

北大医药股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人袁平东、主管会计工作负责人赵全波及会计机构负责人(会计主管人员)王勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。

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

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	36
第十节 财务报告	37
第十一节 备查文件目录	123

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司或北大医药	指	北大医药股份有限公司
方正集团	指	北大方正集团有限公司
北大医疗	指	北大医疗产业集团有限公司
北大资产经营公司	指	北大资产经营有限公司
合成集团	指	西南合成医药集团有限公司
方正医药研究院	指	方正医药研究院有限公司
武汉叶开泰	指	武汉叶开泰医药科技有限公司
北医医药	指	北京北医医药有限公司
大新药业	指	北大医药重庆大新药业股份有限公司
方鑫化工	指	重庆方鑫精细化工有限公司
重庆合成	指	重庆西南合成制药有限公司
重庆和生	指	重庆和生药业有限公司
重庆磐泰	指	重庆磐泰工业发展有限公司
方港医药	指	重庆方港医药有限公司
肿瘤医院管理公司	指	北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司
北大医疗产业基金	指	北京北大医疗产业基金管理有限公司
北大医学部	指	北京大学医学部
上海拓康	指	上海方正拓康贸易有限公司
拓康香港	指	方正拓康（香港）贸易有限公司
心安医疗	指	心安（北京）医疗投资咨询有限公司
环保搬迁项目、新工厂	指	环保搬迁技术改造项目
财政部	指	中华人民共和国财政部
上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
规范运作指引	指	深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引
元	指	除特别说明外，指人民币元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁宇飞	郑鑫
联系地址	重庆市渝北区金开大道 56 号两江天地 1 单元 10 楼	重庆市渝北区金开大道 56 号两江天地 1 单元 10 楼
电话	023-67525366	023-67525366
传真	023-67525300	023-67525300
电子信箱	zqb@pku-hc.com	zqb@pku-hc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,138,563,606.12	1,059,880,286.54	7.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,562,028.81	26,727,238.89	6.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,241,406.32	26,807,776.61	5.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,484,197.23	32,331,345.10	-83.04%
基本每股收益（元/股）	0.0479	0.0448	6.92%
稀释每股收益（元/股）	0.0479	0.0448	6.92%
加权平均净资产收益率	2.33%	2.25%	0.08%
	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）	2,217,653,705.25	2,142,637,517.46	3.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,230,478,386.13	1,213,973,541.78	1.36%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-205,739.31	
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）	60,799.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	590,644.61	
减：所得税影响额	125,082.55	

合计	320,622.49	--
----	------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司所从事的主要业务及主要的业绩驱动因素

公司所属行业为医药制造业。本报告期内公司主要从事化学药品制剂的研发、生产和销售，医药流通以及医疗服务等业务。简要情况如下：

1、药品研发：拥有国家级技术中心，依托北京大学医学部深厚的学术基础以及北大医疗旗下研发企业的研发资源，进行自主研发与合作研发。在研产品涵盖精神类、抗感染类、消化系统类、抗肿瘤类等多个领域。

2、制剂业务：目前制剂销售以国内市场为主，上市的制剂产品主要覆盖抗感染类、内分泌类、精神类、消化系统类、心血管类、镇痛等；此外，公司拥有健全的营销网络和覆盖全国的营销渠道，并能够合法、有效开展药品销售活动。

3、流通业务：通过北医医药、武汉叶开泰两家全资子公司从事第三方药品、器械和耗材的分销、零售、医院集采、药房托管等业务。

4、医疗服务：主要是公司参股的肿瘤医院管理公司控股的迦南门诊从事的肿瘤筛查、健康管理及诊疗等服务。

报告期内，公司立足于现有的产品、业务、资源和能力，通过外延性拓展持续夯实医药制剂业务，在优势品种领域继续深耕、拓展，营销渠道继续扩面下沉，实现终端多点开花。同时，在经营理念上公司坚持利润为导向，坚持效率与效益优先，用机制激活效率与效益实现了公司业绩的稳定增长。

（二）主要产品及其用途

类别	功能主治/治疗领域	药品名称	用途
西药	抗微生物	注射用头孢唑肟钠	敏感菌所致的下呼吸道感染、尿路感染、腹腔感染、盆腔感染、败血症、皮肤软组织感染、骨和关节感染、肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致脑膜炎和单纯性淋病。
		注射用头孢曲松钠	用于敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等及手术期感染预防。本品单剂可治疗单纯性淋病。
		注射用头孢米诺钠	用于治疗敏感细菌引起的下列感染症：呼吸系统感染；泌尿系统感染；腹腔感染；盆腔感染；败血症。
		注射用美罗培南	美罗培南适用于成人和儿童由单一或多种对美罗培南敏感的细菌引起的感染：肺炎（包括院内获得性肺炎）、尿路感染、妇科感染（如子宫内膜炎和盆腔炎）、皮肤软组织感染、脑膜炎、败血症。经验性治疗，对成人粒细胞减少症伴发热患者，可单独应用本品或联合抗病毒药或抗真菌药使用。美罗培南单用或与其他抗微生物制剂联合使用可用于治疗多重感染。对于中性粒细胞减少或原发性、继发性免疫缺陷的婴儿患者，目前尚无本品的使用经验。
		盐酸克林霉素棕榈酸酯颗粒	用于革兰阳性菌引起的下列各种感染性疾病，扁桃体炎、化脓性中耳炎、鼻窦炎等，急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作、肺炎、肺脓肿和支气管扩张合并感染等。

治疗精神障碍	盐酸丁螺环酮片	适用于各种焦虑症
调节血糖	格列美脲片	2型糖尿病

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初下降 56.56%，主要系本期确认联营企业投资损失
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	较期初下降 45.64%，主要系本期污水处理工程转固所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司现主要以制剂研发、生产、销售及医药流通等业务为主。

（一）研发优势

公司拥有国家级化学合成药物研发技术中心，同时，公司依托北大医学部深厚的学术基底以及北大医疗旗下的方正医药研究院强大的研发实力，共同开展药品研发合作，实现了从创新药物研发到产品工艺技术革新的产品创新全覆盖，现已形成丰富的在研产品梯队，将有力保障后续产品供应，助力公司长远发展。

（二）营销优势

成熟的营销团队和营销网络是公司核心竞争力的重要组成部分。公司非常重视市场拓展和销售渠道的建设，制剂营销网络现已基本覆盖全国，并能在新政策形势下顺利进行合规运营；与此同时，公司还拥有分别以北京、湖北地区为核心的医药商业流通中心，其深度分销和配送服务已积累了丰富的经验和资源网络，其中，北医医药定位为服务北大医疗产业集团优势医疗资源的集采平台，其与武汉叶开泰均已形成成熟的盈利模式。

（三）企业文化优势

“创新、责任、信任、努力”的企业文化已成为推动公司各项工作的核心导向，具有积极向上的引导作用，公司综合竞争力得到进一步提升。

公司将充分利用北京大学的品牌和资源，集中力量专注制剂研发、生产及销售，在加强内生增长的同时适时推进外延发展，最终实现公司的战略目标。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，在严厉的市场监管与激烈的市场竞争中，医药行业增速有所放缓，据国家统计局数据显示，2019年1-6月规模以上工业企业中，医药制造业营业收入增速为8.50%，而2018年1-6月增速为13.30%，医药制造业增速回落明显，下行压力增大，医药行业迈入调整转型深入期。随着“仿制药一致性评价”、“医保控费”、“4+7带量采购”、DRGs和国家重点监控药品目录等政策陆续实施，传统医药行业市场格局受到巨大冲击；但审评审批制度改革等政策出台，也将进一步鼓励药物研发创新，有利于创新药企做大做强，以推动我国加快从制药大国向制药强国迈进。

在行业机遇与挑战并存之际，北大医药紧紧围绕“具有国际化能力的仿创型医药科技企业”的发展战略定位，聚焦发展医药工业，优化医药商业，不断加大引进新产品与自主一致性评价研发的力度，深入挖掘营收增长点。2019年上半年，公司经营逆势而上，取得了较好的经营效果。经营业绩继续稳步提升，产品盈利结构得到持续改善。

2019年上半年，公司实现营业收入113,856.36万元，较上年同期增长7.42%；其中主营业务的医药工业实现营业收入达42,067.06万元，较上年同期增长16.54%，公司医药工业实现逆势增长，聚焦发展医药工业的战略得到进一步彰显。报告期内，公司归属于母公司所有者的净利润为2,856.20万元，较上年同期增长6.86%，主要系2019年上半年度研发投入同比增长97.13%等原因所致。从上半年度经营情况来看，在行业增速下滑显著的情况下，公司保持了营业收入的稳定增长，巩固了利润规模，为未来持续投入研发奠定了扎实基础。

报告期内，研发资本化支出同比增长144.8%、费用化支出同比增长59.44%，因一致性评价、研发项目投入所致；经营性现金流下降2,685万元，系药品流通业务拓展保证金增加4,105万元所致，未来公司现金流会逐步回升，扣除该因素公司经营现金流仍处于正常水平。

（一）稳中求进，践行公司发展战略

回顾公司战略，公司董事会确立了力争成为一家“具有国际化能力的仿创型医药科技企业”的战略定位，制订了“未来两年内推动实现100亿市值，未来五年内推动实现300亿市值”的战略目标，未来公司将重点发展医药工业，优化医药商业。上半年，公司积极践行发展战略，稳中求进，取得了良好的经营成果。

报告期内，公司加快了新产品引进和研发合作的进度，通过与体系内的方正医药研究院合作，重启了具有自主知识产权的抗抑郁新药FZ016的项目；盐酸莫西沙星项目进入原料药待现场检查、输液已提交发补阶段；琥珀酸曲格列汀项目研发进展顺利。与体系外研发机构合作的塞来昔布和盐酸曲美他嗪项目正有序推进，其中塞来昔布胶囊已完成BE备案，待正式开展BE试验，盐酸曲美他嗪缓释片已提交发补资料，处于审评排队中。除此之外，报告期内，公司战略投资部继续全力挖掘、引进和收购有市场潜力的新品种，先后调研了维格列汀、氨溴索、喹硫平，帕罗西汀及奥硝唑等多个项目，涉及糖尿病、呼吸系统、精神神经、抗感染等领域。公司新签约的乳酸钙口服液项目已处于技术转让资料准备阶段。公司力争早日实现新产品的尽快落地。

公司密切关注医药医疗领域的并购标的，正在结合自身资源禀赋及市场状况，力争实现相关目标机会。同时，公司将继续加大与北大医学部的合作力度，积极探索与北大医疗体系内产业园、创新谷的合作模式，争取在创新创投领域取得突破，早日推动公司迈入中国医疗医药第一阵营。报告期内，公司与国内外高端创投团队有所接触，涉及国际一流的医药医疗领域，如有实质进展，公司将及时在指定信息披露媒体上披露。

（二）自主研发，一致性评价成果涌现

截止本报告披露日，公司已启动的注射用头孢曲松钠、格列美酮等九个品种的一致性评价研发工作进展顺利，其中注射用头孢曲松钠已提交注册申报，实现一致性评价项目申报零突破。复方磺胺甲噁唑片、盐酸雷尼替丁胶囊、氯雷他定片等品种相继完成预BE，进入BE阶段试验。公司将在人、财、物各方面持续加大投入，坚持研发质量与研发进度并重，确保一致性评价项目如期完成。

（三）提质增效，各项工作稳步提升

报告期内，公司坚持利润为导向的经营理念，进一步发挥公司主打及核心品种的首仿、独家及营销网络优势，挖掘产品潜在盈利能力，实现了销售收入的历史新突破。报告期内，注射用头孢曲松钠销售规模同比增长55.81%，公司前六大品种的累计销售规模同比增长22.16%，上半年度重点开展的OTC品种营销工作也取得新的突破，达到了预期目标。报告期内，公司加强了对医药流通业务的梳理、整合，集中精力服务优质客户，加大业务结构的取舍力度，取得了该业务净利润同比增长11.12%的好成绩，公司医药流通业务盈利能力得到进一步增强。

报告期内，公司两化融合管理体系及成本精细化能力打造通过了国家工信部审核评定，标志着北大医药在推动信息化和工业化深度融合，改造传统工业，推动企业转型升级等方面迈出了重要一步。

报告期内，公司水针、普通粉针、大输液、口服固体制剂生产线均再次顺利通过GMP认证，有力地保障了公司的生产经营；同时，公司根据市场需求，积极增建粉针生产线，扩大产能。在2019年上半年度，公司推出网络“小北”形象，积极利用自媒体等途径，提升公司品牌形象及扩大品牌影响力。

随着行业环境不断变化，公司将持续推进管理变革：一是继续坚持以利润为导向，坚持效率与效益优先，用机制激活效率与效益，全方位深化和实施营销、研发及生产质量体系的考核激励，充分调动全员积极性，以显著提高生产效率，保证销售利润的增长。二是深化营销变革，增强公司学术营销能力，通过积极构建完善肿瘤、消化、心内、儿科领域的专家网络，提升公司产品知名度；三是积极优化产品结构，推进重点产品战略合作，挖掘品种准入潜力，顺应政策趋势提前布局，确保后续准入的可操作性。

（四）规范内控，维护股东权益

报告期内，公司持续推进规范运作、法人治理结构的完善及投资者关系建设与管理工作，努力维护公司及全体股东的合法权益。一是持续优化公司治理结构，夯实公司治理基础，努力将公司打造为规范、自律的上市公司，保证公司的健康可持续发展，为投资者创造更大的价值。二是加强公司内部控制制度的体系建设，强化公司内部审计和风险控制，推动公司经营质量提高。三是提高信息披露质量，优化投资者关系管理，加强内幕信息及知情人登记管理，持续提升公司规范运作水平。公司以全方位提高信息披露质量为核心，保证了信息披露的及时性、准确性及全面性；同时优化投资者关系管理，通过积极接待投资者调研，及时回复“互动易”等方式，传递公司愿景，从而坚定投资者信心，切实保护投资者利益。

未来，公司将继续以发展战略为指引，在内生和外延方面持续发力，持续坚持“重医药工业，优化医药商业”，稳扎稳打，以期以良好的业绩回报全体股东，实现股东权益的最大化。当前，公司业绩仍处于稳步较快增长期，我们有信心、有能力在预定的时间实现预定的战略目标。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,138,563,606.12	1,059,880,286.54	7.42%	
营业成本	688,700,587.61	649,556,219.43	6.03%	
销售费用	340,196,227.92	302,624,639.80	12.42%	
管理费用	55,983,908.00	50,249,602.95	11.41%	
财务费用	1,337,785.34	3,065,543.43	-56.36%	主要系财务利息收入增加所致
所得税费用	10,060,030.02	12,046,972.66	-16.49%	
研发投入	8,515,071.60	4,319,578.07	97.13%	主要系一致性评价、研发项目投入增加
经营活动产生的现金流量净额	5,484,197.23	32,331,345.10	-83.04%	主要系业务拓展，保证金增加所致

投资活动产生的现金流量净额	-15,360,047.79	-3,740,036.78	-310.69%	主要系一致性评价、工程及研发项目投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	11,618,779.85	81,932,622.93	-85.82%	本期债务到期偿还同比增加
现金及现金等价物净增加额	1,746,273.35	110,535,860.10	-98.42%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
药品制造业	418,941,836.66	63,553,028.91	84.83%	16.06%	33.96%	-2.03%
药品流通业	714,085,454.09	623,320,656.44	12.71%	2.83%	3.66%	-0.70%
分产品						
1、药品制造	418,941,836.66	63,553,028.91	84.83%	16.06%	33.96%	-2.03%
制剂药	418,941,836.66	63,553,028.91	84.83%	16.06%	33.96%	-2.03%
2、药品流通	712,935,320.32	622,579,531.08	12.67%	2.93%	3.78%	-0.71%
药品	441,078,660.11	405,963,196.33	7.96%	26.64%	25.77%	0.64%
医疗器械及试剂	271,856,660.21	216,616,334.75	20.32%	-21.05%	-21.84%	0.80%
3、商品及材料销售	1,150,133.77	741,125.36	35.56%	-36.68%	-47.37%	13.09%
分地区						
国内	1,133,027,290.75	686,873,685.35	39.38%	7.35%	5.87%	0.85%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,539,974.84	-9.17%	确认联营企业亏损	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	533,591,243.25	24.06%	520,547,688.27	24.29%	-0.23%	
应收账款	934,133,497.75	42.12%	951,777,572.51	44.42%	-2.30%	
存货	237,120,026.18	10.69%	198,818,708.55	9.28%	1.41%	
长期股权投资	2,718,871.32	0.12%	6,258,846.16	0.29%	-0.17%	
固定资产	149,241,490.03	6.73%	148,693,422.86	6.94%	-0.21%	
在建工程	6,620,166.23	0.30%	12,178,736.21	0.57%	-0.27%	
短期借款	157,000,000.00	7.08%	129,900,000.00	6.06%	1.02%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末数	受限原因
其他货币资金	63,226,265.48	银行承兑汇票保证金
应收票据	3,144,371.74	票据质押
应收账款	116,389,801.99	
其中：武汉大学人民医院	23,546,987.56	质押担保
华中科技大学同济医学院附属同济医院	54,378,042.02	质押担保
华中科技大学同济医学院附属协和医院	38,464,772.41	质押担保
合计	182,760,439.21	

注：2018年12月20日，公司子公司北大医药武汉有限公司以武汉大学人民医院、华中科技大学同济医学院附属协和医院、华中科技大学同济医学院附属同济医院项下产生的应收账款质押给银行作为借款、融资、担保及其他表内外融资业务而产生的债务的担保。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京北医医药有限公司	子公司	销售中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、体外诊断试剂、生物制品、蛋白同化制剂和肽类激素（药品经营许可证有效期至 2019 年 09 月 22 日）；货物专用运输（冷藏保鲜）（道路运输经营许可证有效期至 2018 年 09 月 27 日）；预包装食品销售，不含冷藏冷冻食品；特殊食品销售，限保健食品、婴幼儿配方乳粉（食品流通许可证有效期至 2022 年 11 月 22 日）；销售医疗器械 I 类、II 类、III 类（以《医疗器械经营许可证》核定的范围为准）；计算机、软件及辅助设备、五金交电、日用品、化妆品、机械设备、家用电器；机械设备租赁（不含汽车租赁）；维修办公设备；维修仪器仪表；技术推广、技术服务、技术咨询；软件开发；承办展览展示活动；货物进出口、技术进出口、代理进出口；企业管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	10000 万人民币	865,771,430.07	299,046,413.01	420,989,385.60	17,619,691.60	13,035,504.00
北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司	参股公司	医院管理；医院管理咨询；投资管理；投资咨询；项目投资；资产管理；企业管理咨询；技术咨询；技术服务；医疗机构形象策划；承办展览展示；技术交流；商务信息咨询（不含中介）；肿瘤诊疗、医疗设备、医用材料、药品的技术开发；医学研究与试验发展。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺	30000 万人民币	83,920,173.16	83,367,147.83	0.00	-1,833,352.16	-1,832,852.16

		投资本金不受损失或者 承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得 从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变动风险

随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大，药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、两票制、药品集中带量采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。公司将持续跟踪政策变化，提高现有产品质量和服务水平，加快新产品研发速度和新项目落地，积极应对行业政策变化带来的机遇和挑战。

2、原料涨价及药品降价风险

近年来，上游原料药行业受环保投入加大、车间升级改造、人力成本增加等因素影响，从而加大了公司原料采购价格提升的风险；受医保控费、降低药占比、带量采购、二次议价等因素的影响，各地招投标价格下降压力越来越大，从而也加大了公司中标价降低的风险，对公司发展有不利影响。针对药品降价风险，公司将通过补充后续新产品、加大对现有产品的市场推广力度来提升市场竞争力；与此同时，公司将积极关注产品引进和企业并购机会，并加大研发的力度和投入，以获取新的产品扩大销售规模。

3、产品研发和一致性评价风险

制药行业研发具有高投入、长周期、高风险的特点，药品从药学研究、临床研究、获取药品注册批件，再到正式生产需要经过多重审批，在此过程中，任一环节的决策与技术出现问题必将会影响研发成果，因此存在不确定性风险。药品质量和疗效一致性评价需要大量人力、物力和财力的投入，产品是否能够通过新标准还存在较大的不确定性。为减少

相关风险，公司在项目筛选上将加强立项把关，以市场容量大，制剂工艺成熟的仿制药为主。同时，积极跟踪国家政策导向，积极搭建高水平的研发团队，集中力量、扎实做好研发工作。

4、生产经营风险

公司生产经营过程中面临产品质量、安全生产、环保安全等生产经营风险。公司将严格按照操作规范要求，加强过程管控，全面落实安全、质量、环保等经营管理制度，严守红线确保公司稳健运营。

5、管理风险

随着公司转型初显成效，公司的管理与运营能力需要不断加强。在战略定位、资源整合、研发创新、制度调整等方面，公司同样面临更高的要求。公司在管理模式、激励机制、内部控制等方面若无法满足当下医药行业变革的要求，将会在内外部压力下承担更多风险。因此，公司将密切关注行业政策动向，适时进行战略更新，推进精细化管理，持续完善内控体系建设，建立良好的企业文化和激励机制，激活组织活力，借助信息化系统，全面提升组织运营管理能力和管控水平。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	41.07%	2019 年 05 月 08 日	2019 年 05 月 09 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2018 年度股东 大会决议公告》 (2019-019)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、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

公司半年度报告未经审计。

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、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中国电子系统工程第四建设有限公司(以下简称“中电四建”)诉北大医药股份有限公司建设工程合同纠纷	642.48	否	已审结。	2019年3月14日,重庆市北碚区人民法院出具判决书,判决北大医药支付中电四建工程款5,547,885.5元,自2016年2月14日起以应付工程款为基数,按银行同期贷款利率计算利息82.60万元。案件受理费51,335元,由原告中电四建负担335元,被告北大医药负担51,000元。	已执行	2019年01月30日	相关内容请参见公司于2019年1月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《累计诉讼情况公告》(2019-002)
江苏省华建建设股份有限公司诉北大医药股份有限公司建设工程合同纠纷	4,999.44	否	目前,法院已委托司法鉴定机构对案件争议部分进行工程造价鉴定。	已对司法鉴定意见质证完毕。	未执行	2017年08月30日	相关内容请参见公司于2017年8月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于签署<北大医药股份有限公司与重庆和生药业有限公司之资产转让协议

							的补充协议>的关联交易公告》(2017-45号)
重庆方港医药有限公司诉海南康辰生物制品开发有限公司(以下简称"海南康辰")买卖合同纠纷	2,649.29	否	已结案,执行中。现申请法院追加吴海春对海南康辰债务承担连带清偿责任。	方港医药胜诉,判决结果:1、海南康辰向方港医药支付货款19,965,311.33元;2、海南康辰向方港医药支付滞纳金6,527,610.12元;3、就上述债务方港医药享有对吴海春持有的海南康辰生物公司600万股及派生权益的优先受偿权;4、案件受理费174,264.61元、保全费5,000元由吴海春和海南康辰负担。	1、已从海南康辰公司账户划扣96554元,扣除执行费以后,剩余95206元已由法院划至方港公司账户;2、冻结康辰公司2个银行账户,冻结期间为一年;3、查封海南康辰法定代表人吴海春持有的康辰公司100%股权,查封期间为三年,从2018年5月24日到2021年5月23日;4、康辰公司已被列为失信被执行人;5、吴海春已被采取限制高消费措施。6、2019年5月28日,向重庆一中院提起执行异议之诉。	2019年01月30日	相关内容请参见公司于2019年1月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《累计诉讼情况公告》(2019-002)
邢台百顺康诉称与北医医药存在买卖关系,北医医药尚有货款未向其支付,百顺康公司提起诉讼	311	否	正在进行司法审计,尚未正式开庭。	尚未有判决。	未执行	2019年01月30日	
邢台启元诉称与北医医药存在买卖关系,北医医药尚有货款未向其支付,邢台启元提起诉讼	997	否	已审结。	法院判决北医医药支付邢台启元697万元,北医医药已完成支付。	已执行	2019年01月30日	
北大医药武汉有限公司诉湖北拓朋医药有限公司、武汉迪奥药业有限公司合同纠纷案	653.65	否	1、该案截止目前,应收账款余额约30万元,按约定应支付的资金占用利息约60万元;2、武汉公司已申请保全,法院裁定并执行冻结武汉迪奥银行账户40余万元,	暂未审结。	未执行	2019年01月30日	

			继续查询并查封被告名下资产及资金；3、案件审理中。			
湖北正控医药有限公司诉北大医药武汉有限公司合同纠纷案	4,583.19	否	1、武汉公司申请法院解除超标的额查封银行账户，截止3月20日止中院已解除对武汉公司9个银行账户的查封，目前一个账户查封中，金额4583万余元。	已审结，法院裁定武汉公司管辖异议成立，正申请解冻中。	未执行	2019年01月30日

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼案件	852.72	否	/	/	/		/

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆西南合成制药有限公司	控股股东子公司	购买商品/接受劳务	租赁及接受劳务等	参照市场价格	-	230.36	0.31%	1,200	否	转账支付	-	2019年04月16日	《关于公司2019年度日常关联交易预计暨2018年度关联交易补充确认的公告》(公告编号:2019-009), www.cninfo.com.cn
北大医药重庆大新药业股份有限公司	控股股东子公司	购买商品/接受劳务	租赁及采购商品等	参照市场价格	-	390.02	0.53%	2,100	否	转账支付	-		
重庆方诚实业有限公司	控股股东子公司	购买商品/接受劳务	采购材料、接受劳务等	参照市场价格	-		0.00%	15	否	转账支付	-		
北京北大资源物业经营管理集团有限公司海淀分公司	受同一实际控制人控制	购买商品/接受劳务	租赁及接受劳务等	参照市场价格	-	4.8	0.01%	26	否	转账支付	-		
北大资源(湖北)资产管理有限公司	受同一实际控制人控制	购买商品/接受劳务	租赁及接受劳务等	参照市场价格	-	38.63	0.05%	80	否	转账支付	-		
北京康裕后勤服务有限公司	受同一实际控制人控制	购买商品/接受劳务	租赁及接受劳务等	参照市场价格	-	14.4	0.02%	30	否	转账支付	-		
方正宽带网络服务有限公司	受同一实际控制人控制	购买商品/接受劳务	接受劳务等	参照市场价格	-		0.00%	20	否	转账支付	-		
北京大学国际医院	受同一实际控制人控制	购买商品/接受劳务	租赁及接受劳务等	参照市场价格	-	13.68	0.02%	35	否	转账支付	-		
上海德麟物业管理有限公司	受同一实际控制人控制	购买商品/接受劳务	租赁	参照市场价格	-		0.00%	15	否	转账支付	-		
北大方正人寿保险有限公司	受同一实际控制人控制	购买商品/接受劳务	接受劳务等	参照市场价格	-	37.31	0.05%	150	否	转账支付	-		
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	5%以上股东控股	购买商品/接受劳务	接受劳务	参照市	-	10.15	0.01%	30	否	转账支	-		

	子公司	接受劳务	等	场价格						付		
重庆正川医药包装材料股份有限公司[注]	同一关联自然人	购买商品/接受劳务	采购材料	参照市场价格	-	112.69	0.15%	320	否	转账支付	-	
方正医药研究院有限公司	5%以上股东控股子公司	购买商品/接受劳务	购买技术、服务等	参照市场价格	-	672.5	0.92%	1,800	否	转账支付	-	
北大医疗康复医院管理有限公司	5%以上股东控股子公司	购买商品/接受劳务	租赁及接受劳务等	参照市场价格	-	82.05	0.11%	250	否	转账支付	-	
山东北大医疗鲁中医院有限公司	5%以上股东控股子公司	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	1,138.07	1.00%	3,500	否	转账支付	-	
湖南恺德微创医院有限公司	5%以上股东控股子公司	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	825.43	0.72%	3,600	否	转账支付	-	
北京迦南门诊部有限公司	5%以上股东控股子公司	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	18.76	0.02%	80	否	转账支付	-	
北京北大医疗康复医院有限公司	5%以上股东控股子公司	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	19.2	0.02%	250	否	转账支付	-	
北京怡健殿诊所有限公司	5%以上股东控股子公司	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	245.56	0.22%	300	否	转账支付	-	
重庆西南合成制药有限公司	控股股东子公司	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	4.84	0.00%	15	否	转账支付	-	
方正医药研究院有限公司	5%以上股东控股子公司	销售商品/提供劳务	提供劳务等	参照市场价格	-	136.61	0.12%	900	否	转账支付	-	
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	5%以上股东控股子公司	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-	400.22	0.35%	380	是	转账支付	-	
北大医疗产业集团有限公司	5%以上股东	销售商品/提供劳务	销售商品等	参照市场价格	-			120	否	转账支付	-	

北大医药重庆大新药业股份有限公司	控股股东子公司	销售商品/ 提供劳务	销售商品 等	参照市 场价格	-	11.58	0.01%	100	否	转账支 付	-	-
北京康裕后勤服务有限公司	受同一实际控 制人控制	销售商品/ 提供劳务	提供劳务 等	参照市 场价格	-			10	否	转账支 付	-	-
北大医疗产业园科技有限公司	5%以上股东控 股子公司	销售商品/ 提供劳务	销售商品 等	参照市 场价格	-	82.5	0.07%	250	否	转账支 付	-	-
恺德微创茶陵（湘铁）医院	5%以上股东控 股子公司	销售商品/ 提供劳务	销售商品 等	参照市 场价格	-	2.28			是	转账支 付	-	-
淄博市临淄区石化社区卫生服务中心	受同一实际控 制人控制	销售商品/ 提供劳务	销售商品 等	参照市 场价格	-			200	否	转账支 付	-	-
北京怡健殿望京诊所有限公司	5%以上股东控 股子公司	销售商品/ 提供劳务	销售商品 等	参照市 场价格	-	6.01	0.01%	200	否	转账支 付	-	-
北大医疗淄博医院有限公司	5%以上股东控 股子公司	销售商品/ 提供劳务	销售商品 等	参照市 场价格	-			300	否	转账支 付	-	-
北京北大医疗创新谷科技有限公司	5%以上股东控 股子公司	销售商品/ 提供劳务	销售商品 等	参照市 场价格	-	95.5	0.08%	0	是	转账支 付	-	-
合计					--	4,593.15	--	16,276	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2019 年 4 月 12 日召开第九届董事会第七次会议及第九届监事会第五次会议及于 2019 年 5 月 8 日 2018 年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年度日常关联交易预计的议案》，公司 2019 年度日常关联交易总金额在不超过 16,276 万元的范围内进行，公司 2019 年度 1-6 月实际日常关联交易发生金额 4,593.15 万元，日常关联交易实际交易总额未超预计，在执行过程中，少数单位实际金额与预计金额出现较小差异，其中部分关联方基于市场情况或自身经营发展状况增加了与公司的日常关联交易。公司对年度日常关联交易的预计是结合当时的市场前景、产销计划、履约能力等方面进行的评估和预测，实际执行过程中可能存在一定的偏差。公司 2019 年日常关联交易金额的波动在合理范围内，对公司日常经营及业绩影响较小。								

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

注：2017 年度，重庆正川医药包装材料股份有限公司在上海证券交易所挂牌上市，其独立董事王洪同时亦担任本公司的独立董事。根据《深圳证券交易所股票上市规则》，上市公司董事、监事及高级管理人员为上市公司的关联自然人。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
北大医学部、北大肿瘤医院、北大医疗产业基金、心安医疗	北大医学部与公司同受北京大学控制；北大医疗为持有公司 5% 以上股份的股东，北大医疗产业基金为其控股子公司	北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司	医院管理；医院管理咨询；投资管理；投资咨询；项目投资；资产管理；企业管理咨询；技术咨询；技术服务；医疗机构形象策划；承办展览展示；技术交流；商务信息咨询（不含中介）；肿瘤诊疗、医疗设备、医用材料、药品的技术开发；医学研究与试验发展。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放	30000 万人民币	8,392.02	8,336.71	-183.29

		<p>贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>				
<p>被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）</p>		<p>肿瘤医院管理公司与北京中联新投资基金管理有限公司（以下简称“中联基金”）、心安（北京）医疗投资咨询有限公司（以下简称“心安医疗”）于 2015 年 5 月签署《关于“北肿（北京）健康管理有限责任公司”之投资合作框架协议》（以下简称“协议”）。协议约定，肿瘤管理公司、中联基金、心安医疗共同出资人民币 5,000 万元，设立北肿（北京）健康管理有限责任公司（以工商行政管理部门最终核准名称为准）（以下简称“健康管理公司”）。其中，肿瘤管理公司出资 3,000 万元人民币，持股 60%；中联基金出资 1,500 万元人民币，持股 30%；心安医疗出资 500 万元人民币，持股 10%。健康管理公司主要提供肿瘤筛查、健康管理及诊疗等服务。该事项已经公司第八届董事会第二次会议审议通过。2015 年 6 月 5 日，北肿（北京）健康管理有限责任公司成立，并于 2015 年 9 月 15 日更名为“北京迦南门诊部有限公司”。2016 年 6 月，北京迦南门诊部有限公司已正式营业。</p>				

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 联合研发

①根据2013年2月公司与SK Biopharmaceuticals Co, LTD（以下简称SKBP）、方正医药研究院、上海美迪西生物医药有限公司（以下简称上海美迪西）签订的合作协议，公司与SKBP、方正医药研究院、上海美迪西就精神神经类全球首创药物SKL-PSL在包括临床前试验、新药注册申请、临床试验、生产批件申请、生产销售权益及在中国、美国或欧洲的注册等领域共同合作。SKBP许可方正医药研究院共同参与SKL-PSL项目的研发，并共享研发进展数据及相关资料；方正医药研究院负责临床试验和新药注册申请，并协助SKBP在美国FDA或欧洲相关部门的注册申请；上海美迪西进行临床前研究，并为方正医药研究院准备新药申请所需文件；公司负责提供临床试验样本生产服务并申报药品生产批件。公司独家拥有SKL-PSL药品在中国境内（含香港、台湾）的销售权，其中，SKBP享有净销售收入10%，上海美迪西享有净销售收入5%，其余利益分配由公司与方正医药研究院另行约定。截至资产负债表日，该项目已获得临床批件，临床研究尚未启动。

②经公司第九届董事会第六次会议审议通过，公司与方正医药研究院签署《技术开发（委托）合同》，公司委托方正医药研究院完成琥珀酸曲格列汀原料药及片剂的小试、中试开发、预BE试验、BE试验以及验证性临床研究（如需），并支付研究开发经费和报酬，公司将向方正医药研究院支付研究开发经费和报酬不包含验证性临床费用总额为2,750万元。截至资产负债表日，公司支付相关研发经费412.5万元。

(2) 金融服务协议

2017年1月，公司与北大方正集团财务有限公司（以下简称方正财务公司）续签了《金融服务协议》，约定由方正财务公司向公司提供包括存款、贷款及融资、结算以及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他业务，其中公司存款余额每日最高不超过5亿元人民币，综合授信额度不超过人民币5亿元，协议有效期为三年，自2017年1月1日至2019年12月31日。该协议已经公司第八届董事会第十九次会议、2016年度股东大会审议通过。截止2019年6月30日，公司累计存款72,520.96万元，累计取款65,104.17万元，共取得存款利息收入346.87万元。截至资产负债表日，公司在北大方正集团财务有限公司的存款36,749.78万元，公司尚未申请贷款。

(3) 设立产业并购基金

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。

(4) 关于资产剥离重大资产重组相关人员薪酬支付事宜

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2019年6月30日，公司代重庆合成支付职工薪酬金额合计770.54万元。

(5) 北医医药签署长期服务协议及合同

2014年11月，北医医药与北京大学国际医院签署《北京大学国际医院药品、试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同》。长期服务合同约定，由北医医药向北京大学国际医院提供运营所需的药品、试剂、医用耗材、办公用品的供应、物流与配送服务，以及医疗设备的供应服务。三年合同期限内，合同的总金额为500,000,000.00元。合同期限：从2015年1月1日至2017年12月31日；合同期满前，北京大学国际医院将对服务质量进行评测，若服务满意，双方自动续签本合同三年。该合同已经公司2014年第七次临时股东大会审议通过。经公司第八届董事会第二十三次会议及2017年度股东大会审议通过，北医医药与北京大学国际医院签订了《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

充协议二》，约定北京大学国际医院委托北医医药为其药品（因政策原因无法采购的除外）、体外诊断试剂、医用耗材、设备的采购、物流与配送等项目服务的唯一提供商；公司于2019年4月12日召开第九届董事会第七次会议及第九届监事会第五次会议、2018年度股东大会审议通过，北医医药与北京大学国际医院签订了《北京大学国际医院医疗设备、手术器械、药品、体外诊断试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同》，约定，北医医药为北大国际医院的医疗设备、手术器械、药品（特殊药品除外）、体外诊断试剂、医用耗材的采购、物流与配送等项目服务的唯一提供商，暂估合同总金额为每年10亿元，期限三年，2019年度，北医医药与北京大学国际医院供应链业务总金额预计为10亿元，截止2019年6月30日，北医医药与北京大学国际医院累计发生关联交易金额40,518.49万元。

上述事项于2019年4月12日经公司第九届董事会第七次会议及第九届监事会第五次会议审议通过，于2019年5月8日经公司2018年度股东大会审议通过。

（6）关联方资金往来

2019年年初，公司与合成集团往来余额217.62万元，双方未计算资金占用费。报告期内，公司支付合成集团40.03万元。截止2019年6月30日，与合成集团往来余额177.59万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司与SKBP、方正医药研究院、上海美迪西签署新药合作研发、生产、销售协议的公告	2013年02月27日	www.cninfo.com.cn
关于拟投资产业并购基金暨关联交易的公告	2014年09月29日	www.cninfo.com.cn
关于公司与北大方正集团财务有限公司续签《金融服务协议》暨关联交易的公告	2017年04月29日	www.cninfo.com.cn
关于签署《技术开发（委托）合同》暨关联交易的公告	2018年12月15日	www.cninfo.com.cn
关于资产剥离重大资产重组相关人员2019年薪酬支付预计暨关联交易的公告	2019年04月16日	www.cninfo.com.cn
关于公司全资子公司签订《北京大学国际医院医疗设备、手术器械、药品、体外诊断试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同》暨关联交易的公告	2019年04月16日	www.cninfo.com.cn
2018年度股东大会决议公告	2019年05月09日	www.cninfo.com.cn

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、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

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司，基于生产、办公及货物仓储的需要，租赁了部分厂房及设备，但是未构成单个重大租赁，对公司的经营业务不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北大医药	北大方正财务有限公司	金融服务				不适用		市场原则		是	与本公司受同一实际控制人控制	正常履行中	2017年04月29日	《关于公司与北大方正集团财务有限公司续签<金融服务协议>暨关联交易的公告》(2017-15号) www.cninfo.com.cn
北医医药	北京大学国际医院	北医医药为北大国际医院提供医疗设备、手术				不适用		如果有政府定价/指导价要求的，将按照政府定价/指导价进行结	100,000	是	北大医疗产业集团有限公司为持有公司 5% 以上股份的股东，	正常履行中	2019年04月16日	《关于公司全资子公司签订<北京大学国际医院医疗设备、手术器械、药

	器械、药品（特殊药品除外）、体外诊断试剂、医用耗材的采购、物流与配送等项目					算，无政府定价/指导价要求的定价将遵循公平合理的原则，以市场公允价格确定将遵循公平合理的原则，以市场公允价格作为参照确定。			北大医疗产业集团有限公司为北大国际医院的全资举办人		品、体外诊断试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同>暨关联交易的公告》 (2019-011) www.cninfo.com.cn
--	---------------------------------------	--	--	--	--	---	--	--	---------------------------	--	--

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

公司高度重视环保工作，根据生产经营的实际情况分别配套建设了相应的环保设施，对生产过程中产生的废气、污水等进行了有效处理，使其排放达到国家及地方的相关标准。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司与方正医药研究院有限公司签署《技术转让（专利实施许可）合同》和《技术转让（技术秘密）合同》，方正医药研究院以排他方式许可公司使用米力农专利权及坦度螺酮技术秘密。相关内容请参见公司于2019年4月16日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于拟签订技术转让合同暨关联交易的公告》（2019-012）。

2、公司变更会计政策。相关内容请参见公司于2019年4月16日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于会计政策变更的公告》（2019-014）。

3、公司监事郝林先生于2019年5月2日因病不幸逝世。相关内容请参见公司于2019年5月6日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于监事逝世的公告》（2019-018）。

4、公司完成2018年年度权益分派，股权登记日为2019年5月28日，除权除息日为2019年5月29日。相关内容请参见公司于2019年5月22日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2018年年度权益分派实施公告》（2019-020）。

5、方正集团控股股东北大资产经营有限公司请求判定方正集团 2003 年股改无效的案件已在北京市第一中级人民法院正式立案。相关内容请参见公司于2019年6月22日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于北大方正集团有限公司部分股权涉及诉讼的公告》（2019-021）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	595,987,425	100.00%	0	0	0	0	0	595,987,425	100.00%
1、人民币普通股	595,987,425	100.00%	0	0	0	0	0	595,987,425	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	595,987,425	100.00%	0	0	0	0	0	595,987,425	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,870		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西南合成医药集团有限公司	国有法人	28.58%	170,356,260	0	0	170,356,260		
北大医疗产业集团有限公司	国有法人	11.80%	70,328,949	0	0	70,328,949		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.94%	11,576,513	0	0	11,576,513		
重庆长江制药厂	境内非国有法人	1.22%	7,298,850	0	0	7,298,850		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.05%	6,244,400	0	0	6,244,400		
建投中信资产管理有限责任公司	境内非国有法人	0.83%	4,929,900	0	0	4,929,900		
北京政泉控股有限公司	境内非国有法人	0.54%	3,225,346	0	0	3,225,346	冻结	3,225,346
刘巍建	境内自然人	0.44%	2,630,100	-3,954,900	0	2,630,100		
中国工商银行－汇添富均衡增长混合型证券投资基金	其他	0.44%	2,600,000	+230,189	0	2,600,000		
北京大学教育基金会	境内非国有法人	0.42%	2,500,000	-500,000	0	2,500,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、合成集团为北大医疗全资子公司。2、2013 年 6 月 13 日，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，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。资源控股与北大医疗、合成集团存在关联关系。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西南合成医药集团有限公司	170,356,260	人民币普通股	170,356,260
北大医疗产业集团有限公司	70,328,949	人民币普通股	70,328,949
中国证券金融股份有限公司	11,576,513	人民币普通股	11,576,513
重庆长江制药厂	7,298,850	人民币普通股	7,298,850
中央汇金资产管理有限责任公司	6,244,400	人民币普通股	6,244,400
建投中信资产管理有限责任公司	4,929,900	人民币普通股	4,929,900
北京政泉控股有限公司	3,225,346	人民币普通股	3,225,346
刘巍建	2,630,100	人民币普通股	2,630,100
中国工商银行—汇添富均衡增长混合型证券投资基金	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
北京大学教育基金会	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、合成集团为北大医疗全资子公司。2、2013 年 6 月 13 日，北大医疗与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，同时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。资源控股与北大医疗、合成集团存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截至报告期末：1、股东西南合成医药集团有限公司普通证券账户持有公司股份 84,356,260 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户参与融资融券业务持有公司股份 86,000,000 股，实际合计持有 170,356,260 股。2、北大医疗产业集团有限公司普通证券账户持有公司股份 37,328,949 股，通过华金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户参与融资融券业务持有公司股份 33,000,000 股，实际合计持有 70,328,949 股。3、股东刘巍建普通证券账户持有公司股份 100 股，通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户参与融资融券业务持有公司股份 2,630,000 股，实际合计持有 2,630,100 股。		

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

是 否

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

四、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郝林	监事	离任	2019 年 05 月 02 日	因病逝世

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 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、合并资产负债表

编制单位：北大医药股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	533,591,243.25	520,547,688.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,509,727.17	34,159,247.28
应收账款	934,133,497.75	951,777,572.51
应收款项融资		
预付款项	36,739,194.90	37,325,312.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	199,814,812.70	153,129,673.44
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	237,120,026.18	198,818,708.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	377,180.17	448,035.37
流动资产合计	1,975,285,682.12	1,896,206,237.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	22,689,760.83	22,990,255.10
长期股权投资	2,718,871.32	6,258,846.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	149,241,490.03	148,693,422.86
在建工程	6,620,166.23	12,178,736.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,001,390.74	3,114,197.34
开发支出	22,511,105.05	17,842,579.01
商誉		
长期待摊费用	7,376,165.21	6,912,063.70
递延所得税资产	14,555,716.43	15,288,424.26
其他非流动资产	13,653,357.29	13,152,755.12
非流动资产合计	242,368,023.13	246,431,279.76
资产总计	2,217,653,705.25	2,142,637,517.46
流动负债：		
短期借款	157,000,000.00	129,900,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,600,610.33	104,079,685.96
应付账款	467,890,349.85	409,837,167.51
预收款项	24,457,621.05	17,082,056.72
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,888,390.93	22,100,428.95
应交税费	17,954,732.53	33,498,260.20
其他应付款	223,802,025.67	214,930,362.61
其中：应付利息		
应付股利		737.30
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	989,593,730.36	931,427,961.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	2,401,649.24	2,012,448.98
递延所得税负债	430,395.48	449,734.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,832,044.72	2,462,183.05
负债合计	992,425,775.08	933,890,145.00
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	-5,721,299.04	-5,583,863.08
专项储备		
盈余公积	46,430,557.73	46,430,557.73
一般风险准备		
未分配利润	394,608,767.56	377,966,487.25
归属于母公司所有者权益合计	1,230,478,386.13	1,213,973,541.78
少数股东权益	-5,250,455.96	-5,226,169.32
所有者权益合计	1,225,227,930.17	1,208,747,372.46
负债和所有者权益总计	2,217,653,705.25	2,142,637,517.46

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	329,451,191.25	300,740,281.87
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,765,648.00	7,278,004.21
应收账款	66,165,530.78	69,091,809.90

应收款项融资		
预付款项	6,145,567.92	2,043,096.59
其他应收款	380,824,403.09	436,157,574.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	58,752,785.04	55,910,791.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	844,105,126.08	871,221,557.73
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	140,383,687.71	143,923,662.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	146,867,643.86	145,576,450.69
在建工程	6,620,166.23	12,178,736.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,663,377.88	2,935,716.86
开发支出	22,511,105.05	17,842,579.01
商誉		
长期待摊费用	3,608,478.79	1,080,447.03
递延所得税资产	9,377,168.08	9,387,993.03
其他非流动资产	13,613,936.05	13,152,755.12
非流动资产合计	345,645,563.65	346,078,340.50
资产总计	1,189,750,689.73	1,217,299,898.23

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,592,560.62	37,153,582.92
应付账款	53,477,148.97	57,596,543.90
预收款项	10,666,473.55	12,249,607.94
合同负债		
应付职工薪酬	14,176,709.77	13,584,430.50
应交税费	8,393,091.20	19,363,987.09
其他应付款	127,273,619.94	129,150,563.50
其中：应付利息		
应付股利		737.30
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	239,579,604.05	269,098,715.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,401,649.24	2,012,448.98
递延所得税负债	430,395.48	449,734.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,832,044.72	2,462,183.05
负债合计	242,411,648.77	271,560,898.90
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	46,430,557.73	46,430,557.73
未分配利润	48,273,316.04	46,673,274.41
所有者权益合计	947,339,040.96	945,738,999.33
负债和所有者权益总计	1,189,750,689.73	1,217,299,898.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,138,563,606.12	1,059,880,286.54
其中：营业收入	1,138,563,606.12	1,059,880,286.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,097,408,097.95	1,014,141,678.12
其中：营业成本	688,700,587.61	649,556,219.43
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	7,343,043.52	6,233,162.26
销售费用	340,196,227.92	302,624,639.80
管理费用	55,983,908.00	50,249,602.95
研发费用	3,846,545.56	2,412,510.25

财务费用	1,337,785.34	3,065,543.43
其中：利息费用	5,279,803.30	5,589,604.04
利息收入	4,208,707.06	2,938,567.97
加：其他收益	60,799.74	38,021.34
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,539,974.84	-2,971,912.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	221,533.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	315,000.00	-4,071,549.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-205,739.31	82.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,007,127.58	38,733,250.10
加：营业外收入	1,467,595.61	12,000.73
减：营业外支出	876,951.00	164,760.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,597,772.19	38,580,490.13
减：所得税费用	10,060,030.02	12,046,972.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,537,742.17	26,533,517.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,537,742.17	26,533,517.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	28,562,028.81	26,727,238.89
2.少数股东损益	-24,286.64	-193,721.42
六、其他综合收益的税后净额	-137,435.96	-427,707.27

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-137,435.96	-427,707.27
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-137,435.96	-427,707.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-137,435.96	-427,707.27
9.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	28,400,306.21	26,105,810.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,424,592.85	26,299,531.62
归属于少数股东的综合收益总额	-24,286.64	-193,721.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0479	0.0448

(二) 稀释每股收益	0.0479	0.0448
------------	--------	--------

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	425,222,347.43	359,940,361.86
减：营业成本	65,237,481.03	51,062,806.08
税金及附加	5,203,839.38	5,361,453.86
销售费用	305,092,552.05	257,537,799.26
管理费用	35,681,298.13	29,919,303.25
研发费用	3,846,545.56	2,412,510.25
财务费用	-10,711,841.56	-7,468,004.76
其中：利息费用		
利息收入	11,019,824.99	7,538,232.98
加：其他收益	60,799.74	38,021.34
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,539,974.84	-2,971,912.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,833.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,568,052.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-126,337.57	1,675.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,239,126.55	16,614,225.99
加：营业外收入	805,900.41	4,266.83
减：营业外支出	876,951.00	

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,168,075.96	16,618,492.82
减：所得税费用	3,648,285.83	3,428,274.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,519,790.13	13,190,217.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,519,790.13	13,190,217.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	13,519,790.13	13,190,217.83

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,271,982,734.93	1,209,373,211.00
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,188,789.78	70,106,621.99
经营活动现金流入小计	1,320,171,524.71	1,279,479,832.99
购买商品、接受劳务支付的现金	730,282,052.58	789,836,597.98
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	68,643,868.53	61,296,856.65

金		
支付的各项税费	86,960,661.63	89,457,684.47
支付其他与经营活动有关的现金	428,800,744.74	306,557,348.79
经营活动现金流出小计	1,314,687,327.48	1,247,148,487.89
经营活动产生的现金流量净额	5,484,197.23	32,331,345.10
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	467,800.00	191,897.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	467,800.00	191,897.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,827,847.79	3,931,934.46
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	15,827,847.79	3,931,934.46
投资活动产生的现金流量净额	-15,360,047.79	-3,740,036.78
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	157,000,000.00	129,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	157,000,000.00	129,900,000.00
偿还债务支付的现金	129,900,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,481,220.15	12,967,377.07
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	145,381,220.15	47,967,377.07
筹资活动产生的现金流量净额	11,618,779.85	81,932,622.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,344.06	11,928.85
五、现金及现金等价物净增加额	1,746,273.35	110,535,860.10
加：期初现金及现金等价物余额	468,618,704.42	344,525,737.11
六、期末现金及现金等价物余额	470,364,977.77	455,061,597.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	456,759,834.26	368,766,370.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,942,992.44	42,716,363.84
经营活动现金流入小计	482,702,826.70	411,482,734.03
购买商品、接受劳务支付的现金	58,976,355.45	10,980,526.72
支付给职工以及为职工支付的现金	43,593,756.83	34,040,362.54
支付的各项税费	65,138,341.48	63,596,701.49
支付其他与经营活动有关的现金	323,671,368.32	282,982,583.97
经营活动现金流出小计	491,379,822.08	391,600,174.72
经营活动产生的现金流量净额	-8,676,995.38	19,882,559.31
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	205,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	205,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,702,249.96	3,752,101.87

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	15,702,249.96	3,752,101.87
投资活动产生的现金流量净额	-15,496,649.96	-3,752,101.87
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	392,216,666.67	173,040,326.05
筹资活动现金流入小计	392,216,666.67	173,040,326.05
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	11,919,748.50	7,747,099.22
支付其他与筹资活动有关的现金	327,100,000.00	146,000,000.00
筹资活动现金流出小计	339,019,748.50	153,747,099.22
筹资活动产生的现金流量净额	53,196,918.17	19,293,226.83
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	29,023,272.83	35,423,684.27
加：期初现金及现金等价物余额	282,676,767.87	299,677,298.68
六、期末现金及现金等价物余额	311,700,040.70	335,100,982.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	595,987,425.00				199,172,934.88		-5,583,863.08		46,430,557.73		377,966,487.25		1,213,973,541.78	-5,226,169.32	1,208,747,372.46
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		-5,583,863.08		46,430,557.73		377,966,487.25		1,213,973,541.78	-5,226,169.32	1,208,747,372.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-137,435.96				16,642,280.31		16,504,844.35	-24,286.64	16,480,557.71
（一）综合收益总额							-137,435.96				28,562,028.81		28,424,592.85	-24,286.64	28,400,306.21
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	595,987,425.00				199,172,934.88		-5,821,299.07		44,157,684.17		342,808,650.09		1,176,305,395.07	-5,067,642.06	1,171,237,753.01
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		-5,821,299.07		44,157,684.17		342,808,650.09		1,176,305,395.07	-5,067,642.06	1,171,237,753.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-427,707.27				18,979,402.36		18,551,695.09	-193,721.42	18,357,973.67
（一）综合收益总额							-427,707.27				26,727,238.89		26,299,531.62	-193,721.42	26,105,810.20
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-7,747,836.53		-7,747,836.53		-7,747,836.53

		优先股	永续债	其他		股	合收益	备				
一、上年期末余额	595,987,425.00				256,647,742.19				46,430,557.73	46,673,274.41		945,738,999.33
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				46,430,557.73	46,673,274.41		945,738,999.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,600,041.63		1,600,041.63
（一）综合收益总额										13,519,790.13		13,519,790.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-11,919,748.50		-11,919,748.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,919,748.50		-11,919,748.50
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. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				46,430,557.73	48,273,316.04		947,339,040.96

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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	33,965,248.88		930,758,100.24
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	33,965,248.88		930,758,100.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,442,381.31		5,442,381.31
(一) 综合收益总额										13,190,217.83		13,190,217.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-7,747,836.53		-7,747,836.53
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,747,836.53		-7,747,836.53
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	39,407,630.19	936,200,481.55

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）。无有限售条件的流通股份，全部为无限售条件的流通股份。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（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。

本财务报表业经公司2019年8月30日第九届董事会第八次会议批准对外报出。

本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、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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属

于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

8) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

9) 预期将降低借款人按合同约定定期还款的经济动机是否发生显著变化。

10) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-信用风险特征组合		
应收账款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失

(4) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）		
其中：北大医药股份有限公司	5.00%	5.00%
重庆方港医药有限公司	5.00%	5.00%
上海方正拓康贸易有限公司及其子公司	5.00%	5.00%
北京北医医药有限公司及其他下属子公司	0.50%	0.50%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%、30.00%	20.00%、30.00%
3—4年	40.00%、50.00%	40.00%、50.00%
4—5年	50.00%、60.00%	50.00%、60.00%
5年以上	80.00%、100.00%	80.00%、100.00%

(5) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收票据

详见本财务报告附注五(9)之说明

11、应收账款

详见本财务报告附注五(9)之说明

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本财务报告附注五(9)之说明

13、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。

14、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持

有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、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存在共有的控制，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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

17、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
机器设备	年限平均法	5-15	0、5%	6.33%-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%
构筑物	年限平均法	5-15	0、5%	6.33%-20.00%

18、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。

19、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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括生产经营许可权、商标及专有生产技术、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。

具体研发项目的资本化条件：

- (1) 外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；
- (2) 公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；
- (3) 属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；
- (4) 仿制药品质量和疗效一致性评价开发予以资本化，确认为开发支出；
- (5) 除上述情况外，其余研发支出全部计入当期损益。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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。

26、政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)要求, 公司对财务报表格式进行修订。	第九届董事会第八次会议审议通过	

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财 会【2019】6号), 公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表, 对2018年财务报表项目列报影响如下:

单位: 人民币元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	985,936,819.79		76,369,814.11	
应收票据		34,159,247.28		7,278,004.21
应收账款		951,777,572.51		69,091,809.90
应付票据及应付账款	513,916,853.47		94,750,126.82	
应付票据		104,079,685.96		37,153,582.92
应付账款		409,837,167.51		57,596,543.90

对2018年半年度财务报表项目列报影响如下:

单位: 人民币元

项目	合并利润表	
	调整前	调整后
管理费用	52,662,113.20	50,249,602.95
研发费用		2,412,510.25

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

31、其他

分部报告

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

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

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	16%、13%
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%

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
本公司	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

1.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。

2.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%。

3.根据《企业所得税法实施条例》（国务院令512号）及《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77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2018年1月1日至2020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	40,896.01	43,193.96
银行存款	470,324,081.76	466,350,377.21
其他货币资金	63,226,265.48	54,154,117.10
合计	533,591,243.25	520,547,688.27

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金63,226,265.48元已在现金及现金等价物中剔除。

其他货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
存出投资款	-	2,225,133.25
银行承兑汇票保证金	63,226,265.48	51,928,983.85
保函保证金	-	
信用证保证金	-	
借款保证金	-	
小计	63,226,265.48	54,154,117.10

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	18,068,266.91	24,361,623.72
商业承兑票据	15,441,460.26	9,797,623.56
合计	33,509,727.17	34,159,247.28

单位：元

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,144,371.74
合计	3,144,371.74

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	108,643,452.67	
商业承兑票据	15,868,012.06	
合计	124,511,464.73	

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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,707,023.17	2.75%	26,707,023.17	100.00%	0.00	26,319,469.31	2.66%	26,319,469.31	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	946,153,960.94	97.25%	12,020,463.19	1.27%	934,133,497.75	964,681,533.06	97.34%	12,903,960.55	1.34%	951,777,572.51
其中：										
简化计量方法	946,153,960.94	97.25%	12,020,463.19	1.27%	934,133,497.75	964,681,533.06	97.34%	12,903,960.55	1.34%	951,777,572.51
合计	972,860,984.11	100.00%	38,727,486.36	3.98%	934,133,497.75	991,001,002.37	100.00%	39,223,429.86	3.96%	951,777,572.51

按单项计提坏账准备：26,707,023.17 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

第一名	19,870,105.33	19,870,105.33	100.00%	
第二名	4,207,668.89	4,207,668.89	100.00%	
第三名	942,320.66	942,320.66	100.00%	
第四名	261,299.18	261,299.18	100.00%	
第五名	250,000.00	250,000.00	100.00%	
其他	1,175,629.11	1,175,629.11	100.00%	
合计	26,707,023.17	26,707,023.17	--	--

按组合计提坏账准备：12,020,463.19 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	923,727,213.83	7,615,197.67	0.82%
1 至 2 年	17,134,080.78	1,713,408.09	10.00%
2 至 3 年	3,120,776.82	931,162.74	29.84%
3 至 4 年	143,006.67	70,019.29	48.96%
4 至 5 年	75,335.20	38,951.52	51.70%
5 年以上	1,953,547.64	1,651,723.88	84.55%
合计	946,153,960.94	12,020,463.19	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	923,727,213.83
1 至 2 年	17,134,080.78
2 至 3 年	3,120,776.82
3 年以上	2,171,889.51
3 至 4 年	143,006.67
4 至 5 年	75,335.20
5 年以上	1,953,547.64
合计	946,153,960.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
简化计量方法	12,903,960.55		846,665.98	36,831.38	12,020,463.19
单项金额单独计提的坏账准备	26,319,469.31	387,553.86			26,707,023.17
合计	39,223,429.86	387,553.86	846,665.98	36,831.38	38,727,486.36

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	36,831.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	416,220,787.58	42.78	2,081,103.94
华中科技大学同济医学院附属同济医院	54,378,042.02	5.59	273,395.01
华中科技大学同济医学院附属协和医院	38,464,772.41	3.95	193,503.76
武汉大学人民医院	23,546,987.56	2.42	117,734.94
北京市仁和医院	23,061,462.34	2.37	115,307.31
小计	555,672,051.91	57.11	2,781,044.96

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	35,658,619.67	97.06%	34,254,699.32	91.77%
1 至 2 年	368,040.01	1.00%	2,335,642.07	6.26%
2 至 3 年	618,703.33	1.68%	592,206.27	1.59%
3 年以上	93,831.89	0.26%	142,764.62	0.38%

合计	36,739,194.90	--	37,325,312.28	--
----	---------------	----	---------------	----

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项余额的比例 (%)
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	8,382,000.00	22.81
江西元瑞医药有限公司	3,730,000.00	10.15
南京优科制药有限公司	1,845,200.00	5.02
北京科苑新创技术股份有限公司	990,000.00	2.69
上海明望医疗器械有限公司	951,000.00	2.59
小计	15,898,200.00	43.26

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	199,814,812.70	153,129,673.44
合计	199,814,812.70	153,129,673.44

(1) 其他应收款

1) 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	197,664,125.75	155,677,498.95
备用金	752,686.71	453,550.71
其他	4,791,591.93	2,240,835.02
合计	203,208,404.39	158,371,884.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,837,931.45		2,404,279.79	5,242,211.24
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	300,368.90		-148,730.45	151,638.45
本期核销			2,000,258.00	2,000,258.00

2019年6月30日余额	3,138,300.35		255,291.34	3,393,591.69
--------------	--------------	--	------------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,626,429.59
1至2年	10,838,303.04
2至3年	1,111,385.66
3至4年	1,302,853.65
4至5年	54,640.95
5年以上	185,169.50
合计	18,118,782.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
简化计量方法	5,242,211.24	151,638.45	2,000,258.00	3,393,591.69
合计	5,242,211.24	151,638.45	2,000,258.00	3,393,591.69

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	60,000,000.00	1-2年, 3-4年, 5年以上	29.53%	300,000.00
湖北省第三人民医院	保证金	40,000,000.00	1年以内	19.68%	200,000.00
荆门市第二人民医院	保证金	35,000,000.00	4-5年, 5年以上	17.22%	175,000.00
湖北江汉油田总医院	保证金	18,000,000.00	1年以内	8.86%	90,000.00
湖南恺德微创医院有限公司	保证金	15,000,000.00	1年以内	7.38%	75,000.00
合计	--	168,000,000.00	--	82.67%	840,000.00

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(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	28,650,445.54	0.00	28,650,445.54	23,648,625.02		23,648,625.02
在产品	8,578,140.67	0.00	8,578,140.67	7,610,542.19		7,610,542.19
库存商品	182,207,973.48	4,515,216.24	177,692,757.24	163,273,339.62	4,830,216.24	158,443,123.38
发出商品	22,198,682.73	0.00	22,198,682.73	9,116,417.96		9,116,417.96
合计	241,635,242.42	4,515,216.24	237,120,026.18	203,648,924.79	4,830,216.24	198,818,708.55

(2) 存货跌价准备

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	
原材料						0.00
在产品						0.00
库存商品	4,830,216.24	12,005.31		327,005.31		4,515,216.24
合计	4,830,216.24	12,005.31		327,005.31		4,515,216.24

(3) 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
库存商品	可变现净值低于账面价值

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税进项税	377,180.17	408,614.13
预缴企业所得税		39,421.24
合计	377,180.17	448,035.37

8、长期应收款

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	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	22,689,760.83		22,689,760.83	22,990,255.10		22,990,255.10	
其中：未实现融资收益	5,297,940.56		5,297,940.56	5,657,446.29		5,657,446.29	
合计	22,689,760.83		22,689,760.83	22,990,255.10		22,990,255.10	--

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	6,258,846.16			-3,539,974.84							2,718,871.32	
小计	6,258,846.16			-3,539,974.84							2,718,871.32	
合计	6,258,846.16			-3,539,974.84							2,718,871.32	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	149,241,490.03	148,693,422.86
合计	149,241,490.03	148,693,422.86

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	构筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		192,488,368.27	5,694,863.46	7,038,222.45	205,221,454.18
2.本期增加金额	3,459,632.75	5,233,707.76		249,241.98	8,942,582.49
(1) 购置		1,377,957.95		249,241.98	1,627,199.93
(2) 在建工程转入	3,459,632.75	3,855,749.81			7,315,382.56
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			1,503,665.00	8,034.29	1,511,699.29
(1) 处置或报废			1,503,665.00	8,034.29	1,511,699.29
4.期末余额	3,459,632.75	197,722,076.03	4,191,198.46	7,279,430.14	212,652,337.38
二、累计折旧					
1.期初余额		48,485,036.60	3,672,088.39	4,370,906.33	56,528,031.32
2.本期增加金额	57,878.95	6,944,749.63	204,783.88	505,529.26	7,712,941.72
(1) 计提	57,878.95	6,944,749.63	204,783.88	505,529.26	7,712,941.72
3.本期减少金额			830,125.69		830,125.69
(1) 处置或报废			830,125.69		830,125.69
4.期末余额	57,878.95	55,429,786.23	3,046,746.58	4,876,435.59	63,410,847.35
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	3,401,753.80	142,292,289.80	1,144,451.88	2,402,994.55	149,241,490.03
1.期末账面价值	3,401,753.80	142,292,289.80	1,144,451.88	2,402,994.55	149,241,490.03
2.期初账面价值		144,003,331.67	2,022,775.07	2,667,316.12	148,693,422.86

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,620,166.23	12,178,736.21
合计	6,620,166.23	12,178,736.21

(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	2,706,019.61		2,706,019.61	2,587,545.49		2,587,545.49
污水处理工程				5,849,327.52		5,849,327.52
普通粉针线	3,914,146.62		3,914,146.62	3,741,863.20		3,741,863.20
合计	6,620,166.23		6,620,166.23	12,178,736.21		12,178,736.21

(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		2,587,545.49	118,474.12			2,706,019.61						自筹
污水处理工	8,000,000.00	5,849,327.52	1,466,055.04	7,315,382.56			91.44%	91.44%				自筹

程												
普通粉针线	4,500,000.00	3,741,863.20	172,283.42			3,914,146.62	86.98%	86.98%				自筹
合计	12,500,000.00	12,178,736.21	1,756,812.58	7,315,382.56		6,620,166.23	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	6,643,813.37	13,913,737.67
2.本期增加金额						237,931.03	237,931.03
(1) 购置						237,931.03	237,931.03
(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	6,881,744.40	14,151,668.70
二、累计摊销							
1.期初余额				4,717,500.00	1,753,860.70	4,328,179.63	10,799,540.33
2.本期增加金额					134,412.06	216,325.57	350,737.63
(1) 计提					134,412.06	216,325.57	350,737.63

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				4,717,500.00	1,888,272.76	4,544,505.20	11,150,277.96
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					664,151.54	2,337,239.20	3,001,390.74
1.期末账面价值					664,151.54	2,337,239.20	3,001,390.74
2.期初账面价值					798,563.60	2,315,633.74	3,114,197.34

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
仿制药一致性评价	17,842,579.01		4,668,526.04				22,511,105.05	
合计	17,842,579.01		4,668,526.04				22,511,105.05	

15、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	1,092,896.91		231,409.56		861,487.35
设备投放	5,034,350.56		1,958,535.87		3,075,814.69
专利实施许可费		2,600,000.00	129,999.00		2,470,001.00
其他	784,816.23	606,359.32	422,313.38		968,862.17
合计	6,912,063.70	3,206,359.32	2,742,257.81		7,376,165.21

16、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	25,220,704.60	5,794,209.45	27,919,390.60	6,461,664.32
内部交易未实现利润	562,594.00	140,648.51	823,605.88	205,901.47
可抵扣亏损（注）	57,472,389.84	8,620,858.47	57,472,389.84	8,620,858.47
合计	83,255,688.44	14,555,716.43	86,215,386.32	15,288,424.26

注：2017年8月29日，公司召开第八届董事会第二十一次会议，审议通过了关于注销全资子公司上海方正拓康贸易有限公司及其下属公司方正拓康（香港）贸易有限公司的议案。公司预计该项减值准备成为事实损失时将获准在企业所得税税前扣除，且预计未来该损失实际发生时，公司有足够的应纳税所得额以实现该项损失的税收抵免。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单价 500 万以下固定资产税前一次性扣除	2,869,303.22	430,395.48	2,998,227.15	449,734.07
合计	2,869,303.22	430,395.48	2,998,227.15	449,734.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,555,716.43		15,288,424.26

递延所得税负债		430,395.48		449,734.07
---------	--	------------	--	------------

(4) 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
可抵扣亏损	38,827,954.21	38,054,421.44
资产减值准备	21,415,589.68	21,376,466.74
合计	60,243,543.89	59,430,888.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	3,290,353.98	3,290,353.98	
2020 年	14,996,260.24	14,996,260.24	
2021 年	16,944,682.39	16,944,682.39	
2022 年	1,058,872.78	1,058,872.78	
2023 年	1,764,252.05	1,764,252.05	
2024 年	773,532.77		
合计	38,827,954.21	38,054,421.44	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	13,653,357.29	13,152,755.12
合计	13,653,357.29	13,152,755.12

18、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	157,000,000.00	129,900,000.00
合计	157,000,000.00	129,900,000.00

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,600,610.33	104,079,685.96
合计	80,600,610.33	104,079,685.96

20、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	453,101,430.47	386,462,374.06
工程款	14,788,919.38	23,374,793.45
合计	467,890,349.85	409,837,167.51

(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	--

21、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	24,457,621.05	17,082,056.72
合计	24,457,621.05	17,082,056.72

22、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	17,091,823.47	58,965,477.41	63,167,596.86	12,889,704.02
二、离职后福利-设定提存计划	5,008,605.48	5,165,236.10	5,175,154.67	4,998,686.91
三、辞退福利		301,117.00	301,117.00	
合计	22,100,428.95	64,431,830.51	68,643,868.53	17,888,390.93

(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	16,522,691.89	48,820,252.61	52,944,235.86	12,398,708.64
2、职工福利费		2,055,268.94	2,055,268.94	0.00
3、社会保险费	155,409.41	5,017,510.84	5,023,116.88	149,803.37
其中：医疗保险费	107,762.49	4,684,284.84	4,689,371.42	102,675.91
工伤保险费	23,453.77	259,594.10	260,113.56	22,934.31
生育保险费	24,193.15	73,631.90	73,631.90	24,193.15
4、住房公积金	32,648.52	2,651,704.30	2,580,632.30	103,720.52
5、工会经费和职工教育经费	381,073.65	420,740.72	564,342.88	237,471.49
合计	17,091,823.47	58,965,477.41	63,167,596.86	12,889,704.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,993,608.68	5,004,438.77	5,014,102.93	4,983,944.52
2、失业保险费	14,996.80	160,797.33	161,051.74	14,742.39
合计	5,008,605.48	5,165,236.10	5,175,154.67	4,998,686.91

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,102,761.02	23,275,703.21
企业所得税	6,349,449.25	7,964,053.37
城市维护建设税	745,358.17	1,064,950.18
教育费附加	372,959.27	427,601.88
地方教育附加	144,039.63	327,923.91
其他	240,165.19	438,027.65
合计	17,954,732.53	33,498,260.20

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		737.30
其他应付款	223,802,025.67	214,929,625.31
合计	223,802,025.67	214,930,362.61

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		737.30
合计		737.30

(2) 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	4,810,815.91	6,957,502.83
保证金	105,779,441.25	111,805,012.15
预提费用	104,682,949.55	79,568,995.27
其他	8,528,818.96	16,598,115.06
合计	223,802,025.67	214,929,625.31

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	--

25、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	2,012,448.98	450,000.00	60,799.74	2,401,649.24	
合计	2,012,448.98	450,000.00	60,799.74	2,401,649.24	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆市技术创新产业类研发资助金		450,000.00					450,000.00	与资产相关
生产线智能化改造项目补助	1,257,838.20			50,021.34			1,207,816.86	与资产相关
仿制药一致性评价项目补贴	460,000.00						460,000.00	与资产相关
技术创新示范企业补助款	294,610.78			10,778.40			283,832.38	与资产相关
小计	2,012,448.98	450,000.00		60,799.74			2,401,649.24	与资产相关

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

26、股本

单位：元

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

27、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

28、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,583,863.08	-137,435.96				-137,435.96	-5,721,299.04
外币财务报表折算差额	-5,583,863.08	-137,435.96				-137,435.96	-5,721,299.04
其他综合收益合计	-5,583,863.08	-137,435.96				-137,435.96	-5,721,299.04

29、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	46,430,557.73			46,430,557.73
合计	46,430,557.73			46,430,557.73

30、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	377,966,487.25	342,808,650.09
调整后期初未分配利润	377,966,487.25	342,808,650.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,562,028.81	45,178,547.24
减：提取法定盈余公积		2,272,873.56
应付普通股股利	11,919,748.50	7,747,836.52

期末未分配利润	394,608,767.56	377,966,487.25
---------	----------------	----------------

31、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	1,133,027,290.75	686,873,685.35	1,055,414,049.20	648,768,542.64
其他业务	5,536,315.37	1,826,902.26	4,466,237.34	787,676.79
合计	1,138,563,606.12	688,700,587.61	1,059,880,286.54	649,556,219.43

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

32、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	4,048,478.58	3,435,952.50
教育费附加	1,735,317.75	1,472,573.08
地方教育费附加	1,137,425.21	973,463.09
其他	421,821.98	351,173.59
合计	7,343,043.52	6,233,162.26

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场拓展及差旅费	318,890,615.46	285,499,230.14
职工薪酬	11,746,981.33	9,791,252.59
运输费	1,868,972.38	1,492,653.51
其他	7,689,658.75	5,841,503.56
合计	340,196,227.92	302,624,639.80

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,878,359.21	29,043,237.67

房租费	4,448,898.90	6,132,146.70
季节性停工损失	2,874,276.94	2,401,546.64
业务招待费	819,154.22	751,444.96
办公费	531,268.73	1,063,854.56
折旧费	1,266,227.46	999,314.75
无形资产摊销	297,720.37	284,392.78
中介机构服务费	1,719,989.99	1,320,455.32
车辆运行费	688,556.22	615,269.81
水电费	701,991.08	641,668.30
劳动保护费	24,981.65	84,825.96
其他	9,732,483.23	6,911,445.50
合计	55,983,908.00	50,249,602.95

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	219,882.06	868,792.60
租金及折旧	1,025,556.86	540,362.06
材料成本	88,100.63	848,468.35
委外研究、试验开发费用	1,925,000.00	
其他	588,006.01	154,887.24
合计	3,846,545.56	2,412,510.25

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,279,803.30	5,589,604.04
减：利息收入	4,208,707.06	2,938,567.97
加：汇兑损失	265,330.61	261,430.93
减：汇兑收益	141,317.00	
加：其他	142,675.49	153,076.43
合计	1,337,785.34	3,065,543.43

37、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
与资产相关的政府补助	60,799.74	38,021.34

38、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	-3,539,974.84	-2,971,912.61
合计	-3,539,974.84	-2,971,912.61

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-237,578.30	
应收账款坏账损失	459,112.12	
合计	221,533.82	

40、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,071,549.27
二、存货跌价损失	315,000.00	
合计	315,000.00	-4,071,549.27

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-205,739.31	82.22

42、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
无法支付的款项	1,140,471.41		1,140,471.41
其他	327,124.20	12,000.73	327,124.20
合计	1,467,595.61	12,000.73	1,467,595.61

43、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
罚款支出		164,759.57	
其他	876,951.00	1.13	876,951.00
合计	876,951.00	164,760.70	876,951.00

44、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	9,934,683.13	11,173,665.05
递延所得税费用	125,346.89	873,307.61
合计	10,060,030.02	12,046,972.66

(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	38,597,772.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,794,034.65
子公司适用不同税率的影响	2,131,653.99
调整以前期间所得税的影响	143,319.56
非应税收入的影响	530,996.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	711,013.76

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	572,794.54
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	176,217.29
所得税费用	10,060,030.02

45、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。

46、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	31,010,618.89	46,933,087.49
其他	17,178,170.89	23,173,534.50
合计	48,188,789.78	70,106,621.99

(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及代缴重庆合成支付社保款等	10,475,190.82	9,696,273.31
支付市场开拓费等营业费用	304,194,221.94	268,019,773.46
支付办公费等管理费用	34,560,511.37	25,361,501.26
支付履约保证金，银行保证金及其他	79,570,820.61	3,479,800.76
合计	428,800,744.74	306,557,348.79

47、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	28,537,742.17	26,533,517.47
加：资产减值准备	-536,533.82	4,071,549.27

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,712,941.72	7,663,675.85
无形资产摊销	350,737.63	284,392.78
长期待摊费用摊销	2,742,257.81	1,631,171.32
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）	205,739.31	-82.22
财务费用（收益以“-”号填列）	5,276,459.24	5,589,604.04
投资损失（收益以“-”号填列）	3,539,974.84	2,971,912.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	732,707.83	873,307.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,338.59	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,986,317.63	-34,294,224.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,160,369.69	39,799,334.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,088,196.41	-22,792,813.57
经营活动产生的现金流量净额	5,484,197.23	32,331,345.10
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	470,364,977.77	455,061,597.21
减：现金的期初余额	468,618,704.42	344,525,737.11
现金及现金等价物净增加额	1,746,273.35	110,535,860.10

（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	470,364,977.77	468,618,704.42
其中：库存现金	40,896.01	43,193.96
可随时用于支付的银行存款	470,324,081.76	466,350,377.21
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	2,225,133.25
三、期末现金及现金等价物余额	470,364,977.77	468,618,704.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,445,299.18	1,447,613.04

（3）期末其他货币资金中票据保证金63,226,265.48元使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

48、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-银行承兑汇票保证金	63,226,265.48	票据保证金
应收票据	3,144,371.74	质押担保
应收账款（注）	116,389,801.99	
其中：武汉大学人民医院	23,546,987.56	质押担保
华中科技大学同济医学院附属同济医院	54,378,042.02	质押担保
华中科技大学同济医学院附属协和医院	38,464,772.41	质押担保
合计	182,760,439.21	--

注：2018年12月20日，公司子公司北大医药武汉有限公司以武汉大学人民医院、华中科技大学同济医学院附属协和医院、华中科技大学同济医学院附属同济医院项下产生的应收账款质押给银行作为借款、融资、担保及其他表内外融资业务而产生的债务的担保。

49、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	--	--	1,601,604.36
其中：美元	182,581.84	6.8747	1,255,195.38
欧元	16,272.86	7.8170	127,204.98
港币	249,180.41	0.8797	219,204.01

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

√适用 □不适用

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

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	余额/金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
生产线智能化改造项目补助	1,207,816.86	递延收益	50,021.34
仿制药一致性项目评价补贴	460,000.00	递延收益	
技术创新示范企业补助款	283,832.38	递延收益	10,778.40
技术创新产业类研发资助金	450,000.00	递延收益	
小计	2,401,649.24		60,799.74
与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助			
社零额及小进限奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
小计	100,000.00		100,000.00

与资产相关的政府补助基本情况详见合并资产负债表合并附注之递延收益之说明。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权交易

是 否

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司	北京市	北京市通州区	医院管理	41.00%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	6,581,644.22	15,264,971.58
非流动资产	46,027,726.22	49,602,679.77
资产合计	52,609,370.44	64,867,651.35
流动负债	67,402,702.76	61,531,497.41
非流动负债	12,440,754.36	17,763,073.68
负债合计	79,843,457.12	79,294,571.09
少数股东权益	-35,800,572.48	-31,266,417.27
归属于母公司股东权益	8,566,485.80	16,839,497.53
按持股比例计算的净资产份额	3,512,259.18	6,904,193.99
--内部交易未实现利润	-645,347.83	-645,347.83
对联营企业权益投资的账面价值	2,718,871.32	6,258,846.16
营业收入	33,727,468.58	26,627,738.79
净利润	-13,168,240.20	-7,248,567.33
综合收益总额	-13,168,240.20	-7,248,567.33

十、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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的57.11%(2018年12月31日：56.77%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

单位：元

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	33,509,727.17				33,509,727.17
小 计	33,509,727.17				33,509,727.17

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	34,159,247.28				34,159,247.28
小 计	34,159,247.28				34,159,247.28

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

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

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	157,000,000.00	161,712,897.26	161,712,897.26		
应付票据	80,600,610.33	80,600,610.33	80,600,610.33		
应付账款	467,890,349.85	467,890,349.85	467,890,349.85		
其他应付款	223,802,025.67	223,802,025.67	223,802,025.67		
小计	929,292,985.85	934,005,883.11	934,005,883.11		

(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	129,900,000.00	131,413,409.49	131,413,409.49		
应付票据	104,079,685.96	104,079,685.96	104,079,685.96		
应付账款	409,837,167.51	409,837,167.51	409,837,167.51		
其他应付款	214,930,362.61	214,930,362.61	214,930,362.61		
小计	858,747,216.08	860,260,625.57	860,260,625.57	-	-

(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2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币157,000,000.00元（2018年12月31日：人民币129,900,000.00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。

十一、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(万元)	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	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	11.80%	11.80%
北大资源集团控股	北京市海淀区	房地产行业	90,000		

有限公司					
------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明

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财务报表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在其他主体中的权益之说明。

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最终受北京大学控制。

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
北大方正集团财务有限公司	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
北京北大医疗康复医院有限公司	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

北京北大资源物业管理集团有限公司	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
北京怡健殿望京诊所有限公司	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
恺德微创茶陵（湘铁）医院	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
北大医疗淄博医院有限公司	同受北京大学控制
淄博市临淄区石化社区卫生服务中心	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
北京北大医疗医院管理有限公司	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
重庆正川医药包装材料股份有限公司[注 1]	同受上市公司的关联自然人影响
北大医疗产业园科技有限公司	同受北京大学控制
北京北大方正电子有限公司	同受北京大学控制
北京北大医疗创新谷科技有限公司	同受北京大学控制

注1：2017年度，重庆正川医药包装材料股份有限公司在上海证券交易所挂牌上市，其独立董事王洪同时亦担任本公司的独立董事。根据《深圳证券交易所股票上市规则》，上市公司董事、监事及高级管理人员为上市公司的关联自然人。

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（金额为含税金额）

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	采购商品及接受劳务等	2,303,591.88	12,000,000.00	否	5,203,605.78
北大医药重庆大新	采购商品等	3,900,235.44	21,000,000.00	否	7,494,888.10

药业股份有限公司					
重庆方诚实业有限公司	采购材料、接受劳务等		150,000.00	否	100,258.00
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	48,046.05	260,000.00	否	98,291.40
北大资源（湖北）资产管理有限公司	租赁及接受劳务等	386,271.62	800,000.00	否	366,958.04
北京康裕后勤服务有限公司	租赁及接受劳务等	144,000.00	300,000.00	否	129,068.16
方正宽带网络服务有限公司	接受劳务等		200,000.00	否	160,000.00
北大医疗信息技术有限公司	接受劳务等			否	50,000.00
北京大学国际医院	租赁	136,800.00	350,000.00	否	198,000.00
上海德麟物业管理有限公司	租赁及接受劳务等		150,000.00	否	
北大方正人寿保险有限公司	接受劳务等	373,103.00	1,500,000.00	否	371,853.00
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	接受劳务等	101,500.00	300,000.00	否	
重庆正川医药包装材料股份有限公司	采购材料	1,126,884.30	3,200,000.00	否	1,100,234.47
方正医药研究院有限公司	购买技术、服务等	6,725,000.00	18,000,000.00	否	
北大医疗康复医院管理有限公司	租赁及接受劳务等	820,528.80	2,500,000.00	否	607,249.10
北京北大方正电子有限公司	采购材料及设备等			否	12,500.00

出售商品/提供劳务情况表（金额为含税金额）

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东北大医疗鲁中医院有限公司	销售商品	11,380,739.78	21,847,809.00
湖南恺德微创医院有限公司	销售商品	8,254,284.26	13,927,283.52
北京迦南门诊部有限公司	销售商品	187,643.52	243,650.05
北京北大医疗康复医院有限公司	销售商品	192,021.00	833,392.10

北京怡健殿诊所有限公司	销售商品等	2,455,551.64	466,757.20
重庆西南合成制药有限公司	销售商品等	48,375.60	16,043.30
方正医药研究院有限公司	提供劳务等	1,366,111.02	2,777,674.57
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	销售商品	4,002,188.09	560,656.99
北大医疗产业集团有限公司	销售商品等	0.00	775,708.97
北大医药重庆大新药业股份有限公司	销售商品等	115,799.50	528,535.00
北京康裕后勤服务有限公司	提供劳务等	0.00	6,129.97
北京大学国际医院[注 1]	销售商品等	405,184,929.86	346,548,808.50
北大医疗产业园科技有限公司	销售商品及提供劳务等	825,000.00	
恺德微创茶陵（湘铁）医院	销售商品	22,750.00	16,562.60
淄博市临淄区石化社区卫生服务中心	销售商品	0.00	0.00
北京怡健殿望京诊所有限公司	销售商品	60,127.91	114,189.00
北大医疗淄博医院有限公司	销售商品	0.00	0.00
北京北大医疗创新谷科技有限公司	销售商品	955,000.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注1：2014年11月，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）与北京大学国际医院（以下简称国际医院）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，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。2018年4月，北京北医与国际医院签订签订补充协议，协议约定原合同到期自动续签；北京北医作为国际医院药品（因政策原因无法采购的除外）、体外诊断试剂、医用耗材、设备的采购、物流与配送等项目服务的唯一提供商。2019年4月，公司全资子公司北京北医与国际医院签署《北京大学国际医院院医疗设备、手术器械、药品、体外诊断试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同》。北医医药为北大国际医院的医疗设备、手术器械、药品（特殊药品除外）、体外诊断试剂、医用耗材的采购、物流与配送等项目服务的唯一提供商，暂估合同总金额为每年 10 亿元，期限三年。2019年度，国际医院实际采购金额为4.05亿元。

（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	厂房及仓库等	2,293,831.40	1,840,605.78
北大医药重庆大新药业股份	厂房及仓库	1,325,388.00	1,325,388.00

有限公司			
北大医疗康复医院管理有限公司	房屋租赁	820,528.80	410,264.40
北大资源（湖北）资产管理有限公司武汉分公司	房屋租赁	386,271.62	366,958.04
北京康裕后勤服务有限公司	房屋租赁	144,000.00	129,068.16

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	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	100,000,000.00	2019年06月06日	2020年06月06日	否

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	17,893,182.66	—	—	否
北大医疗产业集团有限公司	25,000,000.00	—	—	否
北大方正集团有限公司	32,000,000.00	—	—	否
北大方正集团有限公司/北大医疗产业集团有限公司	100,000,000.00	—	—	否
北大方正集团有限公司/北大医疗产业集团有限公司	26,735,884.00	—	—	否

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,570,000.00	2,533,333.00

（5）其他关联交易

（1）金融服务

2017年1月，公司与北大方正集团财务有限公司（以下简称方正财务公司）续签了《金融服务协议》，约定由方正财务公司向公司提供包括存款、贷款及融资、结算以及经中国银行业监督管理委员会批准的可从从事的其他业务，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，自2017年1月1日至2019年12月31日。该协议已经公司第八届董事会第十九次会议、2016年度股东大会审议通过。2019年6月，公司日存款余额最高为499,339,830.90元，公司与方正财务公司发生的交易列示如下：

项 目	期初数	本期累计存入 金额	本期累计支取 金额	期末数	收取或支付利 息手续费
存放于方正财务公司存款	293,329,838.9 6	725,209,602.53	651,041,656.00	367,497,785.49	3,468,690.53
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					

(2)委托研发

2018年12月公司第九届董事会第六次会议审议通过关于签署《技术开发（委托）合同》的决议，同意公司与方正医药研究院签订协议，委托方正医药研究院完成琥珀酸曲格列汀原料药及片剂的小试、中试开发、预BE试验、BE试验以及验证性临床试验研究（如需），研究开发经费和报酬为2,750万元（不包含验证性临床费用总额）。双方约定，药学研究、临床及注册的所有费用、责任和风险由方正医药研究院承担，如果项目研发失败，方正医药研究院同意以同等价值的项目替之，直至有成熟产品批文为止；同时，因出现在现有技术水平和条件下难以克服的技术困难，导致研究开发失败或部分失败，并造成一方或双方损失的，双方按如下约定承担风险损失：公司已支付款项，方正医药研究院不予退还，方正医药研究院承担研究费用，同时本合同终止。2019年1月，双方已正式签署协议。截止2019年6月30日，公司已支付412.5万元。

(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2019年度6月30日，公司代重庆合成支付职工薪酬金额合计770.54万元。

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	416,220,784.98	2,081,103.92	388,227,445.92	1,941,137.23
应收账款	湖南恺德微创医院 有限公司	0.00	0.00	17,535,348.43	87,676.74
应收账款	山东北大医疗鲁中 医院有限公司	12,230,831.65	61,154.16	3,340,316.00	16,701.58

应收账款	北京北大医疗康复医院有限公司	2,325,387.41	193,628.64	2,340,216.91	33,311.45
应收账款	北大医疗产业集团有限公司	1,799,206.56	386,361.97	1,803,529.03	180,352.90
应收账款	北大医疗淄博医院有限公司	214,500.00	1,072.50	1,171,500.00	5,857.50
应收账款	北京怡健殿方圆门诊部有限公司	5,093,671.01	25,468.36	1,163,328.20	5,816.64
应收账款	北京怡健殿诊所有限公司	2,946,460.46	14,732.30	615,808.82	3,079.04
应收账款	方正医药研究院有限公司	1,775,341.32	88,767.07	440,516.80	2,202.58
应收账款	娄底恺德医院有限公司	186,000.00	114,800.00	486,000.00	48,600.00
应收账款	北京迦南门诊部有限公司	428,321.76	9,545.50	273,763.49	1,368.82
应收账款	北京怡健殿望京诊所有限公司	105,195.24	525.98	228,479.78	1,142.40
应收账款	恺德微创茶陵（湘铁）医院	16,500.00	82.50	20,854.80	104.27
应收账款	重庆和生药业有限公司	11,324.22	1,132.42	11,324.22	1,132.42
应收账款	北京北大医疗创新谷科技有限公司	47,750.00	238.75		
应收账款	北大医疗产业园科技有限公司	41,250.00	206.25		
小计		443,442,524.61	2,978,820.32	417,658,432.40	2,328,483.57
其他应收	湖南恺德微创医院有限公司	15,000,000.00	75,000.00	10,000,000.00	50,000.00
其他应收	北京北大医疗康复医院有限公司	414,772.80	41,477.28	414,772.80	20,738.64
其他应收	北京北大资源物业管理集团有限公司	7,504.41	3,752.21	185,991.11	165,891.67
其他应收	北京康裕后勤服务有限公司	24,000.00	3,070.00	24,000.00	3,070.00
其他应收	北京大学国际医院	21,600.00	1,476.00	16,200.00	81.00
其他应收	上海德麟物业管理			3,800.00	190.00

	有限公司				
小计		15,467,877.21	124,775.49	10,644,763.91	239,971.31
预付账款	重庆西南合成制药有限公司	235,756.74		235,756.74	
预付账款	北大方正人寿保险有限公司			7,926.99	
预付账款	北京康裕后勤服务有限公司	24,000.00		1,142.85	
小计		259,756.74	0.00	244,826.58	0.00

(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	3,585,597.08	10,894,905.20
应付账款	重庆正川医药包装材料股份有限公司	1,472,182.53	928,854.25
应付账款	北京北大医疗康复医院有限公司	22,704.64	186,488.80
应付账款	重庆方沃实业有限公司	118,747.08	118,760.93
应付账款	北京怡健殿方圆门诊部有限公司	98,685.99	98,685.99
应付账款	北京大学国际医院	125,589.39	24,204.39
应付账款	北京怡健殿诊所有限公司	16,769.25	16,769.25
应付账款	重庆方鑫精细化工有限公司		12,512.52
小计		5,440,275.96	12,281,181.33
其他应付款	北大医药重庆大新药业股份有限公司	3,377,734.58	3,893,103.54
其他应付款	西南合成医药集团有限公司	1,775,941.80	2,176,225.77
其他应付款	重庆西南合成制药有限公司	247,318.59	888,173.52
小计		5,400,994.97	6,957,502.83
预收账款	湖南恺德微创医院有限公司	10,085,100.68	
小计		10,085,100.68	

7、关联方承诺

见本报告第四节、经营情况讨论与分析承诺事项相关内容。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	药品制造	药品及试剂、器械医疗设备销售	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	423,485,617.10	712,943,248.27	1,150,133.77	4,551,708.39	1,133,027,290.75
主营业务成本	63,553,028.91	627,749,245.99	741,125.36	5,169,714.91	686,873,685.35
资产总额	1,190,678,507.30	1,546,898,499.05	3,512,342.58	523,435,643.68	2,217,653,705.25
负债总额	328,179,233.71	1,119,117,811.77	2,640,252.56	457,511,522.96	992,425,775.08

2、其他

(一) 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，并为方正医药研究院准备新药申请所需文件；公司负责提供临床试验样本生产服务并申报药品生产批件。公司独家拥有SKL-PSL药品在中国境内（含香港、台湾）的销售权，其中，SKBP享有净销售收入10%，上海美迪西享有净销售收入5%，其余利益分配由公司与方正医药研究院另行约定。截至资产负债表日，该项目已获得临床批件，临床研究尚未启动。

(二) 控股股东利用所持有本公司股票开展融资融券业务

2018年1月，公司收到第一大股东合成集团通知：合成集团与中泰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86,000,000股转入中泰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，存放于中泰证券客户信用担保账户的股份数为86,000,000股，占公司总股本的14.43%。截至财务报表批准报出日，合成集团与中泰证券股份有限公司开展的融资融券业务尚在进行中。

(三) 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。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,578,275.28	28.05%	27,578,275.28	100.00%	0.00	27,578,275.28	27.22%	27,578,275.28	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,732,509.86	71.95%	4,566,979.08	6.46%	66,165,530.78	73,749,553.73	72.78%	4,657,743.83	6.32%	69,091,809.90
其中：										
简化计量方法	68,241,665.86	69.42%	4,566,979.08	6.69%	63,674,686.78	65,237,584.13	68.58%	4,657,743.83	6.70%	64,835,825.10
无风险组合	2,490,844.00	2.53%	0.00	0.00%	2,490,844.00	4,255,984.80	4.20%	0.00	0.00%	4,255,984.80
合计	98,310,785.14	100.00%	32,145,254.36	32.70%	66,165,530.78	101,327,829.01	100.00%	32,236,019.11	31.81%	69,091,809.90

按单项计提坏账准备：27,578,275.28 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆方港医药有限公司	27,578,275.28	27,578,275.28	100.00%	
合计	27,578,275.28	27,578,275.28	--	--

注：根据第八届第二十三次董事会审议通过的《关于公司2017年计提资产减值准备的议案》，结合重庆方港医药有限公司的实际情况，公司对预计无法收回的债权计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：4,566,979.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	66,590,255.86	3,329,512.87	5.00%
1 至 2 年	63,908.42	6,390.85	10.00%
2 至 3 年	50,703.13	10,140.63	20.00%
3 至 4 年	14,840.47	5,936.19	40.00%
4 至 5 年	12,839.20	7,703.52	60.00%
5 年以上	1,509,118.78	1,207,295.02	80.00%
合计	68,241,665.86	4,566,979.08	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,590,255.86
1 至 2 年	63,908.42
2 至 3 年	50,703.13
3 至 4 年	14,840.47
4 至 5 年	12,839.20
5 年以上	1,509,118.78
合计	68,241,665.86

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
简化计量方法	4,657,743.83	0.00	90,764.75		4,566,979.08
合计	4,657,743.83		90,764.75		4,566,979.08

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	27,578,275.28	28.05	27,578,275.28
重庆医药(集团)股份有限公司	16,107,953.23	16.38	805,397.66
华东医药股份有限公司	2,955,422.00	3.01	147,771.10
北京科园信海医药经营有限公司	2,575,949.00	2.62	128,797.45
上药思富(上海)医药有限公司	2,516,622.00	2.56	125,831.10
小计	51,734,221.51	52.62	28,786,072.59

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	380,824,403.09	436,157,574.09
合计	380,824,403.09	436,157,574.09

1) 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	423,730,059.11	478,993,192.58
保证金	631,542.56	731,542.56
备用金	549,437.71	422,928.71
其他	1,490,501.44	1,468,449.60
合计	426,401,540.82	481,616,113.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	360,965.93		45,097,573.43	45,458,539.36
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	36,118.37		82,480.00	118,598.37
2019年6月30日余额	397,084.30		45,180,053.43	45,577,137.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,718,210.43
1 至 2 年	256,582.61
2 至 3 年	468,954.70
3 年以上	308,041.74
3 至 4 年	173,000.00
4 至 5 年	37,540.95
5 年以上	97,500.79
合计	4,751,789.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
简化计量方法	45,458,539.36	118,598.37		45,577,137.73
合计	45,458,539.36	118,598.37		45,577,137.73

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
北大医药武汉有限公司	资金往来款	305,606,557.94	1 年以内	71.67%	
方正拓康（香港）贸易有限公司	资金往来款	61,954,942.40	1 年以内	14.53%	28,048,953.09
北京北医医药有限公司	资金往来款	37,035,151.29	1 年以内	8.69%	
重庆方港医药有限公司	资金往来款	17,053,099.71	1 年以内	4.00%	17,053,099.71
北京诺康达医药科技股份有限公司	预付款	1,128,000.00	1 年以内	0.26%	56,400.00
合计	--	422,777,751.34	--	99.15%	45,158,452.80

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	3,364,219.15		3,364,219.15	6,904,193.99		6,904,193.99
合计	169,807,124.46	29,423,436.75	140,383,687.71	173,347,099.30	29,423,436.75	143,923,662.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	6,904,193.99			-3,539,974.84							3,364,219.15	
小计	6,904,193.99			-3,539,974.84							3,364,219.15	
合计	6,904,193.99			-3,539,974.84							3,364,219.15	

(3) 其他说明

2017年8月29日，公司第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于注销全资子公司上海方正拓康贸易有限公司及其

下属公司方正拓康（香港）贸易有限公司的议案》。由于本公司的实际控制人为北京大学，子公司注销需发起国资流程，2018年9月，公司收到财政部科教司关于子公司方正拓康（香港）贸易有限公司的注销批复，批复文件：财科教便函[2018]234号，同意方正拓康（香港）贸易有限公司以2017年9月30日为基准开展资产核资工作。截至资产负债表日，方正拓康（香港）贸易有限公司注销事宜尚未完成。

2017年10月25日，公司第八届董事会第二十二次会议审议通过了《北大医药股份有限公司关于出售参股公司股权的议案》，同意通过公开挂牌方式，以不低于标的股权的评估值出售公司持有的北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司41%股权。截至资产负债表日，公司转让北京北大医疗肿瘤医院管理有限公司事宜尚未完成。

2014年9月，公司与北京北大医疗产业基金管理有限公司、德同（北京）投资管理有限公司约定共同出资设立上海德同北大医药产业并购股权投资基金管理有限公司，该基金管理公司注册资本为1,000万元，其中公司拟出资300万元，持有其30%的股权。截至资产负债表日，公司尚未支付上述出资款。

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	423,493,545.05	63,553,028.91	359,433,069.51	50,417,579.43
其他业务	1,728,802.38	1,684,452.12	507,292.35	645,226.65
合计	425,222,347.43	65,237,481.03	359,940,361.86	51,062,806.08

是否已执行新收入准则

是 否

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	-3,539,974.84	-2,971,912.61
合计	-3,539,974.84	-2,971,912.61

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-205,739.31	
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	60,799.74	

受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	590,644.61	
减：所得税影响额	125,082.55	
合计	320,622.49	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.33%	0.0479	0.0479
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.0474	0.0474

3、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中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

(1) 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	28,562,028.81
非经常性损益	B	320,622.49
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	28,241,406.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,213,973,541.78
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	11,919,748.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他		
外币报表折算差额	I	-137,435.96
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	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	1,226,199,213.46
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.30%

(2) 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	28,562,028.81
非经常性损益	B	320,622.49
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	28,241,406.33
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	595,987,425.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0479
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0474

2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有法定代表人签名的半年度报告文本。

上述文件的原件或具有法律效力的复印件置备于公司证券部、证券交易所，以供社会公众查阅。