

# 北京北陆药业股份有限公司

BEIJING BEILU PHARMACEUTICAL CO.,LTD

## 2014 年半年度报告



股票代码：300016

股票简称：北陆药业

披露日期：2014.8.22

## 第一节 重要提示、释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

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
段贤柱	董事	因公外出	王代雪

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节 公司基本情况简介</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节 董事会报告</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>19</b>
<b>第五节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>25</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>29</b>
<b>第七节 财务报告</b> .....	<b>30</b>
<b>第八节 备查文件目录</b> .....	<b>97</b>

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司/公司	指	北京北陆药业股份有限公司
《公司章程》	指	北京北陆药业股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法及其修订
证券法	指	中华人民共和国证券法及其修订
报告期	指	2014 年 1-6 月
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
对比剂	指	在影像诊断检查中，为了增强影像对比而给患者使用（一般是血管内注射）的一种对比增强剂，也就是人们平常俗称的造影剂
广泛性焦虑症	指	依据《中国精神障碍分类与诊断标准》（第三版），广泛性焦虑症的基本特征为广泛和持续的焦虑，表现为缺乏明确对象和具体内容的提心吊胆和紧张不安。除了焦虑心情外，还有显著的植物神经症状、肌肉紧张以及运动性不安
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
CDE	指	国家药品食品监督管理局药品审评中心
医保目录	指	国家基本医疗保险和工伤保险目录
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可以调配、购买和使用的药品

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	北陆药业	股票代码	300016
公司的中文名称	北京北陆药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北陆药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing Beilu Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Beilu Pharma		
公司的法定代表人	王代雪		
注册地址	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号		
注册地址的邮政编码	102200		
办公地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层		
办公地址的邮政编码	100082		
公司国际互联网网址	www.beilu.com.cn		
电子信箱	blxp@beilu.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	183,698,767.05	153,315,412.64	19.82%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	41,493,607.73	32,744,605.43	26.72%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	40,408,015.76	33,618,194.61	20.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-155,433.19	-15,067,988.93	-98.97%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0005	-0.0493	-98.99%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.11	18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.11	18.18%
加权平均净资产收益率	7.07%	6.18%	0.89%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.89%	6.34%	0.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	650,790,528.82	620,542,201.37	4.87%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	596,009,231.54	559,380,988.61	6.55%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.9147	1.8310	4.57%

## 五、非经常性损益项目及金额

 适用  不适用

单位：元

项目	金额
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）	1,600,561.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,394.00
减：所得税影响额	191,575.05
合计	1,085,591.97

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。

## 六、重大风险提示

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

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

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

4、原材料、人工成本等不断上涨对公司经营及业绩的压力不断加大，尤其是九味镇心颗粒产品原材料价格的快速上涨，成本压力凸显。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司在生产、销售、质量管理、原辅料采购等方面的管控不断加强、完善，产品产量、销量均持续增加，营销网络调整和布局更加合理，产品质量稳定提升。

本报告期，公司实现营业收入 18,369.88 万元，较上年同期增长 19.82%，其中主营业务收入为 18,230.60 万元，较上年同期增长 20.00%。

本报告期，营业成本为 5,083.14 万元，较上年同期增加 8.36%，其中主营业务成本 5,051.71 万元，较上年同期增加 8.42%。

本期销售费用发生额为 6,772.23 万元，占商品销售收入的比重为 37.15%；管理费用发生额为 1,539.78 万元，占商品销售收入的 8.44%。

本报告期营业利润为 4,707.47 万元，较上年同期上升 21.48%；净利润 4,149.36 万元，较上年同期增长 26.72%。

经营活动现金净流量较上年同期增加 98.97%，主要是本期收到销售商品的现金增加所致；筹资活动现金净流量较上年同期增加 66.36%，主要是本期公司为实施股权激励发行限售股收到的现金所致。

主要财务数据同比变动情况如下：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	183,698,767.05	153,315,412.64	19.82%	销量增加
营业成本	50,831,407.28	46,909,263.42	8.36%	销量增加
销售费用	67,722,293.27	55,966,729.95	21.00%	销售网络扩大，人员增加
管理费用	15,397,828.99	12,512,167.25	23.06%	主要是股权激励成本的影响
财务费用	-2,487,481.74	-2,666,264.17	-6.71%	随着募集资金的投入，存款利息减少
所得税费用	6,858,304.98	4,978,900.55	37.75%	利润总额增加
研发投入	4,000,341.49	4,755,405.09	-15.88%	研发项目投入的阶段性所致
经营活动产生的现金流量净额	-155,433.19	-15,067,988.93	-98.97%	销售商品收到的现金增加

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-12,111,848.58	-15,790,266.42	-23.30%	部分在建工程完工，投入减少
筹资活动产生的现金流量净额	-10,275,564.80	-30,549,820.80	-66.36%	主要原因本期是发行限制性股票收到的现金所致
现金及现金等价物净增加额	-22,542,846.57	-61,408,076.15	-63.29%	销售商品收到的现金增加和本期发行限制性股票收到的现金所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司继续增加市场投入，扩大营销团队，完善网络布局，通过专业营销模式和内部资源整合方式积极开拓市场，取得了的较好的效果。此外，股权激励方案的实施对业绩的提升作用逐步显现。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务为药品生产及销售，包括对比剂系列产品、抗焦虑类中药和降糖药类药物的生产和销售。对比剂系列产品为公司的主导产品，主要包括磁共振对比剂、非离子型碘对比剂和口服磁共振对比剂。对比剂系列产品作为公司的主营产品，销量持续增加，本报告期实现销售收入 15,278.11 万元，较上年同期增长 11.94%；九味镇心颗粒是公司发展中的重点产品，本报告期国家食品药品监督管理总局批准将其列为中药保护品种，其质量和在广泛性焦虑症中的疗效逐步得到认可和肯定，市场需求不断增加，实现销售收入 2,132.39 万元，较上年同期增长 74.02%；公司同时在降糖类药品方面积极拓展，努力实现多元化布局，本报告期内，降糖类产品实现销售收入 820.10 万元，较上年同期增长 157.96%。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
对比剂	152,781,085.25	42,542,404.24	72.15%	11.94%	3.73%	2.20%
九味镇心颗粒	21,323,920.24	6,100,373.15	71.39%	74.02%	42.34%	6.36%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

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

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期无参股公司。

#### 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

公司根据战略发展方向，立足于对比剂、精神神经、内分泌三个领域，申报、立项、储备了一些具有国际先进水平或国内领先的品种。2014 年 1—6 月，研发支出为 400.03 万元，占营业收入的比例为 2.18%。

公司在研项目注册进展如下：

药品名称	注册分类	适应症	所处阶段
碘帕醇注射液	化药 6 类	CT 对比剂	CDE*审评
钆贝葡胺及其注射液	化药 3+6 类	MR 对比剂	CDE*审评
阿立派唑原料及片剂	化药 6+6 类	精神分裂	CDE*审评
一种新作用机制抗癫痫新药原料及制剂	化药 3.1+3.1 类	抗癫痫药	CDE*审评

药品名称	注册分类	适应症	所处阶段
一种抗抑郁新药原料及制剂	化药 3.1+3.1 类	抗抑郁药	CDE*审评
碘克沙醇注射液新规格	补充申请第 5 项	CT 对比剂	CDE*审评

\*CDE: 国家药品食品监督管理局药品审评中心

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

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

医学影像技术已成为现代医学最重要的临床诊断和鉴别诊断方法。影像诊断设备的不断增加和广泛应用，以及增强扫描比例的逐步提高都是驱动对比剂市场保持较快发展的动力。伴随介入医学的兴起，医学影像学已经集诊断与治疗为一体，成为与外科手术、内科化学药物治疗并列的现代医学第三大治疗手段。对比剂作为医学影像学科必不可少的诊断与鉴别诊断用药品，伴随着医学影像技术的进步而迅速发展，市场前景十分广阔。

焦虑症是人群中最常见的情绪障碍。随着社会认识的提高和观念改变，患者就诊率和诊断率将不断提高，药品需求也将大幅提升，其潜在市场巨大。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

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

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

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

九味镇心颗粒疗效显著，市场前景广阔，近年来公司持续加大其投入和推广力度。公司逐步建立和完善营销网络，扎实推进营销和市场拓展工作。针对精神神经领域以西医和西药

治疗为主的状况，公司与多家医疗机构开展科研合作，采用多种方式验证九味镇心颗粒的有效性，通过专业的学术活动培育市场、树立九味镇心颗粒治疗焦虑症的中药品牌形象。国家食品药品监督管理总局将九味镇心颗粒列为二级中药保护品种，是对其质量和在广泛性焦虑症临床效果的认可和肯定，有利于进一步提高产品的知名度和影响力。公司高度关注国家医保目录修订工作，已全力开展九味镇心颗粒进入国家医保目录筹备工作，同时加大各地地方医保的申请工作力度。公司也会进一步加大其推广的力度和范围，继续全力开拓市场。

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

公司将持续关注、及时评估各地招标政策，充分利用品种多、规格全的优势灵活应对，努力抓住各种机会扩大市场份额，弥补价格下行对公司业绩的影响；力争早日取得碘帕醇注射液的生产批件，进一步丰富产品品种，提高市场竞争力。同时，公司将进一步规范学术推广和市场营销活动，以更加专业的学术活动和交流提高公司品牌形象和市场影响力。公司也将时刻关注市场及行业政策变化，不断提高自身实力和核心竞争力，积极应对各种变化，努力抓住发展机遇。

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

公司立足于对比剂、精神神经和内分泌三个领域，凭借多年的经验、优势和积累坚持不懈地科技创新，研发储备多项具有市场竞争力的项目，并通过购买、合作开发等多种方式引入更多专业的力量和资源，提高自身研发实力，推动公司研发工作不断取得进展，极大地提升公司核心竞争力，为持续健康发展奠定基础。

(4) 原材料、人工成本等不断上涨对公司经营及业绩的压力不断加大，尤其是九味镇心颗粒产品原材料价格的快速上涨，成本压力凸显。对此，公司将通过加强内部管理、开源节流、与供应商锁定价格等方式努力控制成本，降低因成本上涨对公司盈利能力的影响；采用多种方式激发广大员工的工作热情和积极性，提高工作效率，为公司发展做出更多成绩。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	27,189.11
报告期投入募集资金总额	3,941.9
已累计投入募集资金总额	20,924.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	1,992.36
累计变更用途的募集资金总额比例	7.33%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1009 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商瑞银证券有限责任公司通过深圳证券交易所系统于 2009 年 10 月 13 日采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行了普通股（A 股）股票 1,700 万股，发行价为每股人民币 17.86 元。公司共募集资金 30,362.00 万元，扣除发行费用 3,172.89 万元后，募集资金净额为 27,189.11 万元。上述募集资金已全部存入公司在北京银行股份有限公司中关村科技园区支行开立的 01090879400120109071596 号账户（以下称“募集资金专户”），并经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2009）第 073 号验资报告验证。截至 2012 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 14,120.93 万元，尚未使用的金额为 14,780.87 万元（其中：募集资金 13,068.18 万元，专户存储累计利息扣除手续费 1,712.69 万元）。2013 年度，公司募集资金使用情况为：以募集资金直接投入募投项目 2,861.86 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，公司募集资金累计直接投入募投项目 16,982.79 万元。综上，截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金累计投入 20,924.69 万元，尚未使用的金额为 8499.74 万元，其中已计入募集资金专户利息收入扣除手续费 2,235.32 万元。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目	是	4,413	9,798	1,382.75	9,712.07	99.12%	2013-08-31	1,626.36	14,223.32	否	否
九味镇心颗粒生产	是	5,000	10,882	2,275.27	7,662.43	70.41%	2014-12-31	-323.25	-1,144.49	否	否

线扩建改造与营销网络建设项目											
改建研发中心与新产品开发项目	是	2,976	1,896	283.88	1,472.55	77.67%	2014-03-31	0	0	否	否
承诺投资项目小计	—	12,389	22,576	3,941.9	18,847.05	—	—	1,303.11	13,078.83	—	—
超募资金投向											
阿戈美拉汀及其片剂项目	是	0	77.64	0	77.64						是
补充流动资金（如有）	—		4,535.47	0	2,000	44.10%	—	—	—	—	—
超募资金投向小计	—		4,613.11	0	2,077.64	—	—			—	—
合计	—	12,389	27,189.11	3,941.9	20,924.69	—	—	1,303.11	13,078.83	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	九味镇心颗粒生产线扩建改造因国家新版《药品生产质量管理规范》（GMP）标准下达时间较晚，项目实施延期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>阿戈美拉汀项目可行性发生了重大变化，情况说明如下：</p> <p>阿戈美拉汀是一个具有全新作用机制的抗抑郁新药，2009 年在欧洲获得上市许可，为丰富本公司精神神经领域的产品，本公司计划使用超募资金开发抗抑郁新药—阿戈美拉汀及其片剂。南京华威医药科技有限公司（下称“南京华威”）完成了阿戈美拉汀的临床前研究工作，经与南京华威友好洽谈，双方签署协议，南京华威负责取得阿戈美拉汀及其片剂的临床批件，本公司独家买断南京华威对该项目的临床前研究技术，之后由本公司独立完成该项目的临床研究、工艺产业化研究、申报新药证书、生产文号和上市许可等开发工作。上述事项经 2010 年 8 月 3 日本公司第三届董事会 2010 年第五次会议审议通过，在通过的《关于超募资金使用计划的议案》中，计划使用超募资金 990 万元开发抗抑郁新药—阿戈美拉汀及其片剂。本公司监事会、独立董事、保荐机构分别发表了同意意见，2010 年 8 月 31 日，本公司 2010 年第二次临时股东大会审议批准了此项议案。</p> <p>2011 年 5 月，本公司接到南京华威通知，其申报国家食品药品监督管理局药审中心的阿戈美拉汀及其片剂项目技术资料未能通过技术评审而被退审，未取得临床批件。由于项目的可行性已经发生重大变化，本公司已无法按照预先披露的实施计划继续该项目的开发工作。本公司研发中心项目组在接到退审通知书后，对项目进行了重新评估，认为如果继续等待南京华威重新提交临床资料并获得临床批件，将至少多耗费三年时间，申报的受理等级从原来的三类药降至六类药，而且完成临床研究并取得正式生产批件过程中的每个环节都将发生变化，产品将失去上市最佳时机，市场风险增大。</p> <p>经慎重考虑，本公司决定终止阿戈美拉汀项目的相关开发工作。2011 年 8 月 5 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止阿戈美拉汀项目的议案》。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司计划募集资金 12,389 万元，实际募集资金净额超过计划募集资金 14,800.11 万元。本公司超募资金安排使用情况如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、投入 5,882.00 万元，用于九味镇心颗粒制剂生产线扩建改造与营销网络建设项目所需资金；</li> <li>2、用 2,000.00 万元永久补充公司流动资金；</li> <li>3、投入 990.00 万元，用于开发抗抑郁新药--阿戈美拉汀及其片剂项目的资金；</li> <li>4、投入 4,305.00 万元，用于新建注射剂车间及对比剂营销网络建设项目所需资金；</li> </ol>										

	<p>剩余超募资金 1,623.11 万元暂存放于募集资金专户，用于公司主业发展，在实际使用前，履行相应的董事会或股东大会审议程序并及时披露。</p> <p>鉴于阿戈美拉汀项目可行性发生了重大变化，2011 年 8 月 5 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止阿戈美拉汀项目的议案》，该项目计划使用资金 990 万元，累计已投入 77.64 万元，项目未使用的资金 912.36 万元将划拨至未使用超募资金，存放于募集资金专户。</p> <p>2014 年 4 月 2 日召开的第五届董事第七次会议和 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于超募资金永久补充流动资金的议案》，将 2,535.47 万元超募资金永久补充公司流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>1、新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目：原方案为在现综合制剂楼三层注射剂车间改造，调整后方案为新建注射剂车间，在厂区原预留土地 10,000 平方米区域新建制剂厂房一座，动力车间 1 个，均为单层框架结构，其中注射剂车间 3,000 平方米，动力车间 200 平方米。由于提高标准，投资金额比原募投计划资金 4,413 万元有一定幅度的增加，包括建设费用、进口线设备、检测仪器等投资总体增加约 5,385 万元。项目共计投入 9,798 万元，其中，使用募投项目资金 4,413 万元，使用因调整研发中心建设而结余的资金 1,080 万元，使用超募资金 4,305 万元。</p> <p>2、改建研发中心与新产品开发项目：由原“新建研发中心与新产品开发项目”调整为“改建研发中心与新产品开发项目”。由于拟新建注射剂车间，原生产线所在的综合制剂楼三层在新建注射剂产间投产后则可以改造用于研发中心使用，而不用再新建。包括九味镇心颗粒生产线扩建改造需要的仓库也不再新建，改为在原综合制剂楼一层扩建改造，改变后方案库容较原方案增加 100 平方米，并增加空调等相应通风、温度控制设施。研发中心相对投资将低于原计划 1,080 万元。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司第三届董事会 2010 年第三次会议审议通过《关于用募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 273.33 万元，其中，对比剂生产线技术改造与营销网络建设项目 2.34 万元、九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目 180.60 万元、新建研发中心与新产品开发项目 90.39 万元。京都天华会计师事务所有限公司已出具京都天华专字（2010）第 0841 号鉴证报告。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户，用于公司主业发展，在实际使用前，履行相应的董事会或股东大会审议程序并及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目	新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目	9,798	1,382.75	9,712.07	99.12%	2013-08-31	1,626.36	否	否
九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目	九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目	10,882	2,275.27	7,662.43	70.41%	2014-12-31	-323.25	否	否
改建研发中心与新产品开发项目	改建研发中心与新产品开发项目	1,896	283.88	1,472.55	77.67%	2014-03-31	0	否	否
	阿戈美拉汀及其片剂项目	77.64	0	77.64	—	—	—	—	是
合计	—	22,653.64	3,941.9	18,924.69	—	—	1,303.11	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		1、新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目：经 2010 年 8 月 3 日公司第三届董事会 2010 年第五次会议决议和 2010 年 8 月 31 日召开的 2010 年第二次临时股东大会决议，项目原方案为在现综合制剂楼三层注射剂车间改造，调整后方案为新建注射剂车间，在厂区原预留土地 10,000 平方米区域新建制剂厂房一座，动力车间 1 个，均为单层框架结构，其中注射剂车间 3,000 平方米，动力车间 200 平方米。由于提高标准，投资金额比原募投计划资金 4,413 万元有一定幅度的增加，包括建设费用、进口线设备、检测仪器等投资总体增加约 5,385 万元。项目共计投入 9,798 万元，其中，使用募投项目资金 4,413 万元，使用因调整研发中心建设而结余的资金 1,080 万元，使用超募资金 4,305 万元。 2、九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目：经 2010 年 3 月 26 日公司第三届董事会 2010 年第三次会议决议和 2010 年 5 月 19 日召开的 2009 年度股东大会决议，以超额募集资金补足原拟用自筹资金解决的资金缺口 5,882 万元。 3、改建研发中心与新产品开发项目：经 2010 年 8 月 3 日公司第三届董事会 2010 年第五次会议决议和 2010 年 8 月 31 日召开的 2010 年第							

	二次临时股东大会决议，由原“新建研发中心与新产品开发项目”调整为“改建研发中心与新产品开发项目”。由于拟新建注射剂车间，原生产线所在的综合制剂楼三层在新建注射剂产间投产后则可以改造用于研发中心的使用，而不用再新建。包括九味镇心颗粒生产线扩建改造需要的仓库也不再新建，改为在原综合制剂楼一层扩建改造，改变后方案库容较原方案增加 100 平方米，并增加空调等相应通风、温度控制设施。研发中心相对投资将低于原计划 1,080 万元。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	九味镇心颗粒生产线扩建改造因国家新版《药品生产质量管理规范》(GMP) 标准下达时间较晚，项目实施延期。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈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

## 五、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

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

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

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

#### 八、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 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、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

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

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

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

细内容参见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）相关公告。

本次限制性股票在 2014 年度应分摊的成本估算为 1,082.42 万元。报告期内，公司确认激励成本 541.21 万元，并已计入相关成本或费用和资本公积。

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司将在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

#### 四、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

##### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

##### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

#### 五、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

###### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	公司	不为激励对象依据本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保	2013-11-22		已履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人和董事长王代雪、股东北京科技风险投资股份有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司、盈富泰克创业投资有限公司、股东	(一) 避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东王代雪做出避免同业竞争的承诺。(二) 公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺。1、公司控股股东、实际控制人和董事长王代雪、作为公司董事或高级管理人员的洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘等 6 名自然人股东承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公	2009-08-31		报告期内，各股东均遵守了所做的承诺。

	<p>姚振萍、董事或高级管理人员的洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘等</p>	<p>开发行股票前已发行的股份。2、作为公司董事、高级管理人员的王代雪、洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘等 6 名自然人股东承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。3、公司股东姚振萍承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公开发行股票前已发行的股份。4、公司股东北京科技风险投资股份有限公司承诺（1）自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司全部股份，也不由公司回购该等股份。（2）在满足上述第（1）项承诺的前提下，自公司股票上市之日起三十六个月内，其转让、或委托他人管理、或者由公司回购的其直接或间接持有的公司股份数量不超过其目前所持公司总股份数的 50%。5、公司股东重庆三峡油漆股份有限公司、盈富泰克创业投资有限公司承诺：（1）自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司全部股份，也不由公司回购该等股份。（2）在满足上述第（1）项承诺的前提下，自公司股票上市之日起三十六个月内，其转让、或委托他人管理、或者由公司回购的其直接或间接持有的公司股份数量不超过其目前所持公司总股份数的 60%。（三）控股股东与其他股东一致行动安排 2009 年 8 月 31 日，控股股东王代雪与洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘签署了《一致行动人协议》，明确在行使股东大会或董事会等事项的表决之前，一致行动人内部先对表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。（四）不签署任何一致行动协议或作出类似安排的承诺公司股东北京科技科技风险投资股份有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司、盈富泰克创业投资有限公司承诺，其各自为独立的机构投资者，互相之间不存在关联关系，在作为公司股东期间，不会签署任何一致行动协议或作出类似安排，也不会做出有损公司稳定经营和整体利益的行为。</p>			
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>公司</p>	<p>1、公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润；2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》</p>	<p>2012-08-28</p>	<p>2014-12-31</p>	<p>报告期内，公司遵守了所</p>

		的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2012 年—2014 年每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的合并报表可分配利润的 10%（可供分配利润按合并报表、母公司报表中孰低的原则来确定）；3、除《公司章程》中规定的特殊情况之外，未来三年在公司盈利且现金能够满足公司持续经营的前提下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红；4、如果未来三年公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。			做的承诺。
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

基于对目前资本市场形势的认识及对本公司未来发展前景的信心，董事长王代雪先生于 2014 年 6 月 26 日通过深圳证券交易所证券交易系统累计增持公司股份 8,375,000 股，占公司总股本的 2.69%，增持后，王代雪先生持股总数为 72,934,460 股，持股比例为 23.43%。详细内容参见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）相关公告。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

控股股东、实际控制人王代雪先生 2014 年 6 月 25 日通过深圳证券交易所与兴业证券股份有限公司北京分公司进行股票质押式回购交易（以下简称“股票质押回购”），并于 2014 年 6 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续。此次质押期限自 2014 年 6 月 25 日起至质押人王代雪先生向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记之日止。质押期间该股份予以冻结不能转让。截至 6 月 25 日，王代雪先生持有公司股份 64,559,460 股，占本公司总股本 20.74%。其中，本次股票质押式回购交易质押的股

份数量为 27,000,000 股，占其本人所持公司股份总数 41.82%，占公司股份总数的 8.67%；截至本公告日，王代雪先生累计质押所持公司股份数量为 27,000,000 股，占其本人所持有公司股份总数的 41.82%，占公司股份总数的 8.67 %。详细内容参见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）相关公告。

为提高公司盈利能力，实现多元化发展，形成良好的产业布局，落实公司发展战略，公司向南京世和基因生物技术有限公司增资人民币 3,000 万元，认购其增资后 20%的股权，其中使用超募资金（募集资金专户利息收入）2,235.32 万元，自有资金 764.68 万元。详细内容参见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）相关公告。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,858,644	16.98%	5,775,600			6,281,700	12,057,300	63,915,944	20.53%
其他内资持股	51,858,644	16.98%	5,775,600			6,281,700	12,057,300	63,915,944	20.53%
其中：境内自然人持股	51,858,644	16.98%	5,775,600			6,281,700	12,057,300	63,915,944	20.53%
二、无限售条件股份	253,639,564	83.02%	0			-6,281,700	-6,281,700	247,357,864	79.47%
人民币普通股	253,639,564	83.02%	0			-6,281,700	-6,281,700	247,357,864	79.47%
三、股份总数	305,498,208	100.00%	5,775,600			0	5,775,600	311,273,808	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

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

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

股份变动的的原因

适用  不适用

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

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

2014 年 6 月 30 日，公司股本为 311,273,808 股，股东总数为 10,585 户，其中，个人投资者 10,360 户，持股合计 152,142,266 股；机构投资者 225 户，持股合计 159,131,542 股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,585						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王代雪	境内自然人	23.43%	72,934,460	8,375,000	54,700,844	18,233,616	质押	27,000,000
重庆三峡油漆股份有限公司	境内非国有法人	13.61%	42,370,000	-817,054	0	42,370,000		
北京科技风险投资股份有限公司	国有法人	9.85%	30,657,440	0	0	30,657,440		
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	2.51%	7,820,304	7,820,304	0	7,820,304		
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.93%	5,998,286	5,998,286	0	5,998,286		
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	1.81%	5,627,798	5,627,798	0	5,627,798		

交通银行—汉兴证券投资基金	其他	1.71%	5,307,273	5,307,273	0	5,307,273		
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信消费服务行业股票型证券投资基金	其他	1.61%	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000		
段贤柱	境内自然人	1.45%	4,515,000	1,300,000	3,711,250	803,750		
全国社保基金一一七组合	其他	1.37%	4,277,814	4,277,814	0	4,277,814		
上述股东关联关系或一致行动的说明	发起人股东之间不存在关联关系，王代雪、洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘系一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
重庆三峡油漆股份有限公司	42,370,000		人民币普通股	42,370,000				
北京科技风险投资股份有限公司	30,657,440		人民币普通股	30,657,440				
王代雪	18,233,616		人民币普通股	18,233,616				
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	7,820,304		人民币普通股	7,820,304				
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	5,998,286		人民币普通股	5,998,286				
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	5,627,798		人民币普通股	5,627,798				
交通银行—汉兴证券投资基金	5,307,273		人民币普通股	5,307,273				
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信消费服务行业股票型证券投资基金	5,000,000		境外上市外资股	5,000,000				
全国社保基金一一七组合	4,277,814		人民币普通股	4,277,814				
中国工商银行股份有限公司—富国医疗保健行业股票型证券投资基金	3,700,690		人民币普通股	3,700,690				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	发起人股东之间不存在关联关系，王代雪、洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘系一致行动人							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
王代雪	董事长	现任	64,559,460	8,375,000	0	72,934,460	0	0	0	0
段贤柱	副董事长 副总经理	现任	3,215,000	1,300,000	0	4,515,000	0	1,300,000	0	1,300,000
武瑞华	董 事 总 经 理	现任	0	1,400,600	0	1,400,600	0	1,400,000	0	1,400,000
李 弘	董 事 财务总监	现任	666,400	500,000	0	1,166,400	0	500,000	0	500,000
刘 宁	副总经理 董事会秘书	现任	675,000	0	0	675,000	0	0	0	0
刘东龙	监 事	现任	29,000	0	0	29,000	0	0	0	0
合计	—	—	69,144,860	11,575,600	0	80,720,460	0	3,200,000		3,200,000

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯国安	独立董事	离职	2014-06-26	辞职
王英典	独立董事	被选举	2014-06-26	增补

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、资产负债表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	223,012,166.52	245,555,013.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,174,781.51	1,636,706.59
应收账款	145,575,970.84	99,237,633.79
预付款项	7,353,471.39	9,443,166.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,780,822.90	3,121,455.45
买入返售金融资产		
存货	60,294,790.42	56,518,039.81
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>442,192,003.58</b>	<b>415,512,015.31</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,106,615.90	3,106,615.90
投资性房地产	19,412,660.00	19,726,934.42
固定资产	155,287,105.50	142,169,876.24
在建工程	5,875,789.48	16,770,169.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,832,701.68	5,169,648.58

开发支出	12,567,318.67	10,877,730.68
商誉		
长期待摊费用	1,180,136.40	1,281,058.62
递延所得税资产	6,164,118.20	5,904,398.75
其他非流动资产	172,079.41	23,753.63
非流动资产合计	208,598,525.24	205,030,186.06
资产总计	650,790,528.82	620,542,201.37
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,101,530.39	6,910,310.36
预收款项	612,276.99	1,926,075.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,929,214.05	4,120,589.49
应交税费	14,001,931.09	13,238,586.66
应付利息		
应付股利	1,900.00	
其他应付款	1,817,403.17	2,596,859.37
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	23,464,255.69	28,792,421.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	31,317,041.59	32,368,791.61
非流动负债合计	31,317,041.59	32,368,791.61
负债合计	54,781,297.28	61,161,212.76
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	311,273,808.00	305,498,208.00
资本公积	96,374,600.68	75,888,184.68
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	36,236,530.10	36,236,530.10
一般风险准备		
未分配利润	152,124,292.76	141,758,065.83
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	596,009,231.54	559,380,988.61
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	596,009,231.54	559,380,988.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	650,790,528.82	620,542,201.37

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

## 2、利润表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	183,698,767.05	153,315,412.64
其中：营业收入	183,698,767.05	153,315,412.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	136,624,021.36	117,586,944.61
其中：营业成本	50,831,407.28	46,909,263.42
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	2,284,393.91	1,809,745.15
销售费用	67,722,293.27	55,966,729.95
管理费用	15,397,828.99	12,512,167.25
财务费用	-2,487,481.74	-2,666,264.17
资产减值损失	2,875,579.65	3,055,303.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		3,022,789.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,074,745.69	38,751,257.96
加：营业外收入	1,600,561.02	105,250.02
减：营业外支出	323,394.00	1,133,002.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,351,912.71	37,723,505.98
减：所得税费用	6,858,304.98	4,978,900.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,493,607.73	32,744,605.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	41,493,607.73	32,744,605.43
少数股东损益		
六、每股收益：	—	—
（一）基本每股收益	0.13	0.11
（二）稀释每股收益	0.13	0.11
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	41,493,607.73	32,744,605.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,493,607.73	32,744,605.43
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

### 3、现金流量表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

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	158,443,734.68	128,010,511.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,178,342.42	4,109,903.90
经营活动现金流入小计	161,622,077.10	132,120,415.45
购买商品、接受劳务支付的现金	42,048,861.66	44,426,811.45
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	26,772,975.71	21,793,222.38
支付的各项税费	31,404,009.62	26,103,123.74
支付其他与经营活动有关的现金	61,551,663.30	54,865,246.81
经营活动现金流出小计	161,777,510.29	147,188,404.38
经营活动产生的现金流量净额	-155,433.19	-15,067,988.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		

的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,932,985.66
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,932,985.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,111,848.58	18,723,252.08
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,111,848.58	18,723,252.08
投资活动产生的现金流量净额	-12,111,848.58	-15,790,266.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,849,916.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		429,134.34
筹资活动现金流入小计	20,849,916.00	429,134.34
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,125,480.80	30,549,820.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		429,134.34
筹资活动现金流出小计	31,125,480.80	30,978,955.14
筹资活动产生的现金流量净额	-10,275,564.80	-30,549,820.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,542,846.57	-61,408,076.15
加：期初现金及现金等价物余额	245,555,013.09	267,282,351.00
六、期末现金及现金等价物余额	223,012,166.52	205,874,274.85

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

#### 4、所有者权益变动表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	305,498,208.00	75,888,184.68			36,236,530.10		141,758,065.83			559,380,988.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	305,498,208.00	75,888,184.68			36,236,530.10		141,758,065.83			559,380,988.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,775,600.00	20,486,416.00					10,366,226.93			36,628,242.93
（一）净利润							41,493,607.73			41,493,607.73
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							41,493,607.73			41,493,607.73
（三）所有者投入和减少资本	5,775,600.00	20,486,416.00								26,262,016.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额	5,775,600.00	20,486,416.00								26,262,016.00
3. 其他										
（四）利润分配							-31,127,380.80			-31,127,380.80
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							-31,127,380.80			-31,127,380.80
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	311,273,808.00	96,374,600.68			36,236,530.10		152,124,292.76			596,009,231.54

上年金额

单位：元

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

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

### 三、公司基本情况

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

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

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

经北陆有限第一届股东会第一次临时会议决议，重庆三峡油漆股份有限公司（以下简称“三峡油漆”）分别受让科技投资、王代雪、洪薇、姚振萍持有的北陆有限 10%、10%、2.5%、2.5% 股权，本次转让后，科技投资、王代雪、三峡油漆、洪薇、姚振萍分别持有北陆有限 30%、30%、25%、7.5%、7.5% 股权。

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

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

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

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

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

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

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

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

2014 年第一次临时股东大会审议通过了《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，577.56 万股限制性股票于 2014 年 3 月 12 日完成了授予登记，并于 2014 年 3 月 14 日上市。公司总股本变为 311,273,808 股。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设影像诊断事业部、中枢神经事业部、商务中心、研发中心、药厂、计财部、董事会办公室、人力资源部、法务部、总经理办公室及内审部等部门。

公司许可经营范围：生产、销售片剂、颗粒剂、胶囊剂、小容量注射剂、大容量注射剂、原料药（钆喷酸葡胺、碘海醇、格列美脲、瑞格列奈）；自有房屋的物业管理（含写字间出租）；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年 6 月 30 日止 6 个月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

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

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

无

### (2) 非同一控制下的企业合并

无

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

无

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

无

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

无

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的分类

公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

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

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。  
 可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### 各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产是否发生减值，主要看其公允价值是否持续下降，如果出现下列情况之一，认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失：①可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（通常指达到或超过 20% 的情形）；②综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的（通常指该资产的公允价值持续低于其成本达到或超过 6 个月的情形）。

#### **(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

如果持有该金融资产的期限不确定；发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其他投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险等情况变化时，将出售该金融资产；该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；以及其他情况，则表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期。

如果存在没有可利用的财务资源持续的为该金融资产投资提供资金支持；受法律、行政法规的限制；以及其他情况，则表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期。

### **11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### **(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### **(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收账款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量的现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

### （2）发出存货的计价方法

计价方法：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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## **13、长期股权投资**

### **(1) 投资成本的确定**

公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额

### **(2) 后续计量及损益确认**

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司采用权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，在抵销基础上确认投资损益。对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指重大影响是指对一个企

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

#### **（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产资产减值按以下方法确定：

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

采用公允价值模式的，应披露该项会计政策选择的依据，包括认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场

价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	3.00%	3.23-2.43
机器设备	2-12	3.00%	48.50-8.08
电子设备	2-10	3.00%	48.50-9.70
运输设备	7	3.00%	13.86

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对固定资产的资产减值，按以下方法确定：

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(5) 其他说明**

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## **16、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司对在建工程的资产减值，按以下方法确定：

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年度终了进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **17、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损

益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **(2) 借款费用资本化期间**

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

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## **18、生物资产**

无

## **19、油气资产**

无

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	46	土地使用年限
非专利技术	10	法律规定年限或预计可使用年限
专利技术	10	法律规定年限或预计可使用年限
软件	5	法律规定年限或预计可使用年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### (4) 无形资产减值准备的计提

公司对无形资产的资产减值，按以下方法确定：

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

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。

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

## **21、长期待摊费用**

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

## **22、附回购条件的资产转让**

无

## **23、预计负债**

预计负债是指根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产和矿区权益弃置义务等产生的预计负债。

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

①义务是公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债应当按照履行相关现时义务所需指出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计是确定应当分别两种情况处理：第一，所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值。第二，所需支出不存在一个连续范围，或连续范围内各种结果发生的可能性不相同，则最佳估计数按照最可能发生金额确定。若或有事项涉及多个项目，最佳估计数按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

按照股份支付的方式和类型，主要分为：①以权益结算的股份支付；②以现金结算的股份内支付。

①以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务而以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，以权益结算的股份支付有两类：限制性股票和股票期权。

限制性股票是指职工或其他方按照股份支付协议规定的条款和条件，从企业获得一定数量的本企业股票。企业授予职工一定数量的股票，在一个确定的等待期内或者在满足特定业绩指标之前，职工出售股票要受到持续服务期限条款或业绩条件的限制。

股票期权是指企业授予职工或其他方在未来一定期限内以预先确定价格和条件购买本企业一定数量股票的权利。

②以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务而承担的以股份或其他权益工具为基础计算的交付现金或其他资产的义务的交易。以现金结算的股份支付有：模拟股票和现金股票增值权。

股票增值权和模拟股票，是用现金支付模拟的股权激励机制，基于股票挂钩，但用现金支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对授予的权益工具存在活跃市场的，以活跃市场的报价为基础，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认后计量》的有关规定确定该权益工具的公允价值，并根据股份支付

协议的条款的条件进行调整。对不存在活跃市场的权益工具，常采用国际通行的 Black-Scholes 模型来计算其公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出的最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

#### **① 实施**

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的规定，公司将按照下列会计处理方法对公司股权激励计划成本进行计量和核算：

**A、授予日会计处理：**确认股本和资本公积。

**B、锁定期会计处理：**根据会计准则规定，公司在全部限制性股票解锁前的每个资产负债表日，按照授予日限制性股票的公允价值、限制性股票当期的解锁比例以及预计可解锁的限制性股票数量的最佳估计数将取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认授予日后限制性股票的公允价值变动。激励成本在经常性损益中列支。

**C、解锁日会计处理：**在解锁日，如果达到解锁条件，可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废的，予以回购注销并减少所有者权益。

#### **② 修改**

股份支付中涉及可行权条件，具体包括服务期限条件和业绩条件，但在某些情况下，可能需要修改授予权益工具的股份支付协议中的条款和条件。在会计核算上，无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，企业都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

#### **A、条款和条件的有利修改**

企业分别以下情况，确认导致股份支付公允价值总额升高以及其他对职工有利的修改的影响：

**a、如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。**

**b、如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业应将增加的权益工具的公允价值相应**

地确认为取得服务的增加。

c、如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### B、条款和条件的不利修改

如果企业以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。具体包括如下几种情况：

a、如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，企业应当继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不应考虑权益工具公允价值的减少。

b、如果修改减少了授予的权益工具的数量，企业应当将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

c、如果企业以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（非市场条件），企业在处理可行权条件时，不应考虑修改后的可行权条件。

#### ③终止

如果企业在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），企业应当：

a、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

如果企业未将新授予的权益工具认定为替代权益工具，则应将其作为一项新授予的股份支付进行处理。

企业如果回购其职工已可行权的权益工具，应当借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 25、回购本公司股份

不适用

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司期末按完工百分比法确认收入。

**(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

①已完工作的测量。由专业测量师对已经提供的劳务进行测量，并按一定方法计算确定提供劳务交易的完工程度。

②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

③已经发生的成本占估计总成本的比例。

## 27、政府补助

### (1) 类型

根据政府补助规则，本公司将政府划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，这是因为两类政府补助给企业带来经济利益或者弥补相关成本或费用的形式不同，从而在具体财务处理上存在差别。

### (2) 会计政策

政府补助在满足政府补助所附条件并在能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **28、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

## **29、经营租赁、融资租赁**

### **(1) 经营租赁会计处理**

不适用

### **(2) 融资租赁会计处理**

不适用

**(3) 售后租回的会计处理**

不适用

**30、持有待售资产**

**(1) 持有待售资产确认标准**

不适用

**(2) 持有待售资产的会计处理方法**

不适用

**31、资产证券化业务**

不适用

**32、套期会计**

不适用

**33、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**34、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

经复审，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GF201111000841 的高新技术企业证书，2014 年度执行 15% 的企业所得税税率。

### 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

不适用

### 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

不适用

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

不适用

**七、财务报表主要项目注释**

**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	8,220.25	—	—	19,125.26
人民币	—	—	8,220.25	—	—	19,125.26
银行存款：	—	—	223,003,946.27	—	—	245,535,887.83
人民币	—	—	223,003,946.27	—	—	245,535,887.83
合计	—	—	223,012,166.52	—	—	245,555,013.09

**2、交易性金融资产**

无

**3、应收票据**

**(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,174,781.51	1,636,706.59
合计	1,174,781.51	1,636,706.59

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

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

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
贵州省医药[集团]有限责任公司	2014-04-22	2014-07-22	650,000.00	
哈药集团医药有限公司药品分公司	2014-05-28	2014-08-28	335,675.00	
重庆医药（集团）股份有限公司药品分公司	2014-04-17	2014-07-17	321,970.00	
四川省医药股份有限公司	2014-04-18	2014-07-18	300,000.00	
南京医药合肥天星有限公司	2014-02-26	2014-08-26	178,406.78	
合计	—	—	1,786,051.78	—

### 4、应收股利

无

### 5、应收利息

无

### 6、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	155,036,822.43	100.00%	9,460,851.59	6.10%	106,011,223.47	100.00%	6,773,589.68	6.39%
组合小计	155,036,822.43	100.00%	9,460,851.59		106,011,223.47	100.00%	6,773,589.68	6.39%
合计	155,036,822.43	—	9,460,851.59	—	106,011,223.47	—	6,773,589.68	—

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	—	—	—	—	—	—
1 年以内	147,852,016.44	95.37%	7,392,600.82	99,448,125.84	93.81%	4,972,406.28
1 年以内小计	147,852,016.44	95.37%	7,392,600.82	99,448,125.84	93.81%	4,972,406.28
1 至 2 年	3,187,447.85	2.06%	318,744.79	2,573,597.86	2.43%	257,359.79
2 至 3 年	1,245,865.47	0.80%	373,759.64	2,254,631.46	2.13%	676,389.45
3 年以上	2,751,492.67	1.77%	1,375,746.34	1,734,868.31	1.63%	867,434.16
合计	155,036,822.43	—	9,460,851.59	106,011,223.47	—	6,773,589.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

本报告期，公司核销 92,366.58 元无法收回的应收账款，这些应收账款并非由关联交易产生。

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
国药集团药业股份有限公司	非关联方	7,039,959.57	一年以内	4.54%
国药控股沈阳有限公司	非关联方	6,321,572.95	一年以内	4.08%
华东医药股份有限公司药品分公司	非关联方	5,885,203.26	一年以内	3.80%
上海医药分销控股有限公司	非关联方	5,752,768.66	一年以内	3.71%
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	非关联方	5,734,327.09	一年以内	3.70%
合计	—	30,733,831.53	—	19.83%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	5,097,051.03	100.00%	316,228.13	6.20%	3,341,732.42	100.00%	220,276.97	6.59%
组合小计	5,097,051.03	100.00%	316,228.13		3,341,732.42	100.00%	220,276.97	6.59%
合计	5,097,051.03	--	316,228.13	--	3,341,732.42	--	220,276.97	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	4,811,483.53	94.40%	240,574.18	3,219,469.42	96.34%	160,973.47
1 至 2 年	167,824.50	3.29%	16,782.45	4,520.00	0.14%	452.00
2 至 3 年				100.00	0.00%	30.00
3 年以上	117,743.00	2.31%	58,871.50	117,643.00	3.52%	58,821.50
合计	5,097,051.03	—	316,228.13	3,341,732.42	—	220,276.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

无

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

无

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
罗迪男	非关联方	198,961.20	一年以内	3.90%
周露露	非关联方	171,922.50	一年以内	3.37%
秦翀	非关联方	170,000.00	一年以内	3.34%
赵柄隆	非关联方	169,763.00	一年以内	3.33%
魏东	非关联方	151,579.89	一年以内	2.97%
合计	—	862,226.59	—	16.91%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

无

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

无

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

无

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

无

**8、预付款项**
**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,237,471.39	98.43%	9,284,916.58	98.32%
1 至 2 年	116,000.00	1.58%	56,500.00	0.60%
2 至 3 年			101,750.00	1.08%
合计	7,353,471.39	—	9,443,166.58	—

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
哈尔滨纳诺机械设备有限公司	非关联方	1,347,000.00	一年以内	设备未到货
中国科学器材公司	非关联方	799,800.00	一年以内	设备未到货
安国市万联中药饮片有限公司	非关联方	789,629.83	一年以内	原材料未到货
北京超越未来科技发展有限公司	非关联方	644,500.00	一年以内	设备未到货
龙禹恒信流体技术	非关联方	630,000.00	一年以内	工程未结算
合计	—	4,210,929.83	—	—

预付款项主要单位的说明

安国市万联中药饮片有限公司为原料供应商，其他为公司的设备供应商和工程承包单位。

**(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

无

**(4) 预付款项的说明**

无

**9、存货**
**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,317,758.07		27,317,758.07	26,673,067.46		26,673,067.46
在产品	14,984,574.35		14,984,574.35	13,979,239.95		13,979,239.95
库存商品	15,772,626.13		15,772,626.13	14,266,473.20		14,266,473.20
周转材料	2,219,831.87		2,219,831.87	1,599,259.20		1,599,259.20
合计	60,294,790.42		60,294,790.42	56,518,039.81		56,518,039.81

**(2) 存货跌价准备**

无

**(3) 存货跌价准备情况**

无

**10、其他流动资产**

无

## 11、可供出售金融资产

无

## 12、持有至到期投资

无

## 13、长期应收款

无

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

无

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中技经投资顾问股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	5.00%	5.00%				
新先锋药业	成本法	106,615.90	106,615.90		106,615.90	10.00%	10.00%				
合计	—	3,106,615.90	3,106,615.90		3,106,615.90	—	—	—			

### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,031,613.50			22,031,613.50
1.房屋、建筑物	22,031,613.50			22,031,613.50
2.土地使用权	0.00			
二、累计折旧和累计摊销合计	2,304,679.08	314,274.42		2,618,953.50

1.房屋、建筑物	2,304,679.08	314,274.42		2,618,953.50
三、投资性房地产账面净值合计	19,726,934.42	-314,274.42		19,412,660.00
1.房屋、建筑物	19,726,934.42	-314,274.42		19,412,660.00
五、投资性房地产账面价值合计	19,726,934.42	-314,274.42		19,412,660.00
1.房屋、建筑物	19,726,934.42	-314,274.42		19,412,660.00

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	314,274.42

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	176,961,900.26	18,055,397.61			195,017,297.87
其中：房屋及建筑物	115,238,302.48	14,962,531.90			130,200,834.38
机器设备	49,674,601.97	1,005,213.68			50,679,815.65
运输工具	3,344,826.43	0.00			3,344,826.43
电子设备及其他	8,704,169.38	2,087,652.03			10,791,821.41
—	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	34,792,024.02		4,938,168.35		39,730,192.37
其中：房屋及建筑物	21,242,727.17		1,723,084.41		22,965,811.58
机器设备	8,220,621.09		2,338,679.69		10,559,300.78
运输工具	1,047,688.93		231,748.65		1,279,437.58
电子设备及其他	4,280,986.83		644,655.60		4,925,642.43
—	期初账面余额	—			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	142,169,876.24	—			155,287,105.50
其中：房屋及建筑物	93,995,575.31	—			107,235,022.80
机器设备	41,453,980.88	—			40,120,514.87
运输工具	2,297,137.50	—			2,065,388.85
电子设备及其他		—			5,866,178.98
五、固定资产账面价值合计	142,169,876.24	—			155,287,105.50
其中：房屋及建筑物	93,995,575.31	—			107,235,022.80

机器设备	41,453,980.88	—	40,120,514.87
运输工具	2,297,137.50	—	2,065,388.85
电子设备及其他	4,423,182.55	—	5,866,178.98

本期折旧额 4,938,168.35 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 17,403,750.17 元。

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

无

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

无

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

**18、在建工程**

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程实验室	0.00			13,716,606.68		13,716,606.68
九味生产线改造	1,899,752.73		1,899,752.73	1,765,968.72		1,765,968.72
创新基地	473,218.12		473,218.12	130,000.00		130,000.00
设备安装	3,502,818.63		3,502,818.63	1,157,593.84		1,157,593.84
合计	5,875,789.48		5,875,789.48	16,770,169.24		16,770,169.24

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
工程实验室	25,800,000.00	13,716,606.68	2,774,643.49	16,491,250.17		63.91%	完工					0.00
合计	25,800,000.00	13,716,606.68	2,774,643.49	16,491,250.17		—	—			—	—	0.00

**在建工程项目变动情况的说明**

工程实验室工程预算数 2,580 万元包含工程预算和设备预算，该项目中不需安装的设备不通过在建工程核算，直接计入固定资产；通过在建工程核算的工程和设备本期完工转入固定资产。

**(3) 在建工程减值准备**

无

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

无

**(5) 在建工程的说明**

无

**19、工程物资**

无

**20、固定资产清理**

无

**21、生产性生物资产**

无

**22、油气资产**

无

**23、无形资产**

**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	7,861,197.95	52,991.45		7,914,189.40
土地使用权	2,400,000.00			2,400,000.00
非专利技术	3,078,717.63			3,078,717.63
专利权技术	192,400.00			192,400.00
软件	2,190,080.32	52,991.45		2,243,071.77
<b>二、累计摊销合计</b>	2,691,549.37	389,938.35		3,081,487.72
土地使用权	526,087.34	26,086.98		552,174.32
非专利技术	1,083,484.51	153,935.88		1,237,420.39
专利权技术	63,913.24	14,619.96		78,533.20
软件	1,018,064.28	195,295.53		1,213,359.81
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	5,169,648.58	-336,946.90		4,832,701.68
土地使用权	1,873,912.66	-26,086.98		1,847,825.68
非专利技术	1,995,233.12	-153,935.88		1,841,297.24
专利权技术	128,486.76	-14,619.96		113,866.80
软件	1,172,016.04	-142,304.08		1,029,711.96
<b>无形资产账面价值合计</b>	5,169,648.58	-336,946.90		4,832,701.68
土地使用权	1,873,912.66	-26,086.98		1,847,825.68
非专利技术	1,995,233.12	-153,935.88		1,841,297.24
专利权技术	128,486.76	-14,619.96		113,866.80
软件	1,172,016.04	-142,304.08		1,029,711.96

本期摊销额 389,938.35 元。

**(2) 公司开发项目支出**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
一种作用机制抗癫痫新药（注 1）	2,772,721.88				2,772,721.88
一种抗抑郁新药（注 2）	2,700,000.00	344,404.97	344,404.97		2,700,000.00
阿立派唑原料及片剂	605,000.00	92,480.26	92,480.26		605,000.00
钆贝葡胺及其注射液（注 3）	2,407,480.15	855,479.82			3,262,959.97

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
碘克沙醇注射液新规格（注 4）	1,426,358.30	455,238.41			1,881,596.71
碘帕醇注射液	966,170.35	378,869.76			1,345,040.11
一种制剂工艺优化		346,344.55	346,344.55		
九味虑平		825,633.87	825,633.87		
治疗 2 型糖尿病药 1 新规		480,337.54	480,337.54		
治疗 2 型糖尿病药 2		126,701.20	126,701.20		
抗抑郁新药 BL2014-1		49.50	49.50		
其他		94,801.61	94,801.61		
合计	10,877,730.68	4,000,341.49	2,310,753.50		12,567,318.67

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 42.24%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 38.41%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

注 1：该项目为外购技术，期末余额为技术转让费及后续开发阶段支出。

注 2：该项目为外购技术，期末余额为技术转让费。

注 3：该项目为自研项目，北京市药品审评中心通过评审后转入开发阶段。

注 4：该项目为自研项目，北京市药品审评中心通过评审后转入开发阶段。

## 24、商誉

无

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
大门改造费	26,222.40		4,916.64		21,305.76	
装修费	1,254,836.22		96,005.58		1,158,830.64	
合计	1,281,058.62		100,922.22		1,180,136.40	—

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,466,561.96	1,049,080.00
其他非流动负债	4,697,556.24	4,855,318.75
小计	6,164,118.20	5,904,398.75
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	9,777,079.72	6,993,866.65
其他非流动负债	31,317,041.59	32,368,791.61
小计	41,094,121.31	39,362,658.26

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,164,118.20		5,904,398.75	

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,993,866.65	2,875,579.65		92,366.58	9,777,079.72
合计	6,993,866.65	2,875,579.65		92,366.58	9,777,079.72

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
职工餐厅	7,917.77	23,753.63
药厂雨棚	80,329.20	
药厂安防监控系统	83,832.44	
合计	172,079.41	23,753.63

## 29、短期借款

无

## 30、交易性金融负债

无

## 31、应付票据

无

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
工程款	865,491.00	3,358,131.45
设备款	655,350.00	1,228,786.00
货款	2,239,930.20	1,095,131.70
软件	114,905.98	673,452.99
费用	225,853.21	554,808.22
合计	4,101,530.39	6,910,310.36

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

无

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

## 33、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	269,401.92	1,583,200.22
租金	342,875.07	342,875.05
合计	612,276.99	1,926,075.27

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项  
无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

不适用

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,120,589.49	20,404,785.58	21,596,161.02	2,929,214.05
二、职工福利费		77,534.00	77,534.00	
三、社会保险费		3,625,994.26	3,625,994.26	
基本养老保险费		2,199,568.75	2,199,568.75	
医疗保险费		1,163,697.95	1,163,697.95	
失业保险费		111,306.20	111,306.20	
工伤保险费		58,039.00	58,039.00	
生育保险费		93,382.36	93,382.36	
四、住房公积金		1,232,960.00	1,232,960.00	
六、其他		297,526.00	297,526.00	
工会经费和职工教育经费		297,526.00	297,526.00	
合计	4,120,589.49	25,638,799.84	26,830,175.28	2,929,214.05

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 297,526.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,721,964.78	7,546,807.17
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00

企业所得税	4,407,769.83	4,932,514.27
个人所得税	0.00	4,584.50
城市维护建设税	436,098.24	377,340.36
教育费附加	261,658.94	226,404.22
地方教育费附加	174,439.30	150,936.14
合计	14,001,931.09	13,238,586.66

### 36、应付利息

无

### 37、应付股利

单位： 元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
个人	1,900.00	0.00	
合计	1,900.00	0.00	—

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
押金	1,037,988.76	1,899,278.76
工程款	299,416.00	299,416.00
其他	479,998.41	398,164.61
合计	1,817,403.17	2,596,859.37

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

无

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

### 39、预计负债

无

**40、一年内到期的非流动负债**

无

**41、其他流动负债**

无

**42、长期借款**

无

**43、应付债券**

无

**44、长期应付款**

无

**45、专项应付款**

无

**46、其他非流动负债**

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
工程实验室补助	12,250,000.00	12,250,000.00
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	1,604,541.59	1,703,791.61
碘克沙醇产业化补助注	13,108,333.30	13,823,333.32
新建注射剂车间补助	4,354,166.70	4,591,666.68
合计	31,317,041.59	32,368,791.61

涉及政府补助的负债项目

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工程实验室补助（注 1）	12,250,000.00		0.00		12,250,000.00	与资产相关
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助（注 2）	1,703,791.61		99,250.02		1,604,541.59	与资产相关
碘克沙醇产业化补助（注 3）	13,823,333.32		715,000.02		13,108,333.30	与资产相关
新建注射剂车间补助（注 4）	4,591,666.68		237,499.98		4,354,166.70	与资产相关
合计	32,368,791.61		1,051,750.02		31,317,041.59	—

注 1：2011 年 12 月 20 日，根据密发改[2011] 356 号《关于拨付北京北陆药业股份有限公司

司生物医学影像用药北京市工程实验室创新能力建设项目建设资金的函》，密云县财政局拨付 12,250,000 元，用于工程实验室建设，待工程完工后根据资产折旧年限分期确认收益。

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

注 3：2012 年 12 月 27 日，根据京发改【2012】1566 号《北京市发展和改革委员会关于北京北陆药业股份有限公司肿瘤 X 射线造影剂碘克沙醇产业化项目补助资金的批复》，密云县财政局拨付 14,300,000.00 元，用于碘克沙醇产业化工程建设，2013 年 8 月该工程已完工并投入使用。

注 4：2012 年 12 月 27 日，根据发改投资【2012】1938 号《国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估）2012 年中央预算内投资计划的通知》，密云县财政局拨付 4,750,000.00 元，用于新建注射剂车间建设，2013 年 8 月该工程已完工并投入使用。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	305,498,208.00	5,775,600.00				5,775,600.00	311,273,808.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

本报告期，公司根据 2014 年第一次临时股东大会决议通过的《北京北陆药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》、第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议决议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》及其他相关议案和修改过后章程的规定，向激励对象授予限制性股票 5,775,600 股，申请增加注册资本 5,775,600 元。

本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2014）第 110ZC0047 号验资报告。

#### 48、库存股

无

#### 49、专项储备

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	17,281,394.00	15,074,316.00		32,355,710.00
其他资本公积	58,606,790.68	5,412,100.00		64,018,890.68
合计	75,888,184.68	20,486,416.00		96,374,600.68

#### 资本公积说明

本报告期，公司实施股权激励发行限制性股票，股本溢价形成资本公积 15,074,316.00 元，报告期内根据分摊的成本费用确认其他资本公积 5,412,100.00 元。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,236,530.10			36,236,530.10
合计	36,236,530.10			36,236,530.10

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	141,758,065.83	—
调整后年初未分配利润	141,758,065.83	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,493,607.73	—
应付普通股股利	31,127,380.80	
期末未分配利润	152,124,292.76	—

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00

元。

- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	182,306,040.66	151,912,497.57
其他业务收入	1,392,726.39	1,402,915.07
营业成本	50,831,407.28	46,909,263.42

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品生产	182,306,040.66	50,517,132.86	151,912,497.57	46,594,989.00
合计	182,306,040.66	50,517,132.86	151,912,497.57	46,594,989.00

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
对比剂	152,781,085.25	42,542,404.24	136,479,654.80	41,013,861.78
九味镇心颗粒	21,323,920.24	6,100,373.15	12,253,650.07	4,285,650.88
降糖药	8,201,035.17	1,874,355.47	3,179,192.70	1,295,476.34
合计	182,306,040.66	50,517,132.86	151,912,497.57	46,594,989.00

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	19,174,789.78	5,313,347.82	13,813,623.45	4,590,984.90
华北区	54,706,565.54	15,159,228.02	53,907,265.33	19,326,399.59
华东区	62,772,450.54	17,394,290.46	45,393,709.43	12,358,861.92
华南区	12,718,174.08	3,524,215.04	9,698,872.60	1,655,644.85
华中区	9,545,471.38	2,645,056.86	11,697,724.70	3,764,325.26
西北区	4,472,622.20	1,239,366.78	3,063,067.18	1,020,757.26
西南区	18,915,967.14	5,241,627.88	14,338,234.88	3,878,015.22
合计	182,306,040.66	50,517,132.86	151,912,497.57	46,594,989.00

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
上海医药分销控股有限公司	10,809,924.83	5.93%
国药集团药业股份有限公司	9,865,245.05	5.41%
华东医药股份有限公司药品分公司	8,402,664.17	4.61%
国药控股沈阳有限公司	7,993,774.49	4.38%
华润河南医药有限公司	5,921,764.81	3.25%
合计	42,993,373.35	23.58%

**55、合同项目收入**

无

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	68,575.01	68,575.01	
城市维护建设税	1,107,909.45	870,585.07	
教育费附加	1,107,909.45	870,585.07	
合计	2,284,393.91	1,809,745.15	—

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工	15,247,717.77	12,730,245.18
招待费	10,537,528.26	3,459,285.16
会议费	10,230,947.27	24,876,495.83
差旅费	8,441,664.57	3,436,828.21
宣传费	8,441,000.77	2,107,551.61
办公费	6,567,261.34	4,881,777.55
广告费	2,342,840.20	1,026,755.00
限制性股票成本	1,860,631.92	0.00
运杂费	973,278.43	682,935.88
交通费	701,832.40	679,126.75
通讯费	141,771.18	345,644.84
其他	2,235,819.16	1,740,083.94
合计	67,722,293.27	55,966,729.95

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工	3,944,867.70	4,344,908.94
限制性股票成本	3,513,985.56	
研发费用	2,310,753.50	2,139,173.99
折旧费	699,860.52	755,700.24
税费	679,906.53	554,883.31
招待费	535,192.49	431,189.18
会议费	522,178.59	753,876.00
办公费	167,474.24	479,562.36
其他	3,023,609.86	3,052,873.23
合计	15,397,828.99	12,512,167.25

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-2,497,298.71	-2,676,911.95
手续费	9,816.97	10,647.78
合计	-2,487,481.74	-2,666,264.17

**60、公允价值变动收益**

无

**61、投资收益**
**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.00	3,022,789.93
合计		3,022,789.93

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

无

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

无

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,875,579.65	3,055,303.01
合计	2,875,579.65	3,055,303.01

**63、营业外收入**
**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,600,561.02	105,250.02	1,600,561.02
合计	1,600,561.02	105,250.02	1,600,561.02

**(2) 计入当期损益的政府补助**

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常 性损益
中关村科技园区昌平管理会突出贡献奖励	248,811.00		与收益相关	是
中关村商标促进资金	300,000.00		与收益相关	是
递延收益转入	1,051,750.02	99,250.02	与资产相关	是
中关村企业信用会中介服务支持资金补贴费		6,000.00	与收益相关	是
合计	1,600,561.02	105,250.02	—	—

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	323,394.00	1,133,002.00	323,394.00
合计	323,394.00	1,133,002.00	323,394.00

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,275,786.93	5,356,727.18
递延所得税调整	-417,481.95	-377,826.63
合计	6,858,304.98	4,978,900.55

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		报告期 (1-6 月)	上年同期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	41,493,607.73	32,744,605.43
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,085,591.97	-873,589.18
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	40,408,015.76	33,618,194.61
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	305,498,208.00	305,498,208.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	5,775,600.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	3.00	

项 目		报告期 (1-6 月)	上年同期
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	
报告期缩股数	Sk	-	
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	308,386,008.00	305,498,208.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	308,386,008.00	308,386,008.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益（元/股）	$Y_1=P_1/S$	0.13	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益（元/股）	$Y_2=P_2/S$	0.13	0.11
归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	0.13	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	0.13	0.11

## 67、其他综合收益

无

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
资金往来	40,000.00
政府补助	548,811.00
利息收入	2,501,020.30
其他	88,511.12
合计	3,178,342.42

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
资金往来	7,687,999.21
付现费用	53,863,664.09
合计	61,551,663.30

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

无

**69、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	41,493,607.73	32,744,605.43
加：资产减值准备	2,875,579.65	3,055,303.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,252,442.77	2,916,390.24
无形资产摊销	389,938.35	298,612.16
长期待摊费用摊销	128,483.92	116,373.18
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,678,561.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-259,719.45	-362,939.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,776,750.61	748,483.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,446,084.23	-48,098,047.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-812,931.32	-3,708,958.55
其他		-99,250.02
经营活动产生的现金流量净额	-155,433.19	-15,067,988.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	223,012,166.52	205,874,274.85
减：现金的期初余额	245,555,013.09	267,282,351.00
现金及现金等价物净增加额	-22,542,846.57	-61,408,076.15

**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	—	—
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	—	—
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,932,985.66

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	223,012,166.52	245,555,013.09
其中：库存现金	8,220.25	19,125.26
可随时用于支付的银行存款	223,003,946.27	245,535,887.83
三、期末现金及现金等价物余额	223,012,166.52	245,555,013.09

**70、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

**八、资产证券化业务的会计处理**
**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

无

**2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

无

**九、关联方及关联交易**

无

**十、股份支付**
**1、股份支付总体情况**

单位：元

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

## 股份支付情况的说明

本报告期，公司根据 2014 年第一次临时股东大会决议通过的《北京北陆药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》、第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议决议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》及其他相关议案和修改过章程的规定，向激励对象授予限制性股票 5,775,600 股。

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出的最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	20,486,416.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,412,100.00

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	5,412,100.00
----------------	--------------

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、或有事项

无

## 十二、承诺事项

无

## 十三、资产负债表日后事项

无

#### 十四、其他重要事项

无

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	155,036,822.43	100.00%	9,460,851.59	6.10%	106,011,223.47	100.00%	6,773,589.68	6.39%
组合小计	155,036,822.43	100.00%	9,460,851.59		106,011,223.47	100.00%	6,773,589.68	6.39%
合计	155,036,822.43	—	9,460,851.59	—	106,011,223.47	—	6,773,589.68	—

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	—	—	—	—	—	—
1 年以内	147,852,016.44	95.37%	7,392,600.82	99,448,125.84	93.81%	4,972,406.28
1 年以内小计	147,852,016.44	95.37%	7,392,600.82	99,448,125.84	93.81%	4,972,406.28
1 至 2 年	3,187,447.85	2.06%	318,744.79	2,573,597.86	2.43%	257,359.79
2 至 3 年	1,245,865.47	0.80%	373,759.64	2,254,631.46	2.13%	676,389.45
3 年以上	2,751,492.67	1.77%	1,375,746.34	1,734,868.31	1.63%	867,434.16
合计	155,036,822.43	—	9,460,851.59	106,011,223.47	—	6,773,589.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

本报告期，公司核销92,366.58元无法收回的应收账款，这些应收账款并非由关联交易产生。

**(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况**

无

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

无

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
国药集团药业股份有限公司	非关联方	7,039,959.57	一年以内	4.54%
国药控股沈阳有限公司	非关联方	6,321,572.95	一年以内	4.08%
华东医药股份有限公司药品分公司	非关联方	5,885,203.26	一年以内	3.80%
上海医药分销控股有限公司	非关联方	5,752,768.66	一年以内	3.71%
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	非关联方	5,734,327.09	一年以内	3.70%
合计	—	30,733,831.53	—	19.83%

**(7) 应收关联方账款情况**

无

**(8) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

无

**2、其他应收款**

**(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	5,097,051.03	100.00%	316,228.13	6.20%	3,341,732.42	100.00%	220,276.97	6.59%
组合小计	5,097,051.03	100.00%	316,228.13		3,341,732.42	100.00%	220,276.97	6.59%
合计	5,097,051.03	—	316,228.13	—	3,341,732.42	—	220,276.97	—

其他应收款种类的说明

主要为备用金

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	—	—	—	—	—	—
1 年以内小计	4,811,483.53	94.40%	240,574.18	3,219,469.42	96.34%	160,973.47
1 至 2 年	167,824.50	3.29%	16,782.45	4,520.00	0.14%	452.00
2 至 3 年				100.00	0.00%	30.00
3 年以上	117,743.00	2.31%	58,871.50	117,643.00	3.52%	58,821.50
合计	5,097,051.03	—	316,228.13	3,341,732.42	—	220,276.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
罗迪男	非关联方	198,961.20	一年以内	3.90%
周露露	非关联方	171,922.50	一年以内	3.37%
秦翀	非关联方	170,000.00	一年以内	3.34%
赵柄隆	非关联方	169,763.00	一年以内	3.33%
魏东	非关联方	151,579.89	一年以内	2.97%
合计	—	862,226.59	—	16.91%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中技经投资顾问股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	5.00%	5.00%		0.00	0.00	0.00
新先锋药业	成本法	106,615.90	106,615.90		106,615.90	10.00%	10.00%		0.00	0.00	0.00
合计	—	3,106,615.90	3,106,615.90		3,106,615.90	—	—	—	0.00	0.00	0.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	182,306,040.66	151,912,497.57
其他业务收入	1,392,726.39	1,402,915.07
合计	183,689,767.57	153,315,412.64
营业成本	50,831,407.28	46,909,263.42

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品生产	182,306,040.66	50,517,132.86	151,912,497.57	46,594,989.00
合计	182,306,040.66	50,517,132.86	151,912,497.57	46,594,989.00

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
对比剂	152,781,085.25	42,542,404.24	136,479,654.80	41,013,861.78
九味镇心颗粒	21,323,920.24	6,100,373.15	12,253,650.07	4,285,650.88
降糖药	8,201,035.17	1,874,355.47	3,179,192.70	1,295,476.34
合计	182,306,040.66	50,517,132.86	151,912,497.57	46,594,989.00

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	19,174,789.78	5,313,347.82	13,813,623.45	4,590,984.90
华北区	54,706,565.54	15,159,228.02	53,907,265.33	19,326,399.59
华东区	62,772,450.54	17,394,290.46	45,393,709.43	12,358,861.92
华南区	12,718,174.08	3,524,215.04	9,698,872.60	1,655,644.85
华中区	9,545,471.38	2,645,056.86	11,697,724.70	3,764,325.26
西北区	4,472,622.20	1,239,366.78	3,063,067.18	1,020,757.26
西南区	18,915,967.14	5,241,627.88	14,338,234.88	3,878,015.22
合计	182,306,040.66	50,517,132.86	151,912,497.57	46,594,989.00

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海医药分销控股有限公司	10,809,924.83	5.93%
国药集团药业股份有限公司	9,865,245.05	5.41%
华东医药股份有限公司药品分公司	8,402,664.17	4.61%
国药控股沈阳有限公司	7,993,774.49	4.38%
华润河南医药有限公司	5,921,764.81	3.25%
合计	42,993,373.35	23.58%

**5、投资收益**

无

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	41,493,607.73	32,744,605.43
加：资产减值准备	2,875,579.65	3,055,303.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,252,442.77	2,916,390.24
无形资产摊销	389,938.35	298,612.16
长期待摊费用摊销	128,483.92	116,373.18
投资损失（收益以“—”号填列）		-2,678,561.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-259,719.45	-362,939.13
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,776,750.61	748,483.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-45,446,084.23	-48,098,047.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-812,931.32	-3,708,958.55
其他		-99,250.02
经营活动产生的现金流量净额	-155,433.19	-15,067,988.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	223,012,166.52	205,874,274.85
减：现金的期初余额	245,555,013.09	267,282,351.00
现金及现金等价物净增加额	-22,542,846.57	-61,408,076.15

**7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况**

无

**十六、补充资料**
**1、当期非经常性损益明细表**

单位： 元

项目	金额
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）	1,600,561.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,394.00
减：所得税影响额	191,575.05
合计	1,085,591.97

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

 适用  不适用

**2、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**

单位： 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,493,607.73	32,744,605.43	596,009,231.54	559,380,988.61
按国际会计准则调整的项目及金额				

**(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**

单位： 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,493,607.73	32,744,605.43	596,009,231.54	559,380,988.61
按境外会计准则调整的项目及金额				

**(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明**

无

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.07%	0.1346	0.1346
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89%	0.131	0.131

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金期末余额为 22,301.22 万元，较期初减少 9.18%，主要是本期购买原料、付现费用及分配股利所致。
- (2) 应收账款期末余额为 14,557.60 万元，较期初增加 46.69%，主要是销售额增加，未到回款期的应收账款增加。
- (3) 在建工程期末余额为 587.58 万元，较期初减少 64.96%，主要是本期工程实验室工程完工转入固定资产。
- (4) 开发支出期末余额为 1,256.73 万元，较期初增加 15.53%，主要是资本化项目的后续投入。
- (5) 应付账款期末余额为 410.15 万元，较期初减少 40.65%，主要是应付的工程和设备款本期结算。
- (6) 资本公积期末余额为 9,637.46 万元，较期初增加 27.00%，主要是本期发行限售股本溢价部分。
- (7) 营业收入本期发生额为 18,369.88 万元，较上年同期增加 19.82%，主要是本期营销管理加强，营销网络扩大，销量增加。
- (8) 销售费用本期发生额为 6,772.23 万元，较上年同期增加 21%，主要是本期增加的广宣费和招待费所致。
- (9) 管理费本期发生额为 1,539.78 万元，较上年同期增加 23.06%，主要是本期增加的股权激励成本所致。
- (10) 经营活动现金流量净额本期发生额为-15.54 万元，较上年同期增加 98.97%，主要是本期销售收入增加，收到的货款增加。
- (11) 投资活动现金流量净额本期发生额为-1,211.18 万元，较上年同期增加 23.30%，主要是部分在建项目完工，支出减少。

(12) 筹资活动现金流量净额本期发生额为-1,027.56 万元，较上年同期增加 66.36%，主要是发行限制性股票收到的款项所致。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
- 四、其他备查文件

董 事 长：王代雪

董事会批准报送日期：2014 年 8 月 20 日