	175,464,296.15		61,990,792.82	3,350,917.25	240,806,006.22
期初账面价值	126,342,437.60	432,437.50	26,496,409.81	153,706.10	153,424,991.01

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
S 产品	506,608.59	16,950,331.53	-	17,456,940.12	-	-
Z 产品	-	9,482,303.54	-	9,482,303.54	-	-
M 产品	1,619,700.65	4,965,816.24	-	6,585,516.89	-	-
P 产品	2,689,975.98	2,409,157.05	-	5,099,133.03	-	-
L 产品	2,118,821.55	2,308,299.29	-	-	-	4,427,120.84
其他	1,432,837.82	8,849,903.52	-	2,276,099.65	1,712,914.68	6,293,727.01
合 计	8,367,944.59	44,965,811.17	-	40,899,993.23	1,712,914.68	10,720,847.85

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	171,674.06	691,236.00	52,374.72	-	810,535.34

其他	889,634.24	3,149,456.24	295,260.27	-	3,743,830.21
合计	1,061,308.30	3,840,692.24	347,634.99	-	4,554,365.55

17. 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

项目	期末数		期初数	
	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	57,876,878.73	9,631,538.63	40,760,472.19	6,936,657.96
内部交易未实现利润	3,187,267.01	560,205.91	3,808,065.22	667,761.84
可抵扣亏损	27,714,031.98	4,348,686.47	-	-
合计	88,778,177.72	14,540,431.01	44,568,537.41	7,604,419.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
衍生金融工具公允价值变动	745,357.08	111,803.56	408,527.10	61,279.07
合计	745,357.08	111,803.56	408,527.10	61,279.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	50,385,832.49	37,832,855.17
可抵扣亏损	76,405,772.84	21,770,308.40
合计	126,791,605.33	59,603,163.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2015 年	-	613,699.62
2016 年	2,432,046.85	3,394,607.06
2017 年	6,194,142.72	6,194,142.72
2018 年	11,552,616.60	11,552,616.60
2019 年	56,226,966.67	-
小计	76,405,772.84	21,755,066.00

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

根据重庆市政府办公厅《关于将重庆华孚工业股份有限公司等企业纳入主城区环境污染安全隐患重点企业搬迁改造实施范围的通知》（渝办法[2007]230号）和市经委、市财政局、市劳动保障局《关于主城区环境污染安全隐患重点企业人员安置等问题的通知》（渝经发[2007]13号），以及搬迁的实际情况，子公司北大医药重庆大新药业股份有限公司职工享受提前退休政策。2012年子公司北大医药重庆大新药业股份有限公司缴纳上述涉及提前退休人员的养老保险金共计 23,516,629.25 元，截至资产负债表日，该项目搬迁安置工作尚未执行完毕，暂列其他非流动资产。

19. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	748,895,615.67	887,498,664.29
质押借款	85,666,000.00	-
合计	834,561,615.67	887,498,664.29

20. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	370,120,471.07	262,327,503.54
合计	370,120,471.07	262,327,503.54

21. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	519,399,130.13	394,379,589.40
工程款	139,825,558.77	148,263,159.35
合计	659,224,688.90	542,642,748.75

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

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

22. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	4,612,076.00	13,436,062.34
合计	4,612,076.00	13,436,062.34

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,228,812.96	212,960,478.68	214,082,645.18	12,106,646.46
离职后福利—设定提存计	11,503,389.72	24,569,789.76	30,000,399.18	6,072,780.30
合 计	24,732,202.68	237,530,268.44	244,083,044.36	18,179,426.76

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,134,381.73	178,254,761.61	177,991,486.13	7,397,657.21
职工福利费		5,269,295.03	5,269,295.03	
社会保险费	421,444.08	17,334,595.14	17,264,939.66	491,099.56
其中：医疗保险费	417,691.73	15,146,693.41	15,073,627.38	490,757.76
工伤保险费	937.47	1,212,570.62	1,213,382.89	125.20
生育保险费	2,814.88	975,331.11	977,929.39	216.60
住房公积金	2,669,901.22	9,008,455.08	10,298,846.30	1,379,510.00
工会经费	1,895,083.35	2,104,769.53	2,137,823.73	1,862,029.15
职工教育经费	305,328.99	221,853.11	292,039.21	235,142.89
其他	802,673.59	766,749.18	828,215.12	741,207.65
合 计	13,228,812.96	212,960,478.68	214,082,645.18	12,106,646.46

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	11,441,706.69	21,984,732.09	27,353,983.28	6,072,455.50
失业保险费	61,683.03	2,585,057.67	2,646,415.90	324.80
小 计	11,503,389.72	24,569,789.76	30,000,399.18	6,072,780.30

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,749,430.19	13,596,856.63
企业所得税	12,138,902.73	5,091,167.77
城市维护建设税	179,821.44	532,370.11
教育费附加	402,000.00	252,132.86
其他	456,729.40	569,110.67
合 计	24,926,883.76	20,041,638.04

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数

短期借款应付利息	1,948,560.75	586,412.08
合 计	1,948,560.75	586,412.08

26. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
西南合成医药集团有限公司	-	2,003,562.60
北大医疗产业集团有限公司	-	1,092,365.45
个人股利	199,236.58	199,236.58
合 计	199,236.58	3,295,164.63

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来及暂收款	563,699,534.70	349,973,174.47
保证金	135,764,144.52	62,093,864.71
预提费用	9,688,846.68	10,621,801.19
其他	21,172,635.37	19,114,846.05
合 计	730,325,161.27	441,803,686.42

(2) 账龄 1 年以上的重要其他应付款明细

单位名称	期末数	款项性质及内容
应付 95 年度法人股红利	1,008,272.00	以往年度股利
天泽控股有限公司	3,539,364.03	以往年度股利
小 计	4,547,636.03	-

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	194,000,000.00	192,000,000.00
合 计	194,000,000.00	192,000,000.00

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	544,591,442.20	561,923,719.00
合 计	544,591,442.20	561,923,719.00

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	100,879,396.43	-	4,881,004.48	95,998,391.95	-
合计	100,879,396.43	-	4,881,004.48	95,998,391.95	-

(2) 政府补助明细

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
产业振兴及技术改造项目	99,664,396.43	-	4,666,004.48	-	94,998,391.95	与资产相关
20t-H 锅炉烟气治理	840,000.00	-	140,000.00	-	700,000.00	与资产相关
生产废气治理	300,000.00	-	60,000.00	-	240,000.00	与资产相关
重点污染源防治项目	75,000.00	-	15,000.00	-	60,000.00	与资产相关
小计	100,879,396.43	-	4,881,004.48	-	95,998,391.95	-

(3) 其他说明

递延收益主要系产业振兴和技术改造项目补助及 20t-H 锅炉烟气治理项目专项资金等与资产相关政府补助,按相关固定资产综合折旧率分期计入损益。

31. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	595,987,425.00	-	-	-	-	-	595,987,425.00

32. 资本公积

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

33. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-156,324.01	-27,908.45	-	-	-27,908.45	-	-184,232.46

其他综合收益合计	-156,324.01	-27,908.45	-	-	-27,908.45	-	-184,232.46
----------	-------------	------------	---	---	------------	---	-------------

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,539,338.43	-	-	42,539,338.43
合 计	42,539,338.43	-	-	42,539,338.43

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	306,238,517.36	238,805,201.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	306,238,517.36	238,805,201.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,104,331.20	78,020,484.94
减：提取法定盈余公积	-	4,627,295.23
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	6,555,861.68	5,959,874.25
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	272,578,324.48	306,238,517.36

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,237,619,605.42	1,818,235,563.25	2,284,387,987.22	1,878,238,932.33
其他业务收入	28,197,930.48	21,331,225.52	32,081,282.68	20,124,731.42
合 计	2,265,817,535.90	1,839,566,788.77	2,316,469,269.90	1,898,363,663.75

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	528,549.94	62,441.65
城市维护建设税	4,095,051.35	2,208,170.50
教育费附加	1,757,207.21	1,258,696.76
其他	1,344,263.89	460,743.42
合 计	7,725,072.39	3,990,052.33

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场开拓费	58,005,208.66	43,530,025.48
业务宣传及差旅费	37,000,913.55	35,774,555.16

职工薪酬	15,078,827.93	15,614,930.66
运输费	12,970,953.81	16,920,437.65
办公费	5,604,751.61	3,012,118.99
其他	9,427,146.58	5,040,725.96
合 计	138,087,802.14	119,892,793.90

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	98,842,804.06	87,033,688.88
折旧费	16,960,805.70	10,824,773.04
税 费	9,252,511.09	9,252,539.49
劳动保护费	4,848,723.12	5,694,452.49
无形资产摊销	8,735,564.52	4,927,456.83
技术开发费	8,180,857.79	4,399,018.63
业务招待费	4,177,735.28	4,376,975.80
车辆运行费	4,623,730.01	3,854,862.37
水电费	5,066,230.46	3,838,485.49
办公费	4,573,408.56	3,479,746.04
其 他	30,984,314.38	32,181,885.76
合 计	196,246,684.97	169,863,884.82

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	73,364,285.66	27,271,238.88
减：利息收入	7,242,173.01	3,767,644.19
加：汇兑损失	20,323,401.58	3,318,910.42
减：汇兑收益	4,677,537.91	2,926,491.69
加：其他	6,055,351.96	4,614,194.83
合 计	87,823,328.28	28,510,208.25

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,645,038.93	4,462,128.39
存货跌价损失	35,357,566.17	4,636,519.66
合 计	31,712,527.24	9,098,648.05

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价	336,829.98	408,527.10
合 计	336,829.98	408,527.10

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-218,711.26	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变	2,737,950.00	121,650.00
可供出售金融资产持有期间的分红收益	-	120,689.52
可供出售金融资产出售取得的投资收益	-	1,215,860.59
合 计	2,519,238.74	1,458,200.11

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,490.00	51,512.91	2,490.00
其中：固定资产和无形资产处置利得	2,490.00	51,512.91	2,490.00
政府补助	10,984,907.46	9,098,935.21	10,984,907.46
罚没收入	10,478.00	20,589.33	10,478.00
其他	477,667.68	421,893.49	477,667.68
合 计	11,475,543.14	9,592,930.94	11,475,543.14

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
重庆两江新区管委会战略性新兴产业发展基金	-	1,500,000.00	与收益相关	渝两江管[2013]19号
2012年高新技术企业和国家级创新型企业财政奖金	-	1,020,000.00	与收益相关	渝北财企[2012]134号
服务外包发展专项资金	-	680,000.00	与收益相关	渝北财企[2013]503号
2013年10-11月市政府出口企业科改研发资助	-	420,000.00	与收益相关	渝北财企[2013]761号
2013年7-9月市政府出口企业科改研发资助	-	410,000.00	与收益相关	渝北财企[2013]129号
服务外包人才培养资金	-	300,000.00	与收益相关	渝北财企[2013]502号
渝北区2012年区级工业发展专项资金	-	200,000.00	与收益相关	渝北财企[2012]135号
2013年品牌市外经贸委机关补贴款	-	170,000.00	与收益相关	渝北财企[2013]493号
FDA注册认证补贴	-	130,000.00	与收益相关	渝北财企[2013]762号
FDA注册认证补贴	-	130,000.00	与收益相关	渝北财企[2013]762号

2012 年服务外包技术创新和新产品研发资助资金	-	114,000.00	与收益相关	两江财预[2013]73 号
土地使用税返还	2,707,846.40	-	与收益相关	北碚府发[2011]8 号
渝北区财政局外经委 2014 年国际知名品牌项目资助	133,000.00	-	与收益相关	渝北财企[2014]97 号
渝北区外经委 2013 年出口企业技改研发资助清算资金	200,000.00	-	与收益相关	渝北财企[2012]33 号
两江新区管理委员会 2013 年工业振兴专项资金	640,000.00	-	与收益相关	两江财预 2014-9
重庆市科学技术委员会高端人才培养费	250,000.00	-	与收益相关	渝科委发[2014]5 号
科学技术委员会达托霉素开发与产业化补助	400,000.00	-	与收益相关	-
科学技术委员会补助	400,000.00	-	与收益相关	-
产业振兴和技术改造项目投资资金	4,666,004.48	335,603.57	与资产相关	碚发改[2013]191 号
其他与收益相关的项目	1,373,056.58	3,474,331.64	与收益相关	-
其他与资产相关的项目	215,000.00	215,000.00	与资产相关	-
小 计	10,984,907.46	9,098,935.21	-	-

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
非流动资产处置损失合计	218,260.82	480,296.33	218,260.82
其中：固定资产处置损失	218,260.82	480,296.33	218,260.82
对外捐赠	56,567.91	55,983.91	56,567.91
罚款支出	12,639.24	29,694.24	12,639.24
其他	30,275.34	21,252.51	30,275.34
合 计	317,743.31	587,226.99	317,743.31

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,518,272.22	23,012,132.08
递延所得税费用	-6,885,486.72	-307,977.30
合 计	16,632,785.50	22,704,154.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-21,330,799.34

按适用税率计算的所得税费用	-3,199,619.90
子公司适用不同税率的影响	9,769,262.98
调整以前期间所得税的影响	-3,233,437.81
非应税收入的影响	32,806.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	526,128.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-397,875.56
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	13,135,520.21
所得税费用	16,632,785.50

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到西南合成医药集团有限公司等往来款	1,285,470,366.36	1,284,950,000.00
收到其他单位缴纳或退还的保证金	25,139,130.00	89,704,508.79
收到财政补贴资金	6,103,902.98	8,548,331.64
利息收入	7,242,173.01	3,767,644.19
收到的银行承兑汇票保证金、保函保证金等经营性质受限其他货币资金	4,805,027.22	-
其他	17,241,028.99	15,905,931.89
合 计	1,346,001,628.56	1,402,876,416.51

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付西南合成医药集团有限公司往来款	1,058,544,600.31	1,169,915,022.92
支付的银行承兑汇票保证金、保函保证金等经营性质受限其他货币资金	82,235,166.64	-
支付丹江口市第一医院等药品质量履约保证金	78,218,951.18	80,107,000.00
支付市场开拓费等营业费用	118,546,713.26	93,998,231.63
支付办公费等管理费用	55,109,276.72	54,795,841.52
其他	25,838,864.98	23,787,895.00
合 计	1,418,493,573.09	1,422,603,991.07

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	-	101,600,000.00

合 计	-	101,600,000.00
-----	---	----------------

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到北京众和成长投资中心投资保证金	93,331,999.30	-
收到财政奖励资金	-	10,000,000.00
扣除减少的银行承兑汇票保证金、保函保证金等融资性质受限其他货币资金	-	2,661,416.60
合 计	93,331,999.30	12,661,416.60

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
扣除减少的银行承兑汇票保证金、保函保证金等融资性质受限其他货币资金	110,572,189.60	20,291,423.23
支付银行贷款管理费等	-	4,074,025.86
合 计	110,572,189.60	24,365,449.09

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-37,963,584.84	74,918,295.18
加: 资产减值准备	31,712,527.24	9,098,648.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,071,612.96	55,149,677.54
无形资产摊销	8,924,206.20	4,927,456.83
长期待摊费用摊销	347,634.99	230,632.69
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)	215,770.82	428,783.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-336,829.98	-408,527.10
财务费用(收益以“-”号填列)	77,867,064.01	26,958,978.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,519,238.74	-1,458,200.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,936,011.21	-369,256.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	50,524.49	61,279.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	-147,930,110.35	-128,050,302.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-114,067,111.70	-111,536,840.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	253,554,956.46	159,124,268.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	165,991,410.35	89,074,893.09
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
债权转长期投资	-	-
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	308,553,436.08	583,027,476.26
减: 现金的期初余额	583,027,476.26	474,325,017.51
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-274,474,040.18	108,702,458.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	308,553,436.08	583,027,476.26
其中: 库存现金	1,127,305.77	260,238.00
可随时用于支付的银行存款	305,239,670.62	580,580,778.57
可随时用于支付的其他货币资金	2,186,459.69	2,186,459.69
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	308,553,436.08	583,027,476.26

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中票据保证金 157,503,963.83 元, 住房维修基金 508,980.84 元, 保函保证金 70,991,000.00 元, 信用证保证金 7,344,224.84 元, 借款保证金 87,381,189.60 元使用存在限制, 已在现金及现金等价物中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	-	-
其中: 银行承兑汇票保证金	157,503,963.83	银行承兑汇票保证金
住房维修基金	508,980.84	公有住房维修基金专户
保函保证金	70,991,000.00	保函保证金
信用证保证金	7,344,224.84	信用证保证金
借款保证金	87,381,189.60	定期存款质押保证
合 计	323,729,359.11	-

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	15,615,176.88	6.1190	95,549,267.33
欧元	6,043,795.24	7.4556	45,060,119.79
港币	721,932.69	0.7889	569,532.70
应收账款	-	-	-
其中：美元	8,469,140.00	6.1190	51,822,667.66
欧元	3,239,250.00	7.4556	24,150,552.30
短期借款	-	-	-
其中：美元	55,480,000.00	6.1190	339,561,615.67
长期借款	-	-	-
其中：美元	16,000,000.00	6.1190	97,907,723.20
其他应付款	-	-	-
其中：美元	2,946,501.79	6.1190	18,029,644.45

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
方正拓康（香港）贸易有限公司	香港	港币	当地流通货币

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
北京北医医药有限公司	北京市	北京市海淀区	商品贸易	100	-	同一控制下企业合并
武汉依分药品有限公司	武汉市	武汉市江汉区	商品流通		100	同一控制下企业合并
北大医药重庆大新药业股份有限公司	重庆市	重庆市北碚区	制造业	92.26	-	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

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
北大医药重庆大新药业股份有限公司	7.74	-1,990,895.80	-	23,185,969.25

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
北大医药重庆大新药业股份有限公司	254,650,478.89	1,360,568,862.79	1,615,219,341.68	1,006,577,322.42	309,070,907.00	1,315,648,229.42

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
北大医药重庆大新药业股份有限公司	272,816,929.10	1,281,144,792.03	1,553,961,721.13	850,753,554.18	377,913,960.60	1,228,667,514.78

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北大医药重庆大新药业股份有限公司	280,606,941.82	-25,723,094.09	-	216,866,912.24

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北大医药重庆大新药业股份有限公司	317,741,150.23	10,464,543.94	-	140,629,910.52

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业	-	-
投资账面价值合计	40,781,288.74	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-218,711.26	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-218,711.26	-

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收款项风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 21.80%(2013 年 12 月 31 日：27.92%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1)本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	7,028,400.81	-	-	-	7,028,400.81
小 计	7,028,400.81	-	-	-	7,028,400.81

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,573,153,057.87	1,665,536,121.69	1,082,304,774.33	561,014,489.86	22,216,857.50
应付票据	370,120,471.07	370,120,471.07	370,120,471.07		
应付利息	1,948,560.75	1,948,560.75	1,948,560.75		
应付账款	659,224,688.90	659,224,688.90	659,224,688.90		
其他应付款	730,325,161.27	730,325,161.27	730,325,161.27		
小 计	3,334,771,939.86	3,427,155,003.68	2,843,923,656.32	561,014,489.86	22,216,857.50

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,641,422,383.29	1,757,436,210.96	1,136,721,127.19	495,644,204.24	125,070,879.53
应付票据	262,327,503.54	262,327,503.54	262,327,503.54		
应付利息	586,412.08	586,412.08	586,412.08		
应付账款	542,642,748.75	542,642,748.75	542,642,748.75		
其他应付款	441,803,686.42	441,803,686.42	441,803,686.42		
小 计	2,888,782,734.08	3,004,796,561.75	2,384,081,477.98	495,644,204.24	125,070,879.53

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,282,642,096.20 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,311,036,919.00 元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，本公司与银行开展远期结售汇业务，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	745,357.08	-	745,357.08
(1) 交易性金融资产	-	745,357.08	-	745,357.08
衍生金融资产	-	745,357.08	-	745,357.08
持续以公允价值计量的资产总额	-	745,357.08	-	745,357.08

(二) 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

上述持续的公允价值计量使用的模型为：

$$S_0 = \frac{Q * (P_0 - P_s)}{1 + I * \frac{N}{360}}$$

上述公允价值模型的重要参数：(1) Q：交易证实书结售汇金额；(2) P0：交易证实书约定的远期汇率；(3) P*：资产负债表日中国银行远期外汇牌价；(4) 期限 N：资产负债表日距离交割日的天数；(5) 无风险收益率 I：取一年期国债收益率为近似无风险收益率。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西南合成医药集团有限公司	(注 1)	有限责任公司	重庆市江北区寸滩水口	李国军	制造业
北大医疗产业集团有限公司	(注 1)	有限责任公司	北京市昌平区生命园路	柯杨	医疗及医疗产业
北大资源集团控股有限公司	(注 2)	有限责任公司	北京市海淀区	张兆东	房地产业

(续上表)

单位名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
西南合成医药集团有限公司	42,857.00	28.58	28.58	北京大学	20283243-8
北大医疗产业集团有限公司	250,000.00	11.62	11.62	北京大学	74670879-3
北大资源集团控股有限公司	90,000.00	(注 2)	(注 2)	北京大学	59069147-X

注 1：本公司的实际控制人为北京大学，本公司第一大股东西南合成医药集团有限公司（以下简称合成集团）、第二大股东北大医疗产业集团有限公司（以下简称北大医疗）同受北京大学控制，同时北大医疗持有西南合成医药集团有限公司 100%的股权。

注 2：2013 年 6 月 13 日，公司第二大股东北大医疗与北京政泉控股有限公司（以下简称政泉控股）签署股权转让协议，由政泉控股受让北大医疗持有本公司的 4,000 万股股份（占公司总股本的 6.71%），同时北大资源集团控股有限公司（以下简称资源控股）与政泉控股签订股份代持协议，约定由政泉控股为资源控股代持上述 4,000 万股股份。资源控股同受北京大学控制。截至资产负债表日，政泉控股代资源控股持有公司股份为 322.5346 万股。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
4. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北大方正集团有限公司	同受北京大学控制
方正产业控股有限公司	同受北京大学控制
北大方正集团财务有限公司	同受北京大学控制
方正医药研究院有限公司	同受北京大学控制
北京怡健殿诊所有限公司	同受北京大学控制
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	同受北京大学控制
北京北医医院管理有限公司	同受北京大学控制
江苏苏钢集团有限公司	同受北京大学控制
湖南恺德微创医院有限公司	同受北京大学控制
株洲恺德心血管病医院	同受北京大学控制
北大医疗产业园科技有限公司	同受北京大学控制
北大方正人寿保险有限公司	同受北京大学控制
北大医疗信息技术有限公司	同受北京大学控制
北京北大医疗产业基金管理有限公司	同受北京大学控制
北京大学国际医院	同受北京大学控制
北京大学人民医院	其他关联单位
上海德麟物业管理有限公司	同受北京大学控制
重庆东渝自来水有限公司	第一大股东的子公司
重庆方渝化工机械有限公司	第一大股东的子公司
重庆方诚实业有限公司	第一大股东的子公司
重庆方沃实业有限公司	第一大股东的子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（金额为含税金额）

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
西南合成医药集团有限公司	销售材料等	171,877.00	323,103.18
方正医药研究院有限公司	提供劳务等	8,758,787.53	5,861,584.91
重庆方渝化工机械有限公司	销售材料等	111,814.46	235,177.46
北京怡健殿诊所有限公司	销售商品等	2,499,999.98	196,623.50
重庆方诚实业有限公司	销售材料等	112,696.50	539,667.51

重庆方沃实业有限公司	销售商品等	200,372.00	124,080.00
北大医疗产业集团有限公司(注 1)	销售商品等	231,402,548.53	233,780.00
北京大学人民医院(注 2)	销售商品	5,257,613.60	-
北京北医医院管理有限公司	销售商品	798,150.00	-
株洲恺德心血管病医院(注 3)	销售商品	11,858,696.64	-
北大医疗产业园科技有限公司	销售商品等	-	38,880.00
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	销售商品等	-	58,560.00

注 1：根据公司全资子公司北京北医医药有限公司（以下简称北京北医）与北大医疗签订的医疗设备采购合同，约定由北大医疗向北京北医采购医疗设备，合同总金额 2.75 亿元，采购价格按照市场价格协商确定，指定的交货地点为北京大学国际医院。2014 年度，北京北医向北大医疗实际销售金额为 2.31 亿元。

注 2：根据北京北医与北京大学人民医院签订的长期服务合同，北京北医向北京大学人民医院提供体外诊断试剂耗材供应与配送及实验室流程优化服务，详见本财务报表附注九、（二）9。

注 3：根据公司全资子公司武汉依分药品有限公司（以下简称武汉依分）与湖南恺德微创医院有限公司签订的药品集中配送合同，约定由武汉依分向株洲恺德心血管病医院集中配送药品，合同有效期自 2014 年 5 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日，属于湖南省药品集中采购平台中标品种的，按照采购平台网上公示零售价结算，其他品种参照市场价格协商定价。协议约定武汉依分应缴纳合同质量保证金 1,000 万元，在合同终止后两月内，且完成全部货款结算时退还。2014 年度，武汉依分向株洲恺德心血管病医院实际销售金额为 11,858,696.64 元。截至资产负债表日，武汉依分实际缴纳保证金 700 万元。

(2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
西南合成医药集团有限公司	租赁及采购材料等	35,416,214.56	41,370,848.72
重庆东渝自来水有限公司	采购商品等	2,465,964.11	3,160,827.82
重庆方渝化工机械有限公司	采购材料及设备、接受劳务等	13,332,131.40	20,042,834.96
重庆方诚实业有限公司	采购材料及设备、接受劳务等	7,776,090.42	8,471,716.59
重庆方沃实业有限公司	采购材料及设备、接受劳务等	36,163,116.80	30,003,821.91
方正医药研究院有限公司	接受劳务等	2,000,000.00	2,000,000.00
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	租赁及接受劳务等	484,129.94	233,631.69

北大方正人寿保险有限公司	接受劳务等	99,815.53	-
北大医疗信息技术有限公司	采购商品及接受劳务等	1,000,000.00	-
上海德麟物业管理有限公司	租赁及接受劳务等	94,056.00	-

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (原币：元)	担保金额(折合 人民币,元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
北大方正集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2012-1-12	2016-5-26	否
北大方正集团有限公司	12,198,325.00	12,198,325.00	2012-4-16	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	9,060,000.00	9,060,000.00	2012-5-25	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	15,590,000.00	15,590,000.00	2012-8-27	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	12,510,000.00	12,510,000.00	2012-9-28	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	16,190,000.00	16,190,000.00	2012-12-19	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00	2013-2-1	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2013-2-1	2017-5-26	否
北大方正集团有限公司	25,384,487.00	25,384,487.00	2013-2-1	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	16,350,000.00	16,350,000.00	2013-6-25	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	2014-1-13	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2014-4-29	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	5,719,547.15	5,719,547.15	2011-6-23	2015-11-26	否
北大方正集团有限公司	14,080,000.00	14,080,000.00	2011-12-6	2015-11-26	否
北大方正集团有限公司	40,597,399.25	40,597,399.25	2012-1-12	2015-11-26	否
北大方正集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2013-5-10	2015-10-20	否
北大方正集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2013-5-10	2015-4-20	否
北大方正集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2013-10-29	2015-4-1	否
北大方正集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2013-10-29	2015-10-1	否
北大方正集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2013-10-31	2015-10-1	否
北大方正集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2013-10-31	2015-4-1	否
北大方正集团有限公司	4,390,000.00	4,390,000.00	2011-3-31	2015-5-26	否
北大方正集团有限公司	9,890,452.85	9,890,452.85	2011-6-23	2015-5-26	否
北大方正集团有限公司	670,000.00	670,000.00	2011-6-23	2015-11-26	否
北大方正集团有限公司	9,740,000.00	9,740,000.00	2011-9-14	2015-11-26	否
北大方正集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2011-10-31	2015-11-26	否

北大方正集团有限公司	5,920,000.00	5,920,000.00	2011-12-6	2015-11-26	否
北大方正集团有限公司	38,992,600.75	38,992,600.75	2012-1-12	2015-11-26	否
北大方正集团有限公司	5,410,000.00	5,410,000.00	2012-1-12	2016-5-26	否
北大方正集团有限公司	9,590,000.00	9,590,000.00	2012-4-16	2016-5-26	否
北大方正集团有限公司	18,211,675.00	18,211,675.00	2012-4-16	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	20,640,000.00	20,640,000.00	2012-5-25	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	20,250,000.00	20,250,000.00	2012-8-27	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	14,020,000.00	14,020,000.00	2012-9-28	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2012-12-19	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2013-2-1	2017-5-26	否
北大方正集团有限公司	7,225,232.00	7,225,232.00	2013-2-1	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	12,984,000.00	12,984,000.00	2013-6-26	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	22,490,000.00	22,490,000.00	2013-9-29	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	14,490,000.00	14,490,000.00	2013-11-29	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	24,350,000.00	24,350,000.00	2014-1-13	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	6,990,000.00	6,990,000.00	2014-4-29	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	11,750,000.00	11,750,000.00	2014-6-30	2017-11-26	否
北大方正集团有限公司	21,670,000.00	21,670,000.00	2014-9-18	2018-5-26	否
北大方正集团有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2013-5-10	2016-5-9	否
北大方正集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2013-10-31	2016-7-1	否
北大方正集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2013-11-1	2016-10-28	否
北大方正集团有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	2013-10-31	2016-7-1	否
北大方正集团有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	2013-10-31	2016-10-30	否
北大方正集团有限公司 (注)	\$10,000,000.00	61,192,327.00	2014-10-17	2016-10-17	否
北大方正集团有限公司 (注)	\$6,000,000.00	36,715,396.20	2014-11-26	2016-11-26	否
北大方正集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2014-3-7	2015-3-6	否
西南合成医药集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-2-12	2015-1-5	否
北大医疗产业集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-11-25	2015-11-25	否
北大医疗产业集团有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2014-2-27	2015-2-27	否
北大方正集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2014-3-19	2015-3-19	否

北大方正集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-3-7	2015-3-6	否
方正产业控股有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2014-9-15	2015-9-15	否
西南合成医药集团有限公司、北大医疗产业集团有限公司	\$550,000.00	3,373,535.00	2014-9-28	2015-3-25	否
西南合成医药集团有限公司、北大医疗产业集团有限公司	\$340,000.00	2,079,202.00	2014-10-23	2015-4-20	否
西南合成医药集团有限公司、北大医疗产业集团有限公司	\$520,000.00	3,191,604.00	2014-11-25	2015-5-23	否
西南合成医药集团有限公司、北大医疗产业集团有限公司	\$600,000.00	3,725,160.00	2014-12-26	2015-4-21	否
西南合成医药集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2014-9-17	2015-3-17	否
北大方正集团有限公司	13,989,320.00	13,989,320.00	2014-4-14	2015-4-9	否
北大方正集团有限公司	1,010,680.00	1,010,680.00	2014-4-21	2015-4-9	否
北大方正集团有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	2014-5-16	2015-5-16	否
西南合成医药集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-3-12	2015-3-11	否
北大方正集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-4-17	2015-4-16	否
北大方正集团有限公司	15,464,141.10	15,464,141.10	2014-8-14	2015-2-14	否
北大方正集团有限公司	14,535,858.90	14,535,858.90	2014-9-10	2015-3-10	否
西南合成医药集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-10-10	2015-10-9	否
北大方正集团有限公司 [注]	\$20,000,000.00	122,384,654.00	2014-4-17	2015-4-16	否
北大方正集团有限公司 [注]	\$9,470,000.00	61,192,327.00	2014-1-16	2015-1-14	否
北大方正集团有限公司 [注]	\$10,000,000.00	57,949,133.67	2014-5-12	2015-5-12	否
北大方正集团有限公司	19,900,000.00	19,900,000.00	2014-11-25	2015-5-25	否
北大方正集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2014-7-25	2015-1-25	否
北大医疗产业集团有限公司	30,500,000.00	30,500,000.00	2014-10-13	2015-4-13	否
北大医疗产业集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-11-12	2015-5-12	否
北大医疗产业集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-12-10	2015-6-10	否
北大医疗产业集团有限	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-7-11	2015-1-11	否

公司					
北大医疗产业集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-7-18	2015-1-18	否
北大医疗产业集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-7-25	2015-7-25	否
西南合成医药集团有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2014-8-18	2015-2-13	否
方正产业控股有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2014-8-28	2015-2-28	否
北大方正集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2014-9-25	2015-3-25	否
北大方正集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2014-7-9	2015-1-9	否
北大方正集团有限公司	4,170,000.00	4,170,000.00	2014-7-17	2015-1-17	否
西南合成医药集团有限公司	400,000.00	400,000.00	2014-9-10	2015-3-10	否
西南合成医药集团有限公司	1,367,000.00	1,367,000.00	2014-9-24	2015-3-24	否
西南合成医药集团有限公司	3,530,400.00	3,530,400.00	2014-9-28	2015-3-28	否
西南合成医药集团有限公司	500,000.00	500,000.00	2014-10-11	2015-1-11	否
西南合成医药集团有限公司	500,000.00	500,000.00	2014-10-11	2015-4-11	否
西南合成医药集团有限公司	3,997,000.00	3,997,000.00	2014-10-21	2015-4-21	否
西南合成医药集团有限公司	4,657,950.00	4,657,950.00	2014-11-19	2015-5-19	否
西南合成医药集团有限公司	355,500.00	355,500.00	2014-11-19	2015-2-19	否
西南合成医药集团有限公司	200,000.00	200,000.00	2014-8-12	2015-2-9	否
西南合成医药集团有限公司	15,591,662.11	15,591,662.11	2014-8-22	2015-2-22	否
西南合成医药集团有限公司	9,231,213.40	9,231,213.40	2014-10-27	2015-4-27	否
西南合成医药集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-12-4	2015-3-4	否
西南合成医药集团有限公司	9,010,980.00	9,010,980.00	2014-12-4	2015-6-4	否
西南合成医药集团有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	2014-12-24	2015-6-24	否
北大方正集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-7-8	2015-1-8	否
北大方正集团有限公司	13,530,000.00	13,530,000.00	2014-8-6	2015-2-5	否

西南合成医药集团有限公司	7,387,347.34	7,387,347.34	2014-7-22	2015-1-22	否
西南合成医药集团有限公司	11,781,371.75	11,781,371.75	2014-9-18	2015-3-18	否
西南合成医药集团有限公司	7,476,255.87	7,476,255.87	2014-10-11	2015-4-11	否
西南合成医药集团有限公司	12,436,541.11	12,436,541.11	2014-12-23	2015-6-23	否
西南合成医药集团有限公司	2,993,681.42	2,993,681.42	2014-12-23	2015-3-23	否
西南合成医药集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2014-12-23	2015-6-23	否
北大方正集团有限公司	8,929,800.00	8,929,800.00	2014-9-29	2015-3-29	否
西南合成医药集团有限公司	7,059,846.97	7,059,846.97	2014-11-25	2015-5-25	否
西南合成医药集团有限公司	73,921.10	73,921.10	2014-11-25	2015-2-25	否
西南合成医药集团有限公司	6,090,000.00	6,090,000.00	2014-12-29	2015-6-29	否
西南合成医药集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-7-10	2015-1-10	否
西南合成医药集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-7-30	2015-1-30	否
西南合成医药集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-10-29	2015-4-29	否
西南合成医药集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-10-30	2015-4-30	否

注：全资子公司方正拓康（香港）贸易有限公司外币借款余额 5,547.00 万美元，折合人民币 33,943.38 万元，系公司向境内银行申请的内保外贷业务，由本公司为方正拓康（香港）贸易有限公司提供担保，同时北大方正集团有限公司为公司向境内银行出具的不可撤销反担保保函提供担保。

3. 关联方许可协议

1997 年 3 月 24 日，公司与原西南合成制药总厂（现合成集团）签订了《商标使用许可合同》，合同约定公司将有偿使用合成集团拥有的“合药牌”商标，商标使用费为 20 万元/年，2014 年度，公司向合成集团支付上述商标使用费 200,000.00 元。

4. 关联方资金拆借

2014 年度合成集团向公司提供资金 117,045.50 万元，双方未计算资金占用费。截至资

产负债表日，公司欠付合成集团资金余额为 45,324.83 万元。

2014 年度江苏苏钢集团有限公司向公司全资子公司北京北医提供资金 850 万元，双方未计算资金占用费。截至资产负债表日，公司欠付江苏苏钢集团有限公司资金余额为 0.00 元。

5. 委托贷款

2010 年公司通过合成集团向中国进出口银行重庆分行进行借款，详见本财务报表附注十、(一)2。

6. 联合研发

根据 2012 年 10 月公司与方正医药研究院有限公司（以下简称方正医药研究院）签订的《药物研发战略合作协议》，公司将于未来五年内合计出资 1,000 万元，就精神疾病类、胃肠疾病类、抗肿瘤类等三个领域内的九个新药项目，与方正医药研究院进行战略合作。协议约定，方正医药研究院负责研发药物的临床前研究、临床研究、申请批件等的相关工作，并在合作期内每 6 个月向公司提供合作研发项目的进展报告，公司每年向研究院支付研发费用人民币 200 万元。合作研发项目的技术及研发成果归方正医药研究院所有，但其在出售与研发项目相关的成果时，公司享有 10%的收益权，同时享有按 90%价款购买的优先购买权。该协议已经 2012 年 10 月 29 日公司第七届第九次董事会会议审议通过。2014 年度，公司向方正医药研究院支付研发费用人民币 200 万元。截至资产负债表日，左乙拉西坦注射液技术已签订技术转让协议（该技术转让协议尚未履行完毕），卡培他滨片、埃索美拉唑镁胶囊因市场原因暂停研究，其余六个项目仍处于研发过程中。

7. 金融服务

2014 年 2 月，公司与北大方正集团财务有限公司（以下简称方正财务公司）签订了《金融服务协议》，约定由方正财务公司向公司提供包括存款、贷款及融资、结算以及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他业务，其中公司存款余额每日最高不超过 5 亿元人民币，综合授信额度不超过人民币 5 亿元，协议有效期为三年。该协议经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。2014 年度，公司日存款余额最高为 19,000 万元，公司与方正财务公司发生的交易列示如下：

项 目	期初数	本期累计存入金额	本期累计支取金额	期末数	收取或支付利息、手续费
存放于方正财务公司存款	-	763,641,354.80	763,630,000.00	11,354.80	581,354.80
票据中间业务-存放于方正财务公司承兑汇票	-	-	-	-	-

票据中间业务-委托方正财务公司开具银行承兑汇票	-	-	-	-	-
向方正财务公司进行票据贴现	-	-	-	-	-

8. 合作投资

(1)公司于2014年7月14日与北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北京北大医疗产业基金管理有限公司（以下简称北大医疗产业基金）和心安（北京）医疗投资咨询有限公司在北京市签订《北京大学医学部、北京大学肿瘤医院、北大医药、北大医疗产业基金、心安医疗之战略合作协议》。战略合作协议约定，相关各方拟共同投资设立北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司，开展肿瘤专科医疗管理业务。北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司注册资本30,000万元人民币，首期实缴出资10,000万元人民币，其中公司出资4,100万元，持股41%；北京大学肿瘤医院持股34%；北大医疗产业基金持股10%，心安（北京）医疗投资咨询有限公司持股15%。截至资产负债表日，公司已实际出资4,100万元。

(2)公司与北大医疗、北大医疗产业基金、德同（北京）投资管理有限公司（以下简称德同北京）、上海德同共盈股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称上海德同）共同投资上海德同北大医药产业并购股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称产业并购投资基金），该基金的目标认缴出资总额为不少于5亿元且不超过7亿元。公司出资300万元与北大医疗产业基金、德同北京设立北京德同北大医药产业并购股权投资基金管理有限公司，作为产业并购投资基金的普通合伙人。北京德同北大医药产业并购股权投资基金管理有限公司注册资本为1,000万元，公司持股30%，德同北京持股50%，北大医疗产业基金持股20%。同时，公司拟出资不超过产业并购投资基金总规模1%的资金，与北大医疗、北大医疗产业基金、上海德同及其他社会投资者参与认缴该基金。截至资产负债表日，公司尚未支付出资款。

9. 其他

(1)2014年8月，根据北京大学人民医院体外诊断试剂耗材供应与配送及实验室流程优化项目招标结果，公司全资子公司北京北医与北京大学人民医院签署《体外诊断试剂耗材供应与配送及实验室流程优化长期服务协议》。协议约定：由北京北医向北京大学人民医院提供体外诊断试剂耗材供应与配送及实验室流程优化服务，协议有效期从2014年7月1日至2017年7月30日；合同期满前，北京大学人民医院将对服务质量进行评测，若服务满意，双方自动续签本合同一年。合同的总金额为年度中标金额8,888万元，合同产品销售价格按照中标价格执行。

(2)2014年11月，公司全资子公司北京北医与北京大学国际医院签署《北京大学国际医院

药品、试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同》。协议约定：由北京北医向北京大学国际医院提供运营所需的药品、试剂、医用耗材、办公用品的供应、物流与配送服务，以及医疗设备的供应服务；协议有效期从2015年1月1日至2017年12月31日，合同期满前，北京大学国际医院将对服务质量进行评测，若服务满意，双方自动续签本合同三年。合同产品销售价格如果有政府定价/指导价要求的，按照政府定价/指导价进行结算，其他产品的定价将遵循公平合理的原则，参照市场价格确定。在三年合同期限内，合同总金额预计为人民币5亿元。

10. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	284.39	203.33

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	-	-	-	-	-
	北京怡健殿诊所有限公司	2,499,999.98	12,500.00	340,685.50	1,703.43
	北大医疗产业集团有限公司	31,699,988.53	158,499.94	5,040.00	25.20
	重庆方沃实业有限公司	11,206.00	56.03	48,140.00	240.70
	方正医药研究院有限公司	243,000.00	12,150.00	-	-
	北京大学人民医院	5,257,613.60	26,288.07	-	-
	株洲凯德心血管病医院	7,165,700.32	35,828.50	-	-
小 计	-	46,877,508.43	245,322.54	393,865.50	1,969.33
其他应收款	-	-	-	-	-
	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	271,764.27	164,983.36	235,843.54	1,179.22
	重庆方诚实业有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
	湖南恺德微创医院有限公司	7,000,000.00	35,000.00		
小 计	-	7,371,764.27	209,983.36	335,843.54	6,179.22
预付款项	-	-	-	-	-
	重庆方诚实业有限公司	284,686.40	-	-	-
	重庆方沃实业有限公司	728,967.20	-	-	-
小 计	-	1,013,653.60	-	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	-	-	-
	西南合成医药集团有限公司	48,877,970.32	14,706,920.56
	重庆东渝自来水有限公司	4,155,652.65	1,689,688.54
	重庆方渝化工机械有限公司	1,177,598.99	2,381,230.70
	重庆方诚实业有限公司	1,062,456.54	1,282,059.11
	重庆方沃实业有限公司	13,709,748.29	7,668,894.58
	北大医疗信息技术有限公司	150,000.00	-
小计	-	69,133,426.79	27,728,793.49
预收款项	-	-	-
	重庆方诚实业有限公司	7,960.37	47,000.00
小计	-	7,960.37	47,000.00
其他应付款	-	-	-
	西南合成医药集团有限公司	453,248,301.59	343,121,757.75
	方正医药研究院有限公司	2,319,579.81	4,358,455.09
	重庆方诚实业有限公司	1,809,716.72	376,881.20
小计	-	457,377,598.12	347,857,094.04

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未完全履行的对外投资合同

公司与北京北大医疗产业基金管理有限公司、德同（北京）投资管理有限公司按章程约定共同出资设立上海德同北大医药产业并购股权投资基金管理有限公司，该基金管理公司注册资本为 1,000 万元，其中公司拟出资 300 万元，持有其 30% 的股权；截至资产负债表日，本公司尚未支付投资款，详见本财务报表附注九、（二）8。

2. 其他重大承诺事项

2010 年 6 月，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目贷款的议案》，公司通过合成集团向中国进出口银行重庆分行贷款 11 亿元用于环保搬迁技术改造项目，公司和北大医药重庆大新药业股份有限公司（以下简称大新药业）承诺将以重庆

市北碚区江东六镇产业集中区的土地和地上未来的在建工程、设备等为上述借款提供抵押。截至资产负债表日，公司及大新药业的实际贷款金额为 55,768.37 万元，相关土地抵押手续尚未办理。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

(一)分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	原料药和制剂药 制造	药品及试剂、器械 医疗设备销售	其他	抵消	合计
主营业 务收入	1,048,459,855.09	1,201,351,469.56	1,071,969.20	13,263,688.43	2,237,619,605.42
主营业 务成本	845,887,894.34	984,833,488.29	551,390.42	13,037,209.80	1,818,235,563.25
资产	3,829,664,915.95	1,022,430,494.40	5,428,852.24	245,442,752.95	4,612,081,509.64

总额					
负债总额	2,867,825,932.63	742,819,286.50	3,597,292.29	135,442,752.95	3,478,799,758.47

(二) 搬迁及新厂建设

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

同年6月22日，公司召开第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目的议案》，公司拟投资22.60亿元用于环保搬迁技术改造项目，其中公司总投资为7.70亿元，大新药业总投资为14.90亿元。截至资产负债表日，新厂建设累计投入182,518.55万元（其中包括土地11,374.81万元），主要生产车间已投产使用。

(三) 联合研发药物

1. 根据2010年1月公司与方正医药研究院签订的《技术开发（合作）合同》，公司与方正医药研究院共同参与研究开发康普瑞汀磷酸二钠及注射剂I期临床研究，该项研发至向国家食品药品监督管理局申请一类新药生产批件需耗时5-6年左右，投资额估计在5,000万元。上述协议已经本公司2010年1月14日召开的第六届董事会第九次会议审议通过。2013年2月，公司获得SFDA批准的注射用康普瑞汀磷酸二钠II期临床试验批件（批件号：2013L00180）。

根据2013年4月公司与方正医药研究院签订的《技术开发（合作）合同》，公司与方正医药研究院共同参与研究开发康普瑞汀磷酸二钠及注射剂II期临床研究，按照新药临床研究的技术要求进行II期临床试验，完成II期临床试验；按新药药品注册管理办法要求进行III期临床试验批件申报，获得III期临床试验批件，合同有效期限为2013年4月至2016年4月。康普瑞汀磷酸二钠及注射剂II期临床研究费用预计约为2,100万元，其中：方正医药研究院提供全部II期临床试验所需费用，负责II期临床试验的组织、实施、管理、监督；公司负责临床试验用样品的制备，临床批件中需补充完善的非临床研究工作，以及申报III期临床批件所

需全部费用，双方共同申报新药证书。项目全部完成后以双方确定的各自投入的总金额作为项目最终利益分配的依据，因履行合同所产生的技术成果及其相关知识产权权利归双方共同享有。上述协议已经本公司 2013 年 4 月 15 日召开的第七届董事会第十三次会议审议通过。截至资产负债表日，上述项目处于 II 期临床研究阶段。

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

(四) 控股股东开展融资融券业务

2014 年 3 月 24 日公司收到第一大股东合成集团通知：合成集团与中信证券股份有限公司开展融资融券业务，将所持本公司无限售条件流通股 50,000,000 股转入中信证券客户信用担保账户中，上述公司股份的所有权未发生转移。合成集团合计持有本公司股份 170,356,260 股，占本公司总股本的 28.58%，其中，存放于中信证券客户信用担保账户的股份数为 50,000,000 股，占公司总股本的 8.39%。截至资产负债表日，相关质押手续尚未解除。

(五) 股票被代持事项

2013 年 6 月，北大医疗与政泉控股签订协议，约定由政泉控股受让北大医疗持有公司 4000 万股股份，占公司总股本 6.71%；2015 年 2 月，公司收到深圳证券交易所下发的《关于对北大资源集团控股有限公司及北京政泉控股有限公司给予公开谴责处分的决定》（深证上[2015]51 号），由于资源控股与政泉控股签订股份代持协议，存在未及时披露代持协议及权益变动情况和股东大会审议关联议案时未回避表决的违规事实，深圳证券交易所对资源控股与政泉控股给予公开谴责的处分。截至本财务报表批准报出日，政泉控股代资源控股持有公

司股份为 322.5346 万股。

(六) 中国证券监督管理委员会立案调查

公司于 2014 年 11 月 18 日收到中国证券监督管理委员会（《调查通知书》（编号：沪专调查字 2014477 号），因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查。截至本财务报表批准报出日，中国证券监督管理委员会对公司涉嫌违反证券法律法规的事项尚在调查过程中。

(七) 非公开发行股票事宜

公司拟通过向特定对象深圳市一体投资控股集团有限公司（以下简称一体集团）、深圳市一体正润资产管理有限公司（以下简称一体正润）、深圳市金益信和投资发展有限公司（以下简称金益信和）发行股票的方式购买其合计持有深圳市一体医疗科技有限公司（以下简称一体医疗）100%股权。同时，公司拟向特定对象北京众和成长投资中心（有限合伙）（以下简称北京众和）发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总额（本次发行股票购买资产交易对价+本次募集配套资金总额）的 25%。

上述非公开发行股票购买资产的事项已取得中华人民共和国财政部批复并经公司股东大会审议通过，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于 2014 年 10 月 17 日召开 2014 年第 55 次并购重组委工作会议，无条件审核通过公司重大资产重组事项，但尚未出具正式核准文件。鉴于中国证券监督管理委员会已对公司进行立案调查，根据《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，中国证券监督管理委员会已中止审查公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,841,694.15	94.08	5,949,242.22	6.77	81,892,451.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,523,726.27	5.92	5,523,726.27	100.00	-
合计	93,365,420.42	100.00	11,472,968.49	12.29	81,892,451.93

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	274,083,874.46	98.02	8,678,170.34	3.17	265,405,704.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,523,726.27	1.98	5,523,726.27	100.00	-
合计	279,607,600.73	100.00	14,201,896.61	5.08	265,405,704.12

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,875,521.30	1,743,776.07	5.00
1-2 年	1,524,974.81	152,497.48	10.00
2-3 年	128,830.95	25,766.19	20.00
3-4 年	37,284.21	14,913.68	40.00
4-5 年	93,245.10	55,947.06	60.00
5 年以上	4,945,427.17	3,956,341.74	80.00
小计	41,605,283.54	5,949,242.22	14.30

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	46,236,410.61	-	-
小计	46,236,410.61	-	-

(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-2,728,928.12 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆方港医药有限公司	46,236,410.61	49.52	
陕西天卓材料技术有限公司	5,471,270.17	5.86	273,563.51
上海新先锋华康医药有限公司	3,776,959.07	4.05	3,776,959.07
广州爱保农饲料有限公司	3,110,000.00	3.33	155,500.00
江苏万瑞达生物科技股份有限公司	3,020,000.00	3.23	151,000.00
小 计	61,614,639.85	65.99	4,357,022.58

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	848,248,431.44	100.00	1,199,910.96	0.14	847,048,520.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	848,248,431.44	100.00	1,199,910.96	0.14	847,048,520.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	713,682,394.73	100.00	830,849.70	0.12	712,851,545.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	713,682,394.73	100.00	830,849.70	0.12	712,851,545.03

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,006,477.85	300,323.89	5.00
1-2 年	615,414.81	61,541.48	10.00
2-3 年	207,942.42	41,588.48	20.00
3-4 年	93,275.42	37,310.17	40.00
4-5 年	901,729.46	541,037.68	60.00
5 年以上	272,636.57	218,109.26	80.00
小计	8,097,476.53	1,199,910.96	14.82

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	840,150,954.91	-	-
小计	840,150,954.91	-	-

(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 369,061.26 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金往来	840,150,954.91	708,320,857.70
保证金	1,353,759.96	1,147,759.96
备用金	1,946,142.65	1,668,975.08
其他	4,797,573.92	2,544,801.99
合计	848,248,431.44	713,682,394.73

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北大医药重庆大新药业股份有限公司	资金往来	629,422,034.20	1 年以内、1-2 年	74.20	-
北京北医医药有限公司	资金往来	128,400,000.00	1 年以内	15.14	-
重庆方鑫精细化工有限公司	资金往来	72,524,984.54	1 年以内、1-2 年	8.55	-
重庆方港医药有限公司	资金往来	9,803,936.17	1 年以内	1.16	-
重庆市北碚区建设委员会	保证金	847,759.96	4-5 年	0.10	508,655.98

小 计	-	840,998,714.87	-	99.15	508,655.98
-----	---	----------------	---	-------	------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	436,444,475.40	-	436,444,475.40	445,444,475.40	-	445,444,475.40
对联营企业投资	40,781,288.74	-	40,781,288.74	-	-	-
合 计	477,225,764.14	-	477,225,764.14	445,444,475.40	-	445,444,475.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆方港医药有限公司 (注 1)	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-	-
重庆方鑫精细化工有限责任公司	38,176,600.00	-	-	38,176,600.00	-	-
北大医药重庆大新药业股份有限公司	231,824,970.09	-	-	231,824,970.09	-	-
上海方正拓康贸易有限公司	29,423,436.75	-	-	29,423,436.75	-	-
北京北医医药有限公司	137,019,468.56	-	-	137,019,468.56	-	-
小 计	445,444,475.40	-	9,000,000.00	436,444,475.40	-	-

注 1：本期公司将持有重庆方港医药有限公司 90% 的股权转给子公司北京北医，双方确认的股权受让价格为 900 万元。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	-		-	-	-
北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司	-	41,000,000.00	-	-218,711.26	-
合 计	-	41,000,000.00	-	-218,711.26	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	-	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-
北京北大医疗肿瘤 医院管理有限公司	-	-	-	-	40,781,288.74	-
合 计	-	-	-	-	40,781,288.74	-

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	784,670,610.02	663,093,418.06	1,025,620,509.78	857,917,622.97
其他业务收入	23,927,972.88	24,635,227.53	19,024,098.00	19,636,273.37
合 计	808,598,582.90	687,728,645.59	1,044,644,607.78	877,553,896.34

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-218,711.26	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产持有和处置收益	2,737,950.00	121,650.00
可供出售金融资产持有期间取得的红利	-	120,689.52
可供出售金融资产转让取得的投资收益	-	1,215,860.59
合 计	2,519,238.74	1,458,200.11

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-30,205,056.18	46,272,952.31
加：资产减值准备	18,216,754.71	7,065,579.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物 资产折旧	41,897,147.78	20,103,568.86
无形资产摊销	1,600,062.50	1,521,495.40
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损失(收益以“-”号填列)	103,563.08	412,617.51

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-336,829.98	-408,527.10
财务费用(收益以“－”号填列)	34,456,462.00	10,786,730.02
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,519,238.74	-1,458,200.11
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,322,173.98	-975,832.56
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	50,524.49	61,279.07
存货的减少(增加以“－”号填列)	-53,309,999.80	-44,863,519.49
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	32,280,697.95	-236,668,342.52
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	150,093,053.77	241,381,871.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	186,004,967.60	43,231,672.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	174,888,863.32	345,922,951.05
减: 现金的期初余额	345,922,951.05	197,609,600.44
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-171,034,087.73	148,313,350.61

十五、其他补充资料

(一)非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-215,770.82	-
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	10,984,907.46	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,074,779.98	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,663.19	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	14,232,579.81	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	951,892.63	-
少数股东权益影响额（税后）	629,350.49	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,651,336.69	-

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-2.41	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-3.53	-0.07	-0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润		A	-27,104,331.20
非经常性损益		B	12,651,336.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-39,755,667.89
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,143,781,891.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	6,555,861.68
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8.00
其他	I ₁	I ₁	-
	J ₁	J ₁	-
	I ₂	I ₂	-27,908.45
	J ₂	J ₂	6.00
	I ₃	I ₃	-
	J ₃	J ₃	-
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,125,845,197.38
加权平均净资产收益率		M=A/L	-2.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-3.53%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-27,104,331.20
非经常性损益	B	12,651,336.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-39,755,667.89
期初股份总数	D	595,987,425.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	595,987,425.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 会计政策变更相关补充资料

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：

项 目	2013.01.01	2013.12.31	2014.12.31
货币资金	592,422,040.97	718,754,506.35	632,282,795.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	408,527.10	745,357.08
应收票据	81,491,449.68	48,716,945.77	46,445,814.81
应收账款	589,416,047.90	668,784,267.49	708,240,144.89
预付款项	35,803,255.81	39,408,737.83	57,189,860.18
其他应收款	49,566,947.97	90,999,439.46	123,135,149.88
存货	366,775,607.09	490,189,389.84	604,629,077.40
其他流动资产		14,838,187.82	31,092,897.88
流动资产合计	1,715,475,349.42	2,072,100,001.66	2,203,761,097.31
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	2,484,192.62	-	-
长期应收款	-	-	41,114,814.18
长期股权投资	-	-	40,781,288.74
固定资产	391,434,539.80	1,442,639,369.19	1,794,132,158.38
在建工程	1,352,535,578.29	518,867,928.57	237,993,693.36
工程物资	1,346,567.67	1,474,991.04	160,177.79
无形资产	137,563,299.60	153,424,991.01	240,806,006.22
开发支出	8,653,828.43	8,367,944.59	10,720,847.85
长期待摊费用	407,482.72	1,061,308.30	4,554,365.55
递延所得税资产	7,235,163.43	7,604,419.80	14,540,431.01
其他非流动资产	23,516,629.25	23,516,629.25	23,516,629.25
非流动资产合计	1,925,177,281.81	2,156,957,581.75	2,408,320,412.33

资产总计	3,640,652,631.23	4,229,057,583.41	4,612,081,509.64
流动负债:	-	-	-
短期借款	581,854,034.72	887,498,664.29	834,561,615.67
应付票据	248,059,689.12	262,327,503.54	370,120,471.07
应付账款	620,506,455.78	542,642,748.75	659,224,688.90
预收款项	5,049,660.60	13,436,062.34	4,612,076.00
应付职工薪酬	43,334,742.47	24,732,202.68	18,179,426.76
应交税费	-13,486,695.81	20,041,638.04	24,926,883.76
应付利息	275,992.33	586,412.08	1,948,560.75
应付股利	199,236.58	3,295,164.63	199,236.58
其他应付款	284,001,082.62	441,803,686.42	730,325,161.27
一年内到期的非流动负债	230,000,000.00	192,000,000.00	194,000,000.00
流动负债合计	1,999,794,198.41	2,388,364,082.77	2,838,098,120.76
非流动负债:	-	-	-
长期借款	538,670,000.00	561,923,719.00	544,591,442.20
递延收益	1,430,000.00	100,879,396.43	95,998,391.95
递延所得税负债	267,137.96	61,279.07	111,803.56
非流动负债合计	540,367,137.96	662,864,394.50	640,701,637.71
负债合计	2,540,161,336.37	3,051,228,477.27	3,478,799,758.47
股东权益:	-	-	-
股本	595,987,425.00	595,987,425.00	595,987,425.00
资本公积	189,172,934.88	199,172,934.88	199,172,934.88
其他综合收益	1,464,285.64	-156,324.01	-184,232.46
盈余公积	37,912,043.20	42,539,338.43	42,539,338.43
未分配利润	238,805,201.90	306,238,517.36	272,578,324.48
归属于母公司股东权益合计	1,063,341,890.62	1,143,781,891.66	1,110,093,790.33
少数股东权益	37,149,404.24	34,047,214.48	23,187,960.84
所有者权益合计	1,100,491,294.86	1,177,829,106.14	1,133,281,751.17
负债和所有者权益总计	3,640,652,631.23	4,229,057,583.41	4,612,081,509.64

第十二节 备查文件目录

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

北大医药股份有限公司
二〇一五年四月二十六日