

北大医药股份有限公司

2017 年半年度财务报告

2017 年 08 月

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、合并资产负债表

编制单位：北大医药股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	409,346,570.32	491,199,946.18
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,424,968.22	31,798,552.33
应收账款	826,463,567.96	830,316,574.57
预付款项	59,740,334.23	60,373,008.63
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	136,790,069.18	122,518,194.65
买入返售金融资产		
存货	316,040,119.11	244,295,262.39
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	164,912.66	13,713,018.44
流动资产合计	1,773,970,541.68	1,794,214,557.19
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	28,509,534.20	29,101,683.35
长期股权投资	19,030,749.84	23,910,749.84
投资性房地产		
固定资产	159,669,472.86	164,897,484.05
在建工程	4,156,089.80	1,133,038.31
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	1,831,950.79	2,693,164.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,301,822.30	16,491,212.21
递延所得税资产	10,265,576.31	9,341,173.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	237,765,196.10	247,568,505.97
资产总计	2,011,735,737.78	2,041,783,063.16
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	166,884,788.44
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	92,882,345.71	205,609,662.70
应付账款	469,567,699.56	347,091,019.24
预收款项	16,541,887.44	18,647,567.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,474,153.62	15,514,411.93
应交税费	9,131,576.03	31,894,562.35
应付利息		
应付股利		
其他应付款	134,072,452.23	116,989,774.35
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		
其他流动负债		
流动负债合计	850,670,114.59	902,631,786.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	801,927.70	832,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	801,927.70	832,000.00
负债合计	851,472,042.29	903,463,786.82
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	-4,200,769.16	-5,599,991.11
专项储备		
盈余公积	44,157,684.17	44,157,684.17
一般风险准备		
未分配利润	329,816,131.51	308,547,645.00
归属于母公司所有者权益合计	1,164,933,406.40	1,142,265,697.94
少数股东权益	-4,669,710.91	-3,946,421.60
所有者权益合计	1,160,263,695.49	1,138,319,276.34
负债和所有者权益总计	2,011,735,737.78	2,041,783,063.16

法定代表人：袁平东

主管会计工作负责人：赵全波

会计机构负责人：王勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	296,637,000.79	252,789,637.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,130,668.46	7,792,966.18
应收账款	114,158,923.06	100,677,968.57
预付款项	10,652,612.19	7,992,925.39
应收利息		
应收股利		
其他应收款	362,812,386.58	433,128,084.79
存货	42,596,973.78	35,485,264.02
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		
流动资产合计	832,988,564.86	837,866,846.03
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	156,856,374.21	161,736,374.21
投资性房地产		
固定资产	154,517,645.38	159,406,289.90
在建工程	4,156,089.80	1,133,038.31
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	1,328,463.14	1,620,796.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,768,829.94	1,303,202.85
递延所得税资产	4,998,639.89	4,738,703.46
其他非流动资产		
非流动资产合计	325,626,042.36	329,938,405.43
资产总计	1,158,614,607.22	1,167,805,251.46

流动负债：		
短期借款		50,000,000.00
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	9,302,200.00	24,819,736.15
应付账款	74,251,387.79	67,172,741.04
预收款项	5,267,812.47	4,182,125.87
应付职工薪酬	5,795,764.02	8,209,120.90
应交税费	5,577,931.35	4,111,341.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	93,340,954.02	57,369,598.28
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	193,536,049.65	215,864,664.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	801,927.70	832,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	801,927.70	832,000.00
负债合计	194,337,977.35	216,696,664.19
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	44,157,684.17	44,157,684.17
未分配利润	67,483,778.51	54,315,735.91
所有者权益合计	964,276,629.87	951,108,587.27
负债和所有者权益总计	1,158,614,607.22	1,167,805,251.46

法定代表人：袁平东

主管会计工作负责人：赵全波

会计机构负责人：王勇

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,046,660,110.85	876,691,456.56
其中：营业收入	1,046,660,110.85	876,691,456.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,025,049,689.54	855,110,228.39
其中：营业成本	814,850,083.08	709,083,258.75
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		
税金及附加	2,976,879.60	2,637,119.01
销售费用	149,334,661.70	92,661,834.59
管理费用	47,554,846.33	42,619,214.86
财务费用	838,833.94	9,226,511.61
资产减值损失	9,494,384.90	-1,117,710.43
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）	-4,880,000.00	-4,260,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	8,530,072.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,260,493.61	17,321,228.17
加：营业外收入	433,811.16	2,119,091.43
其中：非流动资产处置利得		1,500.00
减：营业外支出	206,698.31	410,836.59
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,487,606.46	19,029,483.01
减：所得税费用	4,942,409.25	7,345,594.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,545,197.21	11,683,888.54
归属于母公司所有者的净利润	21,268,486.51	11,697,429.97
少数股东损益	-723,289.30	-13,541.43
六、其他综合收益的税后净额	1,399,221.95	309,180.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,399,221.95	309,180.29
（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	1,399,221.95	309,180.29
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,399,221.95	309,180.29
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	21,944,419.16	11,993,068.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,667,708.46	12,006,610.26
归属于少数股东的综合收益总额	-723,289.30	-13,541.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.02
（二）稀释每股收益	0.04	0.02

法定代表人：袁平东

主管会计工作负责人：赵全波

会计机构负责人：王勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	182,712,815.61	66,766,569.50
减：营业成本	51,333,549.14	52,573,395.95
税金及附加	1,963,523.40	2,871.93
销售费用	99,588,900.96	500,456.06
管理费用	24,692,349.10	18,975,495.40
财务费用	-6,598,241.12	890,098.08
资产减值损失	1,732,909.54	400,553.92
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）	-4,880,000.00	-4,260,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	8,530,072.30	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,649,896.89	-10,836,301.84
加：营业外收入	36,112.96	2,046,596.55
其中：非流动资产处置利得		1,500.00
减：营业外支出	2.59	1,556.71
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,686,007.26	-8,791,262.00
减：所得税费用	517,964.66	1,672,736.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,168,042.60	-10,463,998.87
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	13,168,042.60	-10,463,998.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：袁平东

主管会计工作负责人：赵全波

会计机构负责人：王勇

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,177,849,807.96	856,456,278.74
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	8,500,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	56,671,950.93	68,257,342.61
经营活动现金流入小计	1,243,021,758.89	924,713,621.35
购买商品、接受劳务支付的现金	946,143,905.70	874,363,510.32
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	44,292,388.25	39,465,609.63
支付的各项税费	53,622,759.63	51,053,909.48
支付其他与经营活动有关的现金	185,780,426.77	122,567,845.31
经营活动现金流出小计	1,229,839,480.35	1,087,450,874.74
经营活动产生的现金流量净额	13,182,278.54	-162,737,253.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		340,635,345.33
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		340,635,345.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	676,237.21	28,324,945.09
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	676,237.21	28,324,945.09
投资活动产生的现金流量净额	-676,237.21	312,310,400.24
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	35,000,000.00	93,006,057.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		123,981,619.06
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	216,987,676.46
偿还债务支付的现金	81,884,788.44	727,240,054.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,891,072.75	11,079,712.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	84,775,861.19	738,319,766.35
筹资活动产生的现金流量净额	-49,775,861.19	-521,332,089.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,105,521.76
五、现金及现金等价物净增加额	-37,269,819.86	-369,653,421.28
加：期初现金及现金等价物余额	401,437,192.37	1,096,498,388.53
六、期末现金及现金等价物余额	364,167,372.51	726,844,967.25

法定代表人：袁平东

主管会计工作负责人：赵全波

会计机构负责人：王勇

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	153,242,692.25	37,478,909.89
收到的税费返还	8,500,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	92,843,369.70	436,341,276.66
经营活动现金流入小计	254,586,061.95	473,820,186.55
购买商品、接受劳务支付的现金	38,252,982.84	106,350,318.34
支付给职工以及为职工支付的现金	25,491,697.97	17,606,528.18
支付的各项税费	25,088,086.73	11,494,446.01
支付其他与经营活动有关的现金	121,593,583.91	351,910,675.76
经营活动现金流出小计	210,426,351.45	487,361,968.29
经营活动产生的现金流量净额	44,159,710.50	-13,541,781.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		340,635,345.33
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		340,635,345.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	452,291.99	28,078,575.29
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	452,291.99	28,078,575.29
投资活动产生的现金流量净额	-452,291.99	312,556,770.04
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		50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	128,000,000.00	120,981,619.06
筹资活动现金流入小计	128,000,000.00	170,981,619.06
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	461,053,501.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	234,793.75	3,280,010.43
支付其他与筹资活动有关的现金	73,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	123,234,793.75	464,333,511.46
筹资活动产生的现金流量净额	4,765,206.25	-293,351,892.40
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	48,472,624.76	5,663,095.90
加：期初现金及现金等价物余额	245,343,358.81	614,715,580.50
六、期末现金及现金等价物余额	293,815,983.57	620,378,676.40

法定代表人：袁平东

主管会计工作负责人：赵全波

会计机构负责人：王勇

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先		永续	其他										
一、上年期末余额	595,987,425.00				199,172,934.88		-5,599,991.11		44,157,684.17		308,547,645.00	-3,946,421.60	1,138,319,276.34
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		-5,599,991.11		44,157,684.17		308,547,645.00	-3,946,421.60	1,138,319,276.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,399,221.95				21,268,486.51	-723,289.31	21,944,419.15
（一）综合收益总额							1,399,221.95				21,268,486.51	-723,289.31	21,944,419.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	595,987,425.00				199,172,934.88		-4,200,769.16		44,157,684.17		329,816,131.51	-4,669,710.91	1,160,263,695.49

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先		永续	其他										
一、上年期末余额	595,987,425.00				199,172,934.88		-2,369,722.79		44,157,684.17		295,988,577.17	-2,554,503.82	1,130,382,394.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	595,987,425.00				199,172,934.88		-2,369,722.79		44,157,684.17		295,988,577.17	-2,554,503.82	1,130,382,394.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,230,268.32				12,559,067.83	-1,391,917.78	7,936,881.73
（一）综合收益总额							-3,230,268.32				12,559,067.83	-1,391,917.78	7,936,881.73
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
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													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	595,987,425.00				199,172,934.88		-5,599,991.11		44,157,684.17		308,547,645.00	-3,946,421.60	1,138,319,276.34

法定代表人：袁平东

主管会计工作负责人：赵全波

会计机构负责人：王勇

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
优先股		永续债	其他								
一、上年期末余额	595,987,425.00				256,647,742.19				44,157,684.17	54,315,735.91	951,108,587.27
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				44,157,684.17	54,315,735.91	951,108,587.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										13,168,042.60	13,168,042.60
（一）综合收益总额										13,168,042.60	13,168,042.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	595,987,425.00				256,647,742.19				44,157,684.17	67,483,778.51	964,276,629.87

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	595,987,425.00				256,647,742.19				44,157,684.17	131,661,232.01	1,028,454,083.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本年期初余额	595,987,425.00				256,647,742.19				44,157,684.17	131,661,232.01	1,028,454,083.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-77,345,496.10	-77,345,496.10
（一）综合收益总额										-77,345,496.10	-77,345,496.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	595,987,425.00				256,647,742.19				44,157,684.17	54,315,735.91	951,108,587.27

法定代表人：袁平东

主管会计工作负责人：赵全波

会计机构负责人：王勇

三、公司基本情况

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。公司现持有统一社会信用代码为91500000450533779H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。

本公司属医药制造业。经营范围：制造、销售（限本企业自产药品）片剂、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂、小容量注射剂、大容量注射剂、粉针剂（含头孢菌素类）及原料药（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），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。主要产品包括注射用美罗培南、注射用头孢米诺钠等制剂药。

本财务报表已经公司2017年8月29日第八届第二十一一次董事会批准对外报出。

公司将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、北大医药武汉有限公司、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10家子公司纳入合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据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。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

采用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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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：

- a 、债务人发生严重财务困难；
- b 、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；
- c 、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；
- d 、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e 、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；
- f 、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。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
其中：北大医药股份有限公司	5.00%	-
重庆方港医药有限公司	5.00%	-
上海方正拓康贸易有限公司及其子公司	5.00%	-
北京北医医药有限公司及其他下属子公司	0.50%	-
1—2 年	10.00%	-
2—3 年	20.00%、30.00%	-
3—4 年	40.00%、50.00%	-
4—5 年	50.00%、60.00%	-
5 年以上	80.00%、100.00%	-

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

11、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。

12、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。

13、投资性房地产

不适用

14、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	0、5%	2.11%-10.00%
机器设备	年限平均法	5-30	0、5%	3.17%-20.00%
运输工具	年限平均法	5-15	0、5%	6.33%-20.00%
其他设备	年限平均法	3-10	0、5%	9.50%-33.33%

15、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。

16、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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括专有生产技术、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)
生产经营许可权	10
商标及专有生产技术	10
软件	3-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

（3）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。

（4）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。

21、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。

22、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

公司主要销售注射用美罗培南、注射用头孢米诺钠等产品。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。

23、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，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、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。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

26、重要会计政策变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》	经公司第八届董事会第二十一次会议审议通过	将营业外收入中符合要求的 8,530,072.30 元计入其他收益项目。

本公司采用上述企业会计准则的主要影响如下：本公司采用未来适用法变更了相关会计政策，采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。其中：对 2017 年 1 月 1 日起存在的政府补助进行了重新梳理，对于与资产或收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为计入其他收益或营业外收入。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
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%

注：本公司出口货物实行“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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%

2、税收优惠

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，本公司及子公司重庆方港医药有限公司享受上述优惠政策，自2011年至2020年按15%税率缴纳企业所得税。

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%。

根据《企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）及《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34号），子公司武汉将北药品有限公司被主管税务机关认定为小型微利企业，自2015年1月1日至2017年12月31日，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,726.22	130,861.87
银行存款	361,848,384.88	399,112,069.09
其他货币资金	47,373,459.22	91,957,015.22
合计	409,346,570.32	491,199,946.18

其中，其他货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
存出投资款	2,194,261.41	2,194,261.41
银行承兑汇票保证金	42,179,197.81	86,762,753.81
保函保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	47,373,459.22	91,957,015.22

期末其他货币资金中票据保证金 42,179,197.81 元，保函保证金 3,000,000.00 元使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,095,608.86	29,768,916.68
商业承兑票据	7,329,359.36	2,029,635.65
合计	25,424,968.22	31,798,552.33

（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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	59,328,957.03	
商业承兑票据	1,723,201.05	
合计	61,052,158.08	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是出票人，虽然出票人的信用存在不确定性，但公司采用买断式贴现方式将商业承兑汇票的全部权利转让给贴现银行，贴现银行的票据追索权不得针对票据贴现申请人，故本公司将已贴现的商业承兑汇票予以终止确认。

3、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	835,232,046.72	97.52%	13,459,807.09	1.61%	821,772,239.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,277,191.90	2.48%	16,585,863.57	77.95%	4,691,328.33
合计	856,509,238.62	100.00%	30,045,670.66	3.51%	826,463,567.96

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	832,189,178.02	97.66%	11,855,259.11	1.42%	820,333,918.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,965,311.33	2.34%	9,982,655.67	50.00%	9,982,655.66

账准备的应收账款					
合计	852,154,489.35	100.00%	21,837,914.78	2.56%	830,316,574.57

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	807,520,079.74	6,396,614.27	0.79%
1 至 2 年	16,212,798.41	1,621,279.84	10.00%
2 至 3 年	3,951,621.20	1,184,031.59	29.96%
3 至 4 年	5,646,570.51	2,796,774.74	49.53%
4 至 5 年	198,916.11	99,458.06	50.00%
5 年以上	1,702,060.75	1,361,648.60	80.00%
合计	835,232,046.72	13,459,807.09	1.61%

(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 8,207,755.88 元; 无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京大学国际医院	142,014,665.66	16.58	710,077.53
北京大学人民医院	95,035,492.60	11.10	475,180.28
华中科技大学同济医学院附属协和医院	49,389,438.98	5.77	246,947.19
华中科技大学同济医学院附属同济医院	32,152,334.62	3.75	160,761.67
武汉大学人民医院	31,351,605.23	3.66	156,758.03
小计	349,943,537.09	40.86	1,749,724.71

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,513,959.25	91.25%	58,265,988.34	96.51%
1 至 2 年	3,961,362.34	6.63%	1,204,936.96	2.00%
2 至 3 年	1,116,957.00	1.87%	799,864.33	1.32%
3 年以上	148,055.64	0.25%	102,219.00	0.17%
合计	59,740,334.23	--	60,373,008.63	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	占预付款项余额的比例（%）
湖南正清制药集团股份有限公司	7,473,000.00	12.51
贵州益佰制药股份有限公司	7,116,992.64	11.91
江苏新先制药有限公司	4,110,480.00	6.88
成都力思特制药股份有限公司	2,862,074.65	4.79
湖北拓朋医药有限公司	2,124,240.00	3.56
小 计	23,686,787.29	39.65

5、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	85,000,000.00	58.82%	425,000.00	0.50%	84,575,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,511,535.56	22.50%	7,161,466.38	22.03%	25,350,069.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	27,000,000.00	18.68%	135,000.00	0.50%	26,865,000.00
合计	144,511,535.56	100.00%	7,721,466.38	5.34%	136,790,069.18

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	85,000,000.00	65.92%	425,000.00	0.50%	84,575,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	26,953,032.01	20.90%	5,924,837.36	21.98%	21,028,194.65

应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,000,000.00	13.18%	85,000.00	0.50%	16,915,000.00
合计	128,953,032.01	100.00%	6,434,837.36	4.99%	122,518,194.65

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：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
荆门市第一人民医院	50,000,000.00	250,000.00	0.50%	药品质量履约保证金，风险较低
荆门市第二人民医院	35,000,000.00	175,000.00	0.50%	药品质量履约保证金，风险较低
合计	85,000,000.00	425,000.00	---	---

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,610,388.11	388,236.03	2.09%
1 至 2 年	4,923,287.05	483,804.23	9.83%
2 至 3 年	832,320.03	213,931.08	25.70%
3 至 4 年	961,572.07	448,826.79	46.68%
4 至 5 年	3,110,907.85	1,558,872.46	50.11%
5 年以上	4,073,060.45	4,067,795.79	99.87%
合计	32,511,535.56	7,161,466.38	22.03%

(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 1,286,629.02 元；无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	136,609,334.41	124,735,194.02
备用金	6,204,892.35	847,415.81

其他	1,697,308.80	3,370,422.18
合计	144,511,535.56	128,953,032.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
荆门市第一人民医院	保证金	50,000,000.00	1-2 年, 4-5 年	34.60%	250,000.00
荆门市第二人民医院	保证金	35,000,000.00	2-4 年	24.22%	175,000.00
丹江口市第一医院	保证金	10,000,000.00	3-4 年	6.92%	50,000.00
湖南恺德微创医院有限公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	6.92%	50,000.00
江苏新先制药有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	6.92%	50,000.00
合计	--	115,000,000.00	--	79.58%	575,000.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,517,880.03	0.00	13,517,880.03	18,024,535.13		18,024,535.13
在产品	14,225,610.34	0.00	14,225,610.34	8,116,890.47		8,116,890.47
库存商品	235,365,852.45	468,531.78	234,897,320.67	194,373,252.47	1,306,148.50	193,067,103.97
发出商品	53,399,308.07		53,399,308.07	25,086,732.82		25,086,732.82
合计	316,508,650.89	468,531.78	316,040,119.11	245,601,410.89	1,306,148.50	244,295,262.39

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,306,148.50	-	-	837,616.72	-	468,531.78
合计	1,306,148.50	-	-	837,616.72	-	468,531.78

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	本期转销存货跌价准备的原因
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

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	164,912.66	13,691,456.18
预缴企业所得税		21,562.26
合计	164,912.66	13,713,018.44

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	28,509,534.20		28,509,534.20	29,101,683.35		29,101,683.35
其中：未实现融资收益	7,739,967.19		7,739,967.19	8,027,818.04		8,027,818.04
合计	28,509,534.20		28,509,534.20	29,101,683.35		29,101,683.35

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司	23,910,749.84			-4,880,000.00						19,030,749.84	
小计	23,910,749.84			-4,880,000.00						19,030,749.84	
合计	23,910,749.84			-4,880,000.00						19,030,749.84	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	184,398,782.80	6,518,005.74	6,610,634.70	197,527,423.24

2. 本期增加金额	1,454,287.68		700,824.46	2,155,112.14
(1) 购置	1,454,287.68		700,824.46	2,155,112.14
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	185,853,070.48	6,518,005.74	7,311,459.16	199,682,535.38
二、累计折旧				
1. 期初余额	26,401,402.89	2,969,535.55	3,259,000.75	32,629,939.19
2. 本期增加金额	6,468,449.25	253,936.40	660,737.68	7,383,123.33
(1) 计提	6,468,449.25	253,936.40	660,737.68	7,383,123.33
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	32,869,852.14	3,223,471.95	3,919,738.43	40,013,062.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	152,983,218.34	3,294,533.79	3,391,720.73	159,669,472.86
2. 期初账面价值	157,997,379.91	3,548,470.19	3,351,633.95	164,897,484.05

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	4,156,089.80		4,156,089.80	1,133,038.31		1,133,038.31
合计	4,156,089.80		4,156,089.80	1,133,038.31		1,133,038.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
零星工程		1,133,038.31	3,023,051.49			4,156,089.80						自筹
合计		1,133,038.31	3,023,051.49			4,156,089.80	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	生产经营许可权	商标及专有生产技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,717,500.00	2,552,424.30	3,954,357.70	11,224,282.00
2. 本期增加金额			21,367.52	21,367.52
(1) 购置			21,367.52	21,367.52
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,717,500.00	2,552,424.30	3,975,725.22	11,245,649.52
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,717,500.00	931,627.60	2,881,989.62	8,531,117.22
2. 本期增加金额		292,333.56	590,247.95	882,581.51
(1) 计提		292,333.56	590,247.95	882,581.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,717,500.00	1,223,961.16	3,472,237.57	9,413,698.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值		1,328,463.14	503,487.65	1,831,950.79
2. 期初账面价值		1,620,796.70	1,072,368.08	2,693,164.78

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,137,429.21	469,506.83	161,530.46	0.00	1,445,405.58
设备投放	14,895,749.58	0.00	4,747,345.18	456,837.65	9,691,566.75
其他	458,033.42	2,988,023.09	281,206.54	0.00	3,164,849.97
合计	16,491,212.21	3,457,529.92	5,190,082.18	456,837.65	14,301,822.30

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,083,888.22	4,933,550.74	19,224,116.69	4,414,593.76
内部交易未实现利润	4,658,477.23	1,164,619.31	4,658,477.23	1,164,619.31
预提费用	27,782,708.42	4,167,406.26	25,079,735.77	3,761,960.36
合计	53,525,073.87	10,265,576.31	48,962,329.69	9,341,173.43

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,265,576.31		9,341,173.43
递延所得税负债				

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,464,090.79	10,354,783.95
可抵扣亏损	44,102,157.28	36,848,826.06
合计	89,566,248.07	47,203,610.01

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2017 年		323,941.04	
2018 年	982,005.09	982,005.09	
2019 年	3,394,119.26	3,601,937.30	
2020 年	14,996,260.24	14,996,260.24	
2021 年	16,944,682.39	16,944,682.39	
2022 年	7,785,090.30		
合计	44,102,157.28	36,848,826.06	--

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	120,000,000.00	166,884,788.44
合计	120,000,000.00	166,884,788.44

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	92,882,345.71	205,609,662.70
合计	92,882,345.71	205,609,662.70

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	453,463,221.26	322,506,645.44
工程款	16,104,478.30	24,584,373.80
合计	469,567,699.56	347,091,019.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆海富化工有限公司	1,630,661.80	暂未支付
合计	1,630,661.80	--

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,541,887.44	18,647,567.81
合计	16,541,887.44	18,647,567.81

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,454,562.68	38,729,538.62	45,702,798.31	3,481,302.99
二、离职后福利-设定提存计划	5,059,849.25	5,027,759.69	5,094,758.31	4,992,850.63
三、辞退福利		83,564.93	83,564.93	
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,514,411.93	43,840,863.24	50,881,121.55	8,474,153.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,002,864.55	31,037,755.23	37,889,154.62	3,151,465.16
2、职工福利费		1,593,809.62	1,593,809.62	
3、社会保险费	68,737.00	3,280,969.06	3,290,389.17	59,316.89
其中：医疗保险费	47,803.61	2,952,688.81	2,981,122.46	19,369.96
工伤保险费	15,509.98	141,263.63	141,265.33	15,508.28
生育保险费	5,423.41	187,016.62	168,001.38	24,438.65
4、住房公积金	449.02	2,352,480.92	2,362,672.92	-9,742.98
5、工会经费和职工教育经费	380,297.51	441,164.69	549,943.88	271,518.32
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
其他	2,214.60	23,359.10	16,828.10	8,745.60
合计	10,454,562.68	38,729,538.62	45,702,798.31	3,481,302.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,047,804.00	4,842,772.67	4,915,674.78	4,974,901.89
2、失业保险费	12,045.25	184,987.02	179,083.53	17,948.74
合计	5,059,849.25	5,027,759.69	5,094,758.31	4,992,850.63

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,887,505.89	22,112,725.30
企业所得税	3,356,301.22	7,433,600.07
城市维护建设税	84,221.16	1,108,378.63
教育费附加	58,919.71	644,135.51
其他	744,628.05	595,722.84
合计	9,131,576.03	31,894,562.35

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来及暂收款	3,980,920.63	3,831,981.66
保证金	70,595,792.67	61,747,466.09
预提费用	56,095,018.60	34,840,170.77
其他	3,400,720.33	16,570,155.83
合计	134,072,452.23	116,989,774.35

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
合计	4,547,636.03	--

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	832,000.00		30,072.30	801,927.70	
合计	832,000.00		30,072.30	801,927.70	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产线智能化改造项目补助	832,000.00		30,072.30		801,927.70	与资产相关
合计	832,000.00		30,072.30		801,927.70	--

23、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	595,987,425.00						595,987,425.00

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,599,991.11	1,399,221.95			1,399,221.95		-4,200,769.16
外币财务报表折算差额	-5,599,991.11	1,399,221.95			1,399,221.95		-4,200,769.16
其他综合收益合计	-5,599,991.11	1,399,221.95			1,399,221.95		-4,200,769.16

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,157,684.17			44,157,684.17

任意盈余公积				
合计	44,157,684.17			44,157,684.17

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	308,547,645.00	295,988,577.17
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	308,547,645.00	295,988,577.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,268,486.51	12,559,067.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	329,816,131.51	308,547,645.00

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,044,915,391.82	814,446,551.50	869,684,659.93	706,720,879.00
其他业务	1,744,719.03	403,531.58	7,006,796.63	2,362,379.75
合计	1,046,660,110.85	814,850,083.08	876,691,456.56	709,083,258.75

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,494,591.56	1,598,853.17
教育费附加	964,012.66	610,934.30
营业税		340,520.20
其他	518,275.38	86,811.34
合计	2,976,879.60	2,637,119.01

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费及差旅费	123,389,587.04	76,396,651.44

职工薪酬	7,759,745.44	6,696,955.44
运输费	1,544,328.28	2,400,408.81
办公费	1,642,875.93	1,633,469.43
其他	14,998,125.01	5,534,349.47
合计	149,334,661.70	92,661,834.59

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,704,425.33	23,407,752.92
折旧费	1,316,637.20	595,832.04
税费		1,934,008.02
劳动保护费	93,973.50	110,459.36
无形资产摊销	882,581.51	679,094.57
技术开发费	789,779.46	1,139,875.35
业务招待费	1,192,157.03	1,377,131.72
车辆运行费	467,190.35	625,967.52
水电费	253,591.40	392,268.89
办公费	902,546.48	1,258,477.90
其他	15,951,964.07	11,098,346.57
合计	47,554,846.33	42,619,214.86

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,218,271.90	14,963,642.72
减：利息收入	2,438,386.23	6,861,341.56
加：汇兑损失	94,505.44	2,031,310.69
减：汇兑收益	225,934.30	2,708,157.69
加：其他	190,377.13	1,801,057.45
合计	838,833.94	9,226,511.61

33、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	9,494,384.90	-884,236.31

二、存货跌价损失		-233,474.12
合计	9,494,384.90	-1,117,710.43

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,880,000.00	-4,260,000.00
合计	-4,880,000.00	-4,260,000.00

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
生产线智能化改造项目补助	30,072.30	
财政扶持资金	8,500,000.00	
合计	8,530,072.30	

根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号），本公司将 2017 年 1-6 月发生的与企业日常活动相关的政府补助列报于“其他收益”项目，2017 年 1 月之前的发生额仍列报于“营业外收入”项目。

根据重庆市渝北区财政局《关于拨付 2016 年北大医药股份有限公司扶持资金的通知》（渝北财税【2017】18 号），公司于本期收到重庆市渝北区财政局拨付的财政扶持资金 850 万元。

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,500.00	
其中：固定资产处置利得		1,500.00	
政府补助	25,909.96		25,909.96
其他	407,901.20	2,117,591.43	407,901.20
合计	433,811.16	2,119,091.43	433,811.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
第三代个人所得税代扣代缴手续费返还	重庆市渝北区地方税务局					25,909.96		与收益相关

合计	--	--	--	--	--	25,909.96		--
----	----	----	----	----	----	-----------	--	----

根据财政部修订公布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）相关要求，对与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。根据要求，公司修改了财务报表列报，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。

37、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		307,384.61	
其他	206,698.31	103,451.98	206,698.31
合计	206,698.31	410,836.59	206,698.31

38、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,866,812.13	5,873,738.43
递延所得税费用	-924,402.88	1,471,856.04
合计	4,942,409.25	7,345,594.47

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,487,606.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,823,140.97
子公司适用不同税率的影响	1,887,921.38
调整以前期间所得税的影响	-439,457.90
非应税收入的影响	-1,275,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,356.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,954.51
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	780,402.60

所得税费用	4,942,409.25
-------	--------------

39、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位缴纳或退还的保证金	13,330,784.35	19,235,465.16
其他	43,341,166.58	49,021,877.45
合计	56,671,950.93	68,257,342.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付重庆西南合成制药有限公司往来款	18,381,277.38	3,766,965.76
支付市场开拓费等营业费用	107,734,175.29	78,762,559.40
支付办公费等管理费用	36,862,111.09	15,591,084.43
其他	22,802,863.01	24,447,235.72
合计	185,780,426.77	122,567,845.31

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
扣除减少的银行承兑汇票保证金、保函保证金等受限其他货币资金净额		123,981,619.06
合计		123,981,619.06

41、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	20,545,197.21	11,683,888.54
加：资产减值准备	9,494,384.90	-1,117,710.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,383,123.33	5,294,449.19

无形资产摊销	882,581.51	679,094.57
长期待摊费用摊销	5,190,082.18	3,164,587.70
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）		-1,500.00
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,218,271.90	9,226,511.61
投资损失（收益以“－”号填列）	4,880,000.00	4,260,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-924,402.88	1,471,856.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-71,744,856.72	-77,394,350.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,264,024.19	-105,901,367.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	37,521,921.30	-14,102,712.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,182,278.54	-162,737,253.39
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	364,167,372.51	726,844,967.25
减：现金的期初余额	401,437,192.37	1,096,498,388.53
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	-37,269,819.86	-369,653,421.28

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	364,167,372.51	401,437,192.37
其中：库存现金	124,726.22	130,861.87

可随时用于支付的银行存款	361,848,384.88	399,112,069.09
可随时用于支付的其他货币资金	2,194,261.41	2,194,261.41
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	364,167,372.51	401,437,192.37

期末其他货币资金中票据保证金 42,179,197.81 元，保函保证金 3,000,000.00 元使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	42,179,197.81	银行承兑汇票保证金
保函保证金	3,000,000.00	保函保证金
合计	45,179,197.81	--

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	154,649.19	6.7744	1,047,655.47
欧元	578,323.41	7.7496	4,481,775.10
港币	622,176.10	0.8679	539,986.64

(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

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京北医医药有限公司	北京市	北京市海淀区	商品贸易	100.00%		同一控制下企业合并
北大医药武汉有限公司	武汉市	武汉市江汉区	商品流通		100.00%	同一控制下企业合并

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	19,030,749.84	23,910,749.84
--净利润	-4,880,000.00	-10,225,933.88
--综合收益总额	-4,880,000.00	-10,225,933.88

九、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 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 40.86%(2016 年 12 月 31 日：39.11%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(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

单位：元

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	120,000,000.00	125,572,250.00	125,572,250.00		
应付票据	92,882,345.71	92,882,345.71	92,882,345.71		
应付账款	469,567,699.56	469,567,699.56	469,567,699.56		
其他应付款	134,072,452.23	134,072,452.23	134,072,452.23		
小 计	816,522,497.50	822,094,747.50	822,094,747.50		

(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	166,884,788.44	171,731,766.98	171,731,766.98		
应付票据	205,609,662.70	205,609,662.70	205,609,662.70		
应付账款	347,091,019.24	347,091,019.24	347,091,019.24		
其他应付款	116,989,774.35	116,989,774.35	116,989,774.35		
小 计	836,575,244.73	841,422,223.27	841,422,223.27		

(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 2017 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 90,000,000 元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 37,284,588.04 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，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，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西南合成医药集团有限公司	重庆市江北区寸滩水口	制造业	42,857.00 万元	28.58%	28.58%
北大医疗产业集团有限公司	北京市昌平区生命园路	医疗产业	250,000.00 万元	11.80%	11.80%
北大资源集团控股有限公司	北京市海淀区	房地产业	90,000.00 万元		

[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，同时北大医疗持有合成集团 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。

本企业最终控制方是北京大学。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司	联营企业

注：北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司受北京大学控制。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆西南合成制药有限公司	第一大股东的子公司
重庆和生药业有限公司	第一大股东的子公司
北大医药重庆大新药业股份有限公司	第一大股东的子公司
重庆方鑫精细化工有限公司	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
重庆方沃实业有限公司	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
重庆东渝自来水有限公司	第一大股东的子公司
北大方正集团财务有限公司	同受北京大学控制
北大方正集团有限公司	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
北大医疗产业集团控股有限公司	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
山东北大医疗鲁中医院有限公司	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
北京北大医疗康复医院有限公司	同受北京大学控制
北京北大医疗脑健康产业投资管理有限公司	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海淀分公司	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
北京大学国际医院	同受北京大学控制
北京大学人民医院	同受北京大学控制
北京迦南门诊部有限公司	同受北京大学控制
北京康裕后勤服务有限公司	同受北京大学控制
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	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
方正医药研究院有限公司	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
娄底恺德医院有限公司	同受北京大学控制
上海德麟物业管理有限公司	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
北大资源（湖北）资产管理有限公司	同受北京大学控制
方正宽带网络服务有限公司	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
北大医疗医院管理公司	同受北京大学控制
北大医疗产业集团有限公司	同受北京大学控制
北京怡健殿望京诊所有限公司	同受北京大学控制
恺德微创茶陵（湘铁）医院	同受北京大学控制
北京师林科技孵化器有限公司	同受北京大学控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆西南合成制药有限公司	采购商品等	8,822,613.89	15,900,000.00	否	25,514,032.90
北大医药重庆大新药业股份有限公司	采购商品等	8,058,520.43	20,180,000.00	否	11,741,923.54
重庆方诚实业有限公司	采购材料、接受劳务等	137,477.86	3,500,000.00	否	1,671,657.30
北京北大资源物业管理集团有限公司海淀分公司	租赁及接受劳务等	270,251.52	850,000.00	否	227,026.00
北大资源(湖北)资产管理有限公司	租赁及接受劳务等	221,787.66	578,900.00	否	
上海德麟物业管理有限公司	租赁及接受劳务等	85,295.09	305,500.00	否	37,380.00
北京康裕后勤服务有限公司	租赁及接受劳务等	225,387.50	1,200,000.00	否	
方正宽带网络服务有限公司	接受劳务等		120,000.00	否	
北大医疗信息技术有限公司	租赁及接受劳务等		500,000.00	否	
北大医疗医院管理有限公司	租赁及接受劳务等		6,000,000.00	否	
北京大学国际医院	租赁及接受劳务等	86,400.00	150,000.00	否	
北大方正人寿保险有限公司	接受劳务等	398,263.00	436,300.00	否	224,130.00
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	接受劳务等		80,000.00	否	
重庆方沃实业有限公司	采购材料、接受劳务等			否	36,720.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大学人民医院 [注 1]	销售商品等	117,905,590.62	56,049,563.24
北京大学国际医院 [注 2]	销售商品等	232,341,667.11	106,710,096.49
山东北大医疗鲁中医院有限公司	销售商品等	17,168,486.25	17,860,000.00
湖南恺德微创医院有限公司	销售商品等	15,954,790.25	9,866,919.67
北京迦南门诊部有限公司	销售商品等	920,177.40	32,387,000.22
北京北大医疗康复医院有限公司	销售商品等	1,103,835.96	17,627,497.00
北京怡健殿诊所有限公司	销售商品等	326,533.00	30,373.00
重庆西南合成制药有限公司	销售商品等	15,200.99	3,022,450.24
方正医药研究院有限公司	提供劳务等	2,066,711.97	
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	销售商品等	140,923.60	
北京北大医疗脑健康产业投资管理有限公司	销售商品等		684,300.00
北大医药重庆大新药业股份有限公司	销售商品等	136,037.68	
重庆和生药业有限公司	销售材料等	58,747.70	61,435.36
北京怡健殿望京诊所有限公司	销售商品等	8,590,866.00	
恺德微创茶陵（湘铁）医院	销售商品等	122,137.90	
北大医疗医院管理公司	销售商品等	2,061,740.02	

注 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医药有限公司（以下简称北京北医）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 31 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。鉴于北医医药与北大人民医院通过前期合作，双方已逐步建立较为成熟的业务合作模式。根据 2014 年 8 月北医医药与北大人民医院签署的协议并结合北大人民医院的实际需求，公司预计 2017 年北医医药与北大人民医院关联交易发生金额为 18,000 万元》（详见 2017 年 4 月 29 日“关于公司全资子公司与北京大学人民医院关联交易 2016 年度实施情况及 2017 年度交易金额预计的公告”）。

注 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。鉴于北京市《医药分开综合改革实施方案》的全面推行，北大国际医院将严格实施“药品 0 加成”等医药改革政策。政策实施后，北大国际医院向北医医药采购的药品、试剂、医用耗材、医疗设备等物资数量将大幅提升。同时，基于北医医药体外诊断试剂与耗材供应及配送的业务模式日趋成熟，双方通过前期合作建立了良好的信任和成熟的合作模式。现经协商一致，双方签订《北京大学国际医院药品、试剂、医用耗材、医疗设备等物资供应与配送长期服务合同补充协议》（详见 2017 年 4 月 29 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、医疗设备等物资供应与配送长期服务合同补充协议》暨关联交易的公告”）。补充协议约定，北医医药为北大国际医院所需供应链服务业务的唯一供货商，供应结算周期为 3 个月，2017 年全年合同金额金额为 60,000 万元，实际交易金额以北大国际医院实际采购的金额为准。

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆西南合成制药有限公司	厂房	599,400.00	599,994.00
北大医药重庆大新药业股份有限公司	厂房	1,325,388.00	1,325,388.00

关联租赁情况说明

1、根据公司与重庆合成、大新药业分别签订的厂房租赁协议，约定从 2017 年 1 月 1 日开始，公司承租重庆合成、大新药业位于重庆市两江新区水土高新技术产业园方正大道厂区的部分厂房及仓库用于制剂药生产，租赁期限从 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，协议约定的租金分别为 99,900.00 元/月和 220,898.00 元/月。

2、根据公司与重庆合成签订的固定资产租赁协议，约定从 2017 年 5 月 1 日开始，公司承租重庆合成设备，租赁期限从 2017 年 5 月 1 日起至 2018 年 4 月 30 日止，协议约定的租金分别为 190,329.33 元/月。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北大医疗产业集团有限公司	6,481,182.78	—	—	否
西南合成医药集团有限公司	20,000,000.00	—	—	否
西南合成医药集团有限公司	29,996,241.32	—	—	否
北大方正集团有限公司	80,000,000.00	—	—	否

北大方正集团有限公司	20,000,000.00			否
北大方正集团有限公司	14,225,723.80	—	—	否
北大方正集团有限公司	7,000,000.00	—	—	否

(4) 其他关联交易

1. 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。截止 2017 年 6 月 30 日，该合作研发的项目中，现在研药物进展如下：注射用埃索美拉唑钠处于技术审评阶段；阿戈美拉汀片在审评中心完成技术审评，进行补充资料提交准备；伊马替尼片正在准备生产临床样品及补充研究；；双丙戊酸钠缓释片暂停研究；双丙戊酸钠肠溶片暂停研究。左乙拉西坦缓释片、左乙拉西坦注射液技术已签订技术转让协议（该技术转让协议正在履行中）。

2. 金融服务

为节约交易成本和费用，进一步提高资金使用效率，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2014 年 2 月与北大方正集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签订了《金融服务协议》，约定由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。鉴于前期财务公司提供的良好服务，公司已与财务公司续签《金融服务协议》。本次已续签的《金融服务协议》内容与前述一致，协议有限期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。该事项已经公司第八届董事会第十九次会议、2016 年股东大会审议通过。

2017年度，公司日存款余额最高为299,457,172.31元，公司与方正财务公司发生的交易列示如下：

单位：元

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	235,504,531.29	298,640,137.65	298,890,137.65	236,126,201.01	871,807.37
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		1,890,000.00	1,890,000.00		

3. 其他往来

2015 年 5 月，公司与原子公司重庆西南合成制药有限公司（以下简称重庆合成）签订协议，将公司原料药相关的业务和资产（包括存货、债权债务、固定资产等）转让给重庆合成，协议约定原料药业务人员随资产一并转移。2015 年 11 月 24 日，公司已将重庆合成的股权转让给合成集团。由于人员转移涉及的员工劳动合同变更尚未全部完成，公司与重庆合成协商，约定由公司代为支付职工薪酬，重庆合成应事先支付相关款项。截止 2017 年 6 月 30 日，公司代重庆合成支付人员薪酬金额共计 1,814.35 万元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京大学国际医院	142,014,665.66	710,077.53	126,449,465.46	632,247.33
	北京大学人民医院	95,035,492.60	475,180.28	100,172,515.80	500,862.58
	湖南恺德微创医院有限公司	15,444,628.62	77,223.14	23,929,045.64	119,645.23
	山东北大医疗鲁中医院有限公司	16,661,263.75	83,306.32	12,816,582.50	64,082.91
	北京怡健殿诊所有限公司	1,267,589.00	270,657.95	4,371,543.44	21,857.72
	北大医疗产业集团有限公司	1,027,820.06	5,139.10	1,496,448.64	91,839.21
	方正医药研究院有限公司	339,971.71	16,998.59	1,318,471.71	65,923.59
	娄底恺德医院有限公司	686,000.00	48,650.00	686,000.00	3,430.00
	北京北大医疗康复医院有限公司	575,792.96	2,878.96	570,265.34	2,851.33
	北京怡健殿方圆门诊部有限公司	131,406.60	657.03	172,437.01	862.19
	重庆和生药业有限公司	14,148.28	707.41	60,669.06	3,033.45
	北京迦南门诊部有限公司	600,640.02	3,003.20	5,000.22	25.00

	重庆方渝化工机械 有限公司	2,440.41	244.04	2,440.41	244.04
小计		273,801,859.67	1,694,723.55	272,050,885.23	1,506,904.58
其他应收款	湖南恺德微创医院 有限公司	10,000,000.00	50,000.00	10,000,000.00	50,000.00
	北京北大资源物业 经营管理集团有限 公司	114,903.82	50,257.76	279,268.68	207,195.49
	北京康裕后勤服务 有限公司	121,362.50	10,000.00	10,000.00	50.00
	上海德麟物业管理 有限公司	62,871.00	3,143.55	62,871.00	3,143.55
	重庆西南合成制药 有限公司	16,266.25	813.31		
	北大医药重庆大新 药业股份有限公司	144,421.00	7,221.05		
小计		10,459,824.57	121,435.67	10,352,139.68	260,389.04

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北大医药重庆大新药业股份 有限公司	3,731,329.92	13,480,591.85
	重庆方诚实业有限公司	304,442.40	280,815.40
	北京康裕后勤服务有限公司		156,037.50
	重庆西南合成制药有限公司	521,969.76	146,793.76
	重庆方沃实业有限公司	118,760.93	118,760.93
	重庆方渝化工机械有限公司		31,059.61
	重庆方鑫精细化工有限公司		30,012.52
小计		4,676,503.01	14,244,071.57
预收款项	重庆方诚实业有限公司	262.27	262.27
小计		262.27	262.27
其他应付款	北大医药重庆大新药业股份 有限公司	6,353,291.18	4,176,715.04
	西南合成医药集团有限公司	3,348,501.84	3,831,981.66
	方正医药研究院有限公司	1,842,743.87	462,580.28
小计		11,544,536.89	8,471,276.98

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 已签订的尚未完全履行的对外投资合同

2014 年 7 月，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拟共同投资设立北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司。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。截至资产负债表日，公司已按照章程约定缴纳 4,100 万元首期出资款，尚未缴纳剩余出资款。

2014 年 9 月，公司与北大医疗、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）、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），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；同时，公司与北大医疗产业基金、德同北京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，作为产业并购投资基金的普通合伙人，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，公司尚未支付上述出资款。

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要承诺事项。

2、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

1、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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对药品制造业务、药品及试剂、器械医疗设备销售业务及其他业务等的经营业绩进行考核。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）其他说明

（1）联合研发药物

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，并为研究院准备新药申请所需文件；公司负责提供临床试验样本生产服务并申报药品生产批件。公司独家拥有 SKL-PSL 药品在中国境内（含香港、台湾）的销售权，其中，SKBP 享有净销售收入 10%，美迪西享有净销售收入 5%，其余利益分配由公司与研究院另行约定。截止 2017 年 6 月 30 日，该项目正处于合作单位调研阶段。

（2）控股股东利用所持有本公司股票开展融资融券业务

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，合成集团与中信证券股份有限公司开展的融资融券业务尚在进行中，截止本报告披露日合成集团已与中信证券股份有限公司终止融资融券业务。

（3）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。

（4）公司收到中国证监会《行政处罚决定书》事宜

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。2016 年 12 月 19 日，公司收到了中国证监会《行政处罚事先告知书》（处罚字[2016]105 号）（具体内容详见公司公告 2016-56 号），同时公司向中国证监会提出陈述、申辩和听证要求。2017 年 4 月 26 日，中国证监会组织听证会，听取了公司的陈述申辩。2017 年 5 月 9 日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2017]44 号），对公司给予警告并处以 60 万罚款（具体内容详见公司公告 2017-24 号）。截止本报告披露日，公司已缴纳罚款。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,735,627.64	100.00%	4,576,704.58	3.85%	114,158,923.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	118,735,627.64	100.00%	4,576,704.58	3.85%	114,158,923.06

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,818,689.64	100.00%	3,140,721.07	3.03%	100,677,968.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,818,689.64	100.00%	3,140,721.07	3.03%	100,677,968.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,103,246.48	2,655,162.32	5.00%
1 至 2 年	4,690,664.90	469,066.49	10.00%
2 至 3 年	7,226.47	1,445.29	20.00%
3 至 4 年	223,454.69	89,381.88	40.00%
5 年以上	1,702,060.75	1,361,648.60	80.00%
合计	59,726,653.29	4,576,704.58	7.66%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位：元

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	59,008,974.35		
小计	59,008,974.35		

(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 1,435,983.51 元；无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	27,761,954.62	23.38	
北京北医医药有限公司	26,103,357.80	21.98	
重庆昕晟医药有限公司	10,119,000.00	8.52	505,950.00
重庆医药（集团）股份有限公司	9,968,411.50	8.40	502,498.98
华东医药股份有限公司	3,525,275.16	2.97	176,263.76
小计	77,477,999.08	65.25	1,184,712.74

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,076,826.38	17.13%	28,227,717.84	42.08%	38,849,108.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	324,459,599.18	82.87%	496,321.14	0.15%	323,963,278.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	391,536,425.56	100.00%	28,724,038.98	7.34%	362,812,386.58

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,982,600.00	14.73%	28,227,717.84	41.52%	39,754,882.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	393,572,597.74	85.27%	199,395.11	0.05%	393,373,202.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	461,555,197.74	100.00%	28,427,112.95	6.16%	433,128,084.79

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：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
方正拓康（香港）贸易有限公司	67,076,826.38	28,227,717.84	42.08%	
合计	67,076,826.38	28,227,717.84	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,280,913.01	314,045.65	5.00%
1 至 2 年	140,000.00	14,000.00	10.00%
2 至 3 年	357,649.30	71,529.86	20.00%
3 至 4 年	137,939.50	55,175.80	40.00%
4 至 5 年	34,185.33	20,511.20	60.00%
5 年以上	26,323.29	21,058.63	80.00%

合计	6,977,010.43	496,321.14	7.11%
----	--------------	------------	-------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	317,482,588.75		
小计	317,482,588.75		

（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 296,926.03 元；无收回或转回坏账准备的情况。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	384,559,415.13	459,657,074.18
保证金	645,120.16	645,120.16
备用金	5,697,270.35	229,347.81
其他	634,619.92	1,023,655.59
合计	391,536,425.56	461,555,197.74

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京北医医药有限公司	资金往来	270,891,966.03	1 年以内	69.19%	
方正拓康（香港）贸易有限公司	资金往来	67,076,826.38	1 年以内；1-2 年	17.13%	28,227,717.84
北大医药武汉有限公司	资金往来	30,636,410.96	1 年以内	7.82%	
重庆方港医药有限公司	资金往来	15,954,211.76	1 年以内	4.07%	
重庆市渝北区南源摩托车配件有限公司	保证金	271,120.16	1-2 年	0.07%	27,112.02
合计	--	384,830,535.29	--	98.29%	28,254,829.86

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	166,442,905.31	29,423,436.75	137,019,468.56	166,442,905.31	29,423,436.75	137,019,468.56
对联营、合营企业投资	19,836,905.65		19,836,905.65	24,716,905.65		24,716,905.65
合计	186,279,810.96	29,423,436.75	156,856,374.21	191,159,810.96	29,423,436.75	161,736,374.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海方正拓康贸易有限公司	29,423,436.75			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		
合计	166,442,905.31			166,442,905.31		29,423,436.75

注：根据公司第八届第十九次董事会审议通过的《关于计提资产减值准备的议案》，结合上海方正拓康贸易有限公司（以下简称上海拓康）及其子公司方正拓康（香港）贸易有限公司（以下简称香港拓康）的实际情况，公司对上海拓康长期股权投资计提减值准备 2,942.34 万元，同时对应收香港拓康预计无法收回的债权计提坏账准备 2,822.77 万元。

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司	24,716,905.65			-4,880,000.00						19,836,905.65	
小计	24,716,905.65			-4,880,000.00						19,836,905.65	
合计	24,716,905.65			-4,880,000.00						19,836,905.65	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,482,477.10	51,072,467.70	64,343,214.09	50,211,016.20
其他业务	230,338.51	261,081.44	2,423,355.41	2,362,379.75
合计	182,712,815.61	51,333,549.14	66,766,569.50	52,573,395.95

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,880,000.00	-4,260,000.00
合计	-4,880,000.00	-4,260,000.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	8,555,982.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,202.89	
减：所得税影响额	-7,069.34	
少数股东权益影响额	334.35	
合计	8,763,920.14	—

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.84%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08%	0.02	0.02

3、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	21,268,486.51
非经常性损益	B	8,763,920.14
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	12,504,566.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,142,265,697.94
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算差额	I	1,399,221.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,153,599,552.18
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	1.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	1.08%

4、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	21,268,486.51
非经常性损益	B	8,763,920.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	12,504,566.37
期初股份总数	D	595,987,425.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	595,987,425.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程和基本每股收益的计算过程相同。

北大医药股份有限公司

二〇一七年八月二十九日