本报告防伪编码
795505083336 号，请登陆
www.cqicpa.org.cn 查询

# 审 计 报 告

天健审〔2013〕8-98 号

北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司（以下简称西南合成）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

**三、审计意见**

我们认为，西南合成财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西南合成2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一三年三月二十八日



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

## 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：北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 592,422,040.97 | 414,471,426.54 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 1,278,753.58 |
| 应收票据 | 81,491,449.68 | 60,190,246.34 |
| 应收账款 | 589,416,047.90 | 474,653,234.61 |
| 预付款项 | 35,803,255.81 | 44,820,366.87 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 49,566,947.97 | 15,949,707.21 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 366,775,607.09 | 334,280,994.41 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 1,715,475,349.42 | 1,345,644,729.56 |
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 2,484,192.62 | 2,252,871.04 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 391,434,539.80 | 377,870,857.41 |
| 在建工程 | 1,352,535,578.29 | 868,161,304.29 |
| 工程物资 | 1,346,567.67 | 1,682,738.48 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 137,563,299.60 | 137,664,574.85 |
| 开发支出 | 8,653,828.43 | 6,944,768.65 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 407,482.72 | 130,950.00 |
| 递延所得税资产 | 7,235,163.43 | 5,505,337.03 |
| 其他非流动资产 | 23,516,629.25 | |
| 非流动资产合计 | 1,925,177,281.81 | 1,400,213,401.75 |
| 资产总计 | 3,640,652,631.23 | 2,745,858,131.31 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 合并资产负债表（续）

| | | |
|---|---|---|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 581,854,034.72 | 164,690,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 248,059,689.12 | 206,869,299.76 |
| 应付账款 | 620,506,455.78 | 503,109,312.30 |
| 预收款项 | 5,049,660.60 | 8,104,656.52 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 43,334,742.47 | 42,469,260.64 |
| 应交税费 | -13,486,695.81 | 7,412,323.59 |
| 应付利息 | 275,992.33 | |
| 应付股利 | 199,236.58 | 199,236.58 |
| 其他应付款 | 284,001,082.62 | 137,424,706.43 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 230,000,000.00 | 123,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,999,794,198.41 | 1,193,278,795.82 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 538,670,000.00 | 510,410,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | 267,137.96 | 424,252.76 |
| 其他非流动负债 | 1,430,000.00 | 1,645,000.00 |
| 非流动负债合计 | 540,367,137.96 | 512,479,252.76 |
| 负债合计 | 2,540,161,336.37 | 1,705,758,048.58 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 595,987,425.00 | 595,987,425.00 |
| 资本公积 | 190,686,716.64 | 190,359,059.22 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 37,912,043.20 | 33,405,943.61 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 238,805,201.90 | 182,038,551.88 |
| 外币报表折算差额 | -49,496.12 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,063,341,890.62 | 1,001,790,979.71 |
| 少数股东权益 | 37,149,404.24 | 38,309,103.02 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,100,491,294.86 | 1,040,100,082.73 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,640,652,631.23 | 2,745,858,131.31 |

法定代表人：李国军　　主管会计工作负责人：于二龙　　会计机构负责人：于二龙



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 275,366,437.64 | 246,616,615.73 |
| 交易性金融资产 | | 1,278,753.58 |
| 应收票据 | 31,478,532.87 | 34,617,340.69 |
| 应收账款 | 166,256,299.21 | 99,416,763.42 |
| 预付款项 | 16,301,007.86 | 9,912,875.48 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 487,961,722.09 | 233,304,613.18 |
| 存货 | 201,361,825.24 | 156,731,658.06 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 1,178,725,824.91 | 781,878,620.14 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 2,484,192.62 | 2,252,871.04 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 445,444,475.40 | 445,444,475.40 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 114,864,852.10 | 93,748,063.92 |
| 在建工程 | 500,182,576.76 | 299,561,959.15 |
| 工程物资 | 1,186,389.88 | 1,167,287.58 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 48,958,487.11 | 50,471,981.35 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 2,689,357.03 | 3,249,405.22 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,115,810,330.90 | 895,896,043.66 |
| 资产总计 | 2,294,536,155.81 | 1,677,774,663.80 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 母公司资产负债表（续）

| | | |
|---|---|---|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 230,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 158,178,364.00 | 95,357,714.00 |
| 应付账款 | 264,051,215.24 | 199,837,328.42 |
| 预收款项 | 1,749,920.59 | 3,915,972.50 |
| 应付职工薪酬 | 31,519,372.55 | 33,505,568.01 |
| 应交税费 | -3,318,930.37 | 5,721,241.59 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 361,487,279.01 | 119,699,447.56 |
| 一年内到期的非流动负债 | 27,231,534.72 | 50,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,070,898,755.74 | 568,037,272.08 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 221,708,014.54 | 137,793,825.01 |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | 267,137.96 | 424,252.76 |
| 其他非流动负债 | 1,430,000.00 | 1,645,000.00 |
| 非流动负债合计 | 223,405,152.50 | 139,863,077.77 |
| 负债合计 | 1,294,303,908.24 | 707,900,349.85 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 595,987,425.00 | 595,987,425.00 |
| 资本公积 | 248,161,523.95 | 247,964,900.61 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 37,912,043.20 | 33,405,943.61 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 118,171,255.42 | 92,516,044.73 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,000,232,247.57 | 969,874,313.95 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,294,536,155.81 | 1,677,774,663.80 |

法定代表人：李国军　　主管会计工作负责人：于二龙　　会计机构负责人：于二龙



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 3、合并利润表

编制单位：北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 一、营业总收入 | 1,947,941,189.14 | 1,955,689,296.40 |
| 其中：营业收入 | 1,947,941,189.14 | 1,955,689,296.40 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,861,995,202.40 | 1,832,354,924.93 |
| 其中：营业成本 | 1,587,291,484.41 | 1,553,636,070.96 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 4,163,144.07 | 6,314,401.43 |
| 销售费用 | 103,475,683.82 | 98,635,682.02 |
| 管理费用 | 142,080,464.69 | 145,394,536.46 |
| 财务费用 | 16,007,586.85 | 26,223,864.71 |
| 资产减值损失 | 8,976,838.56 | 2,150,369.35 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -1,278,753.58 | 1,278,753.58 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,061,517.30 | 1,002,459.61 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 合并利润表（续）

| | | |
|---|---|---|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 85,728,750.46 | 125,615,584.66 |
| 加：营业外收入 | 12,239,126.07 | 13,008,127.16 |
| 减：营业外支出 | 1,041,424.53 | 250,738.36 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 118,950.71 | 183,667.27 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 96,926,452.00 | 138,372,973.46 |
| 减：所得税费用 | 21,924,681.46 | 23,430,517.92 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 75,001,770.54 | 114,942,455.54 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 15,084,577.25 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 76,172,435.24 | 115,198,061.63 |
| 少数股东损益 | -1,170,664.70 | -255,606.09 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.13 | 0.19 |
| （二）稀释每股收益 | 0.13 | 0.19 |
| 七、其他综合收益 | 147,127.22 | -214,496.92 |
| 八、综合收益总额 | 75,148,897.76 | 114,727,958.62 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 76,319,562.46 | 114,983,564.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,170,664.70 | -255,606.09 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李国军　　主管会计工作负责人：于二龙　　会计机构负责人：于二龙



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 4、母公司利润表

编制单位：北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 一、营业收入 | 825,602,794.46 | 962,525,380.22 |
| 减：营业成本 | 690,330,112.97 | 773,699,769.40 |
| 营业税金及附加 | 1,470,190.78 | 3,745,393.01 |
| 销售费用 | 9,606,662.73 | 10,511,624.36 |
| 管理费用 | 64,788,462.27 | 69,353,250.46 |
| 财务费用 | 6,269,701.84 | 15,280,344.64 |
| 资产减值损失 | 3,303,895.55 | 1,282,042.89 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -1,278,753.58 | 1,278,753.58 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,061,517.30 | 1,002,459.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 49,616,532.04 | 90,934,168.65 |
| 加：营业外收入 | 4,298,979.65 | 7,555,450.97 |
| 减：营业外支出 | 228,867.29 | 169,227.17 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 58,965.38 | 107,325.26 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 53,686,644.40 | 98,320,392.45 |
| 减：所得税费用 | 8,625,648.49 | 12,737,236.90 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 45,060,995.91 | 85,583,155.55 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.08 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益 | 0.08 | 0.14 |
| 六、其他综合收益 | 196,623.34 | -214,496.92 |
| 七、综合收益总额 | 45,257,619.25 | 85,368,658.63 |

法定代表人：李国军　　主管会计工作负责人：于二龙　　会计机构负责人：于二龙



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 5、合并现金流量表

编制单位：北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,422,757,979.20 | 1,476,165,076.05 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 40,104,758.46 | 43,814,220.25 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 759,429,485.68 | 738,271,385.92 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,222,292,223.34 | 2,258,250,682.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,064,040,656.86 | 1,011,627,204.85 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 225,681,243.19 | 186,103,740.21 |
| 支付的各项税费 | 63,649,993.88 | 67,462,355.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 772,731,985.19 | 913,944,270.63 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,126,103,879.12 | 2,179,137,571.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 96,188,344.22 | 79,113,110.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 1,061,517.30 | 1,002,459.61 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 合并现金流量表（续）

| | | |
|---|---|---|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,582,496.00 | 262,033.66 |
| 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 | 4,000,000.00 | 8,470,446.14 |
| 投资活动现金流入小计 | 6,644,013.30 | 9,734,939.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 383,665,138.82 | 477,029,254.16 |
| 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 | 383,665,138.82 | 477,029,254.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -377,021,125.52 | -467,294,314.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,039,877,611.52 | 676,710,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 4,970,623.82 | 800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,044,848,235.34 | 677,510,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 487,190,000.00 | 535,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 91,327,042.60 | 95,112,904.83 |
| 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 | 2,649,137.58 | 5,450,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 581,166,180.18 | 636,062,904.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 463,682,055.16 | 41,447,095.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -70,035.61 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 182,779,238.25 | -346,734,108.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 291,545,779.26 | 638,279,887.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 474,325,017.51 | 291,545,779.26 |

法定代表人：李国军　　主管会计工作负责人：于二龙　　会计机构负责人：于二龙



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 478,123,377.79 | 637,239,510.27 |
| 收到的税费返还 | 27,864,198.89 | 29,530,921.47 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,137,886,621.77 | 549,381,918.01 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,643,874,198.45 | 1,216,152,349.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 298,180,183.30 | 399,168,649.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 103,855,838.43 | 100,470,087.50 |
| 支付的各项税费 | 16,686,926.25 | 23,393,895.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,111,113,241.18 | 620,118,767.84 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,529,836,189.16 | 1,143,151,400.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 114,038,009.29 | 73,000,949.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 1,061,517.30 | 1,002,459.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,000.00 | 3,520.00 |
| 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 | 100,000,000.00 | 6,992,773.61 |
| 投资活动现金流入小计 | 101,064,517.30 | 7,998,753.22 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 母公司现金流量表（续）

| | | |
|---|---|---|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 194,047,571.70 | 190,825,753.48 |
| 投资支付的现金 | | 29,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 175,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 369,047,571.70 | 309,825,753.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -267,983,054.40 | -301,827,000.26 |
| 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 | 490,645,724.25 | 270,562,290.29 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 490,645,724.25 | 271,062,290.29 |
| 偿还债务支付的现金 | 259,500,000.00 | 344,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 46,093,221.23 | 63,431,409.10 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 18,586,328.20 | 5,450,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 324,179,549.43 | 413,381,409.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 166,466,174.82 | -142,319,118.81 |
| 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 | 12,521,129.71 | -371,145,169.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 185,088,470.73 | 556,233,640.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 197,609,600.44 | 185,088,470.73 |

法定代表人：李国军　　主管会计工作负责人：于二龙　　会计机构负责人：于二龙



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 595,987,425.00 | 190,359,059.22 | | | 33,405,943.61 | | 182,038,551.88 | | 38,309,103.02 | 1,040,100,082.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 595,987,425.00 | 190,359,059.22 | | | 33,405,943.61 | | 182,038,551.88 | | 38,309,103.02 | 1,040,100,082.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 327,657.42 | | | 4,506,099.59 | | 56,766,650.02 | -49,496.12 | -1,159,698.78 | 60,391,212.13 |
| （一）净利润 | | | | | | | 76,172,435.24 | | -1,170,664.70 | 75,001,770.54 |
| （二）其他综合收益 | | 196,623.34 | | | | | | -49,496.12 | | 147,127.22 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 196,623.34 | | | | | 76,172,435.24 | -49,496.12 | -1,170,664.70 | 75,148,897.76 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 131,034.08 | | | | | | | 10,965.92 | 142,000.00 |
| 1．所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | 131,034.08 | | | | | | | 10,965.92 | 142,000.00 |
| （四）利润分配 | | | | | 4,506,099.59 | | -19,405,785.22 | | | -14,899,685.63 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | 4,506,099.59 | | -4,506,099.59 | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -14,899,685.63 | | | -14,899,685.63 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 595,987,425.00 | 190,686,716.64 | | | 37,912,043.20 | | 238,805,201.90 | -49,496.12 | 37,149,404.24 | 1,100,491,294.86 |

法定代表人：李国军　　主管会计工作负责人：于二龙　　会计机构负责人：于二龙



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 合并所有者权益变动表

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 416,274,897.00 | 108,449,346.14 | | | 24,847,628.05 | | 261,472,362.20 | | 38,541,489.11 | 849,585,722.50 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | 100,000,000.00 | | | | | 22,063,891.31 | | | 122,063,891.31 |
| 二、本年年初余额 | 416,274,897.00 | 208,449,346.14 | | | 24,847,628.05 | | 283,536,253.51 | | 38,541,489.11 | 971,649,613.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 179,712,528.00 | -18,090,286.92 | | | 8,558,315.56 | | -101,497,701.63 | | -232,386.09 | 68,450,468.92 |
| （一）净利润 | | | | | | | 115,198,061.63 | | -255,606.09 | 114,942,455.54 |
| （二）其他综合收益 | | -214,496.92 | | | | | | | | -214,496.92 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -214,496.92 | | | | | 115,198,061.63 | | -255,606.09 | 114,727,958.62 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 13,202,570.00 | -17,875,790.00 | | | | | | | 23,220.00 | -4,650,000.00 |
| 1．所有者投入资本 | 13,202,570.00 | 122,255,798.21 | | | | | | | | 135,458,368.21 |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | -140,131,588.21 | | | | | | | 23,220.00 | -140,108,368.21 |
| （四）利润分配 | 166,509,958.00 | | | | 8,558,315.56 | | -216,695,763.26 | | | -41,627,489.70 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | 8,558,315.56 | | -8,558,315.56 | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | 166,509,958.00 | | | | | | -208,137,447.70 | | | -41,627,489.70 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 595,987,425.00 | 190,359,059.22 | | | 33,405,943.61 | | 182,038,551.88 | | 38,309,103.02 | 1,040,100,082.73 |

法定代表人：李国军　　主管会计工作负责人：于二龙　　会计机构负责人：于二龙



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 595,987,425.00 | 247,964,900.61 | | | 33,405,943.61 | | 92,516,044.73 | 969,874,313.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 595,987,425.00 | 247,964,900.61 | | | 33,405,943.61 | | 92,516,044.73 | 969,874,313.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 196,623.34 | | | 4,506,099.59 | | 25,655,210.69 | 30,357,933.62 |
| （一）净利润 | | | | | | | 45,060,995.91 | 45,060,995.91 |
| （二）其他综合收益 | | 196,623.34 | | | | | | 196,623.34 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 196,623.34 | | | | | 45,060,995.91 | 45,257,619.25 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1．所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 4,506,099.59 | | -19,405,785.22 | -14,899,685.63 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | 4,506,099.59 | | -4,506,099.59 | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -14,899,685.63 | -14,899,685.63 |
| 4．其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 595,987,425.00 | 248,161,523.95 | | | 37,912,043.20 | | 118,171,255.42 | 1,000,232,247.57 |

法定代表人：李国军　　主管会计工作负责人：于二龙　　会计机构负责人：于二龙



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 母公司所有者权益变动表

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 416,274,897.00 | 129,312,498.97 | | | 24,847,628.05 | | 223,628,652.44 | 794,063,676.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 416,274,897.00 | 129,312,498.97 | | | 24,847,628.05 | | 223,628,652.44 | 794,063,676.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 179,712,528.00 | 118,652,401.64 | | | 8,558,315.56 | | -131,112,607.71 | 175,810,637.49 |
| （一）净利润 | | | | | | | 85,583,155.55 | 85,583,155.55 |
| （二）其他综合收益 | | -214,496.92 | | | | | | -214,496.92 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -214,496.92 | | | | | 85,583,155.55 | 85,368,658.63 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 13,202,570.00 | 118,866,898.56 | | | | | | 132,069,468.56 |
| 1．所有者投入资本 | 13,202,570.00 | 122,255,798.21 | | | | | | 135,458,368.21 |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3．其他 | | -3,388,899.65 | | | | | | -3,388,899.65 |
| （四）利润分配 | 166,509,958.00 | | | | 8,558,315.56 | | -216,695,763.26 | -41,627,489.70 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | 8,558,315.56 | | -8,558,315.56 | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | 166,509,958.00 | | | | | | -208,137,447.70 | -41,627,489.70 |
| 4．其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 595,987,425.00 | 247,964,900.61 | | | 33,405,943.61 | | 92,516,044.73 | 969,874,313.95 |

法定代表人：李国军　　主管会计工作负责人：于二龙　　会计机构负责人：于二龙



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

# 财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司（原名西南合成制药股份有限公司，2009年10月更名为北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司，以下简称公司或本公司）系于1993年5月18日经重庆市经济体制改革委员会渝改委（1993）91号文批准，由西南合成制药厂（现西南合成医药集团有限公司，其原名为西南合成制药总厂）独家发起，以其生产经营性净资产8,500万元作价入股（折股比例1:1），同时向社会法人平价发行4,500万股法人股，采用定向募集方式设立的股份有限公司。1997年5月，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）238号文、证监发字（1997）239号文批准同意，公司发行社会公众股（A股）4,500万股，并于1997年6月16日在深交所挂牌上市。

1998年7月3日，根据公司股东大会通过的1997年度利润分配方案，每10股送1股，公司股份增加至19,250万股。

2006年4月20日，根据公司2006年第一次临时股东大会决议以及国务院国有资产监督管理委员会国资产权局[2006]335号文件批准，公司以资本公积金向全体流通股股东（4,950万股）按每10股转增5.01股的比例转增股份2,479.95万股，公司股份增加至21,729.95万股。

2009年5月27日，经中国证券监督管理委员会证监许可［2009］435号文核准及公司2008年度第四次临时股东大会审议通过，公司向北大国际医院集团有限公司非公开发行人民币普通股（A股）42,872,311股（每股发行面值1元，每股发行价人民币5.36元），购买其持有的北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司90.63%股权，发行完成后，公司的股份增加至26,017.18万股。

2010年4月13日，根据公司2009年年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东按每10股转增6股的比例转增股份15,610.3086万股，公司股份增加至41,627.4897万股。



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

2011年2月25日，根据公司2010年年度股东大会决议，公司以可供股东分配的利润向全体股东每10股送红股4股、派发现金1.00元（含税），共派发红股16,650.9958万股，公司股份增加至58,278.4855万股。

2011年9月20日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1511号文核准及公司2010年第五次临时股东大会审议通过，公司向北大国际医院集团有限公司非公开发行人民币普通股（A股）13,202,570股（每股发行面值1元，每股发行价人民币10.26元），购买其持有的北京北医医药有限公司100%股权，发行完成后，公司股份增加至59,598.7425万股。

公司营业执照号：500000000004751，注册资本为59,598.7425万元，注册地址为重庆市江北区寸滩水口，法定代表人：李国军。公司许可经营项目：制造、销售（限本公司自产药品）片剂、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、软胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、粉针剂（头孢菌素类）、原料药及无菌原料药（按许可证核定的产品项目从事生产经营）（有效期至2015年12月21日），普通货运、危险货物运输（第二类第1、2项，第3类，第4类第1、2项，第5类第1项，第8类）有效期至2014年3月19日）；一般经营项目：生产、销售饲料添加剂、食品添加剂，销售五金、交电、化工产品及原料（不含化学危险品）、百货、建筑材料、装饰材料（不含危险化学品），钢材、木材、电器机械及器材、普通机械，制药技术咨询及转让，货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可或审批后方可从事经营）。

本公司的实际控制人为北京大学。

## 二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单个客户欠款余额占应收账款总额 3%及以上且金额在 350 万元（含）以上的应收账款、单个客户欠款余额占其他应收款总额 10%及以上且金额在 100 万元（含）以上的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| 确定组合的依据 | |
|---|---|
| 合并范围内关联方款项组合 | 合并范围内关联方款项 |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 合并范围内关联方款项组合 | 不计提坏账准备 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | |
|---|---|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，确定计提比例如下：

| 类别 | 账龄 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 |
| 销售货款及其他往来 | 0.5%、5% | 10%、20% | 20%、30%、40% | 40%、50%、60% | 50%、60%、80% | 80%、100% |
| 其中：北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司 | 5% | 10% | 20% | 40%% | 60% | 80% |
| 重庆方港医药有限公司 | | | | | | |
| 重庆方鑫精细有限公司 | | | | | | |
| 上海方正拓康贸易有限公司 | | | | | | |
| 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 5% | 20% | 40% | 60% | 80% | 100% |
| 北京北医医药有限公司及其下属子公司 | 0.5% | 10% | 30% | 50% | 50% | 100% |

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十一）存货

1．存货的分类

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

2．发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4．存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 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。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

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

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



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

3．资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

3．借款费用资本化金额

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

（十六）无形资产

1．无形资产包括土地使用权、生产经营许可权、专有生产技术及软件等，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：



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）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。

（十九）收入

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）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



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十二) 经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

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

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

2.融资租赁

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。

## 三、税项

(一)主要税种及税率

| 税　种 | 计 税 依 据 | 税　率 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 销售货物 | 17% | [注] |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% | |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%的余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 12%、1.2% | |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、1% | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | |
|---|---|---|---|
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、20%、25% | 三、（二） |

[注]：本公司及子公司北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司出口货物实行“免、抵、退”税管理办法，子公司上海方正拓康贸易有限公司出口货物实行“免、退”税管理办法。

（二）税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税［2011］58 号文），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2011-2012 年度公司及子公司北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司、重庆方鑫精细化工有限公司和重庆方港医药有限公司的经营业务未发生改变，2011 年度所得税汇算清缴税率为 15%，2012 年度暂按 15%税率申报缴纳企业所得税。

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

## 四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司的情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 经营范围 | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 重庆方鑫精细化工有限公司 | 控股子公司 | 重庆市江北区 | 制造业 | 5,698.00 | 化工产品及原料的生产销售等 | 79802478-0 |
| 重庆方港医药有限公司 | 控股子公司 | 重庆市江北区 | 商品流通 | 1,000.00 | 批发化学原料药、制剂等 | 66088189-4 |
| 北京美嘉纳帕贸易有限公司 | 全资子公司 | 北京市昌平区 | 商品流通 | 100.00 | 批发预包装食品，乳制品(含婴幼儿配方乳粉)，销售日用品，医疗器械 | 05563025-3 |
| 方正拓康(香港)贸易有限公司 | 全资子公司 | 香港新界 | 商品流通 | HK$500.00 | 法律许可范围 | |

（续上表）

| 子公司全称 | 期末实际出资额（万元） | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|---|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 重庆方鑫精细化工有限公司 | 3,817.66 | | 67.00 | 67.00 | 是 |
| 重庆方港医药有限公司 | 900.00 | | 90.00 | 90.00 | 是 |
| 北京美嘉纳帕贸易有限公司 | [注 1] | | [注 1] | [注 1] | 是 |
| 方正拓康(香港)贸易有限公司 | [注 2] | | [注 2] | [注 2] | 是 |

（续上表）

| 子公司全称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|---|---|---|
| 重庆方鑫精细化工有限公司 | 12,434,687.70 | |
| 重庆方港医药有限公司 | 347,779.04 | |
| 北京美嘉纳帕贸易有限公司 | | |
| 方正拓康（香港）贸易有限公司 | | |

[注 1]:公司全资子公司北京北医医药有限公司对北京美嘉纳帕贸易有限公司期末实际投资额为 100.00 万元，持有该公司 100.00%股权，享有该公司表决权比例为 100.00%。

[注 2]:公司全资子公司上海方正拓康贸易有限公司对方正拓康（香港）贸易有限公司期末实际投资额为人民币 410.14 万元，持有该公司 100.00%股权，享有该公司表决权比例为 100.00%。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 经营范围 | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 控股子公司 | 重庆市北碚区 | 制造业 | 16,332.58 | 生产片剂、胶囊剂、散剂、口服溶液剂、颗粒剂、大容量注射剂、原料药，销售本企业生产的药品 | 20283098-5 |
| 上海方正拓康贸易有限公司 | 全资子公司 | 上海市外高桥 | 商品贸易 | 3,000.00 | 从事货物和技术的进出口业务，转口贸易、保税区内企业间的贸易及代理等 | 68224101-1 |
| 北京北医医药有限公司 | 全资子公司 | 北京市海淀区 | 商品贸易 | 10,000.00 | 销售中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、保健食品；医疗器械 | 70001227-2 |
| 武汉叶开泰医药科技有限公司 | 全资子公司 | 武汉东湖高新区 | 药品研发 | 5,000.00 | 中成药、中药药材、中药饮片、化学药品、抗生素的科技技术研发 | 69533738-9 |
| 武汉依分药品有限公司 | 全资子公司 | 武汉市江汉区 | 商品流通 | 5,000.00 | 中药材、中药饮片、精神药品(二类)、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药 | 68231655-4 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 品、生物制品批发 | |
| 武汉宜批药品有限公司 | 全资子公司 | 武汉市江汉区 | 商品流通 | 500.00 | 中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品批发 | 68231571-1 |
| 武汉欣曜商贸有限公司 | 全资子公司 | 武汉市江汉区 | 商品流通 | 500.00 | 百货、五金交电、化工原料（不含危险品）、建筑材料、汽车配件销售、物业管理 | 68540808-3 |
| 武汉将北药品有限公司 | 全资子公司 | 武汉市江汉区 | 商品流通 | 500.00 | 中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品批发；中药材收购(不含甘草、麻黄草) | 68540915-8 |

（续上表）

| 子公司全称 | 期末实际出资额（万元） | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 23,182.50 | | 92.26 | 92.26 | 是 |
| 上海方正拓康贸易有限公司 | 2,942.34 | | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 北京北医医药有限公司 | 13,701.95 | | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 武汉叶开泰医药科技有限公司 | [注 1] | | [注 1] | [注 1] | 是 |
| 武汉依分药品有限公司 | [注 2] | | [注 2] | [注 2] | 是 |
| 武汉宜批药品有限公司 | [注 3] | | [注 3] | [注 3] | 是 |
| 武汉欣曜商贸有限公司 | [注 3] | | [注 3] | [注 3] | 是 |
| 武汉将北药品有限公司 | [注 3] | | [注 3] | [注 3] | 是 |

（续上表）

| 子公司全称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|---|---|---|
| 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 24,366,937.50 | |
| 上海方正拓康贸易有限公司 | | |
| 北京北医医药有限公司 | | |
| 武汉叶开泰医药科技有限公司 | | |
| 武汉依分药品有限公司 | | |
| 武汉宜批药品有限公司 | | |
| 武汉欣曜商贸有限公司 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 武汉将北药品有限公司 | | |

[注 1]：公司全资子公司北京北医医药有限公司对武汉叶开泰医药科技有限公司期末实际投资额为 5,199.14 万元，持有该公司 100.00%股权，享有该公司表决权比例为 100.00%。

[注 2]：全资子公司武汉叶开泰医药科技有限公司对武汉依分药品有限公司期末实际投资额为 5,035.66 万元，持有该公司 100.00%股权，享有该公司表决权比例为 100.00%。

[注 3]：全资子公司武汉依分药品有限公司对武汉宜批药品有限公司、武汉欣曜商贸有限公司（原武汉欣药药品有限公司）、武汉将北药品有限公司期末实际投资额分别为 520.93 万元、498.24 万元、499.46 万元，持有各公司 100.00%股权，享有各公司表决权比例为 100.00%。

（二）合并范围发生变更的说明

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期子公司上海方正拓康贸易有限公司出资设立方正拓康（香港）贸易有限公司，于 2012 年 5 月 25 日办妥工商设立登记手续，并取得由香港特别行政区注册处签发的编号为 NO.1750795 的公司注册证书。该公司注册资本为港币 500 万元，子公司上海方正拓康贸易有限公司以等值人民币 4,101,433.08 元出资，占其注册资本的 100.00% ，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期子公司北京北医医药有限公司出资设立北京美嘉纳帕贸易有限公司，于 2012 年 9 月 24 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 110114015260010 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 100 万元，子公司北京北医医药有限公司出资 100 万元，占其注册资本的 100.00% ，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三)本期新纳入合并范围的子公司

| 名　称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|---|---:|---:|
| 方正拓康（香港）贸易有限公司 | 1,439,112.37 | -2,612,824.59 |
| 北京美嘉纳帕贸易有限公司 | 1,154,667.10 | 154,667.10 |

## 五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目

1. 货币资金



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 库存现金： | | | | | | |
| 人民币 | | | 1,016,013.47 | | | 358,905.22 |
| 小　计 | | | 1,016,013.47 | | | 358,905.22 |
| 银行存款： | | | | | | |
| 人民币 | 414,177,505.94 | | 414,177,505.94 | 280,197,523.89 | | 280,197,523.89 |
| 美元 | 3,451,431.23 | 6.2855 | 21,693,971.00 | 1,273,871.07 | 6.3009 | 8,026,534.22 |
| 欧元 | 4,340,972.56 | 8.3176 | 36,106,473.36 | 351,319.38 | 8.1625 | 2,867,644.44 |
| 港币 | 1,461,958.66 | 0.8108 | 1,185,356.08 | | | |
| 小　计 | | | 473,163,306.38 | | | 291,091,702.55 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | | | 118,242,721.12 | | | 123,020,818.77 |
| 小　计 | | | 118,242,721.12 | | | 123,020,818.77 |
| 合　计 | | | 592,422,040.97 | | | 414,471,426.54 |

其中，其他货币资金明细如下：

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 住房维修基金 | 523,985.18 | 511,706.11 |
| 存出投资款 | 145,697.66 | 95,171.49 |
| 银行承兑汇票保证金 | 82,945,306.28 | 122,413,941.17 |
| 保函保证金 | 34,168,000.00 | |
| 信用证保证金 | 459,732.00 | |
| 合　计 | 118,242,721.12 | 123,020,818.77 |

2. 交易性金融资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,278,753.58 | [注] |
| 合　计 | | 1,278,753.58 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

[注]：上述交易性金融资产主要系由于公司部分销售业务以外币进行结算，为了规避汇率变动风险，公司分别与中国民生银行股份有限公司重庆分行、招商银行重庆市营业部签订了《远期结售汇协议书》、《远期结售汇总协议书》，对部分以外币结算的销售业务进行外汇保值，开展远期结售汇业务。公司将远期结售汇业务指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。公司期初金融工具的公允价值已综合考虑远期结售汇业务已约定的远期结售汇成交汇率、期初中国银行公布的远期外汇牌价等因素。

3. 应收票据

(1) 明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 81,491,449.68 | | 81,491,449.68 | 60,190,246.34 | | 60,190,246.34 |
| 合　计 | 81,491,449.68 | | 81,491,449.68 | 60,190,246.34 | | 60,190,246.34 |

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额前 5 名情况）

| 出票单位 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|---|---|---|---|
| 丽珠医药集团股份有限公司 | 2012.11.07 | 2013.05.07 | 3,000,000.00 |
| 重庆市宏帝达建筑材料有限公司 | 2012.10.22 | 2013.04.22 | 3,000,000.00 |
| 丽珠医药集团股份有限公司 | 2012.09.17 | 2013.03.17 | 3,480,000.00 |
| 小　计 | | | 9,480,000.00 |

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

| 出票单位 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|---|---|---|---|
| 湖南中通轮胎有限公司 | 2012.07.04 | 2013.01.04 | 5,000,000.00 |
| 重庆丰林物资有限责任公司 | 2012.08.28 | 2013.02.28 | 2,800,000.00 |
| 浙江江北药业有限公司 | 2012.09.07 | 2013.03.06 | 2,400,000.00 |
| 丽珠集团新北江制药股份有限公司 | 2012.11.07 | 2013.05.07 | 2,378,000.00 |
| 丽珠集团新北江制药股份有限公司 | 2012.11.27 | 2013.05.27 | 2,000,000.00 |
| 小　计 | | | 14,578,000.00 |

4. 应收账款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 611,436,880.94 | 99.10 | 22,020,833.04 | 3.60 | 491,685,975.04 | 98.86 | 17,032,740.43 | 3.46 |
| 小 计 | 611,436,880.94 | 99.10 | 22,020,833.04 | 3.60 | 491,685,975.04 | 98.86 | 17,032,740.43 | 3.46 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 5,533,958.12 | 0.90 | 5,533,958.12 | 100.00 | 5,647,100.80 | 1.14 | 5,647,100.80 | 100.00 |
| 合 计 | 616,970,839.06 | 100.00 | 27,554,791.16 | 4.47 | 497,333,075.84 | 100.00 | 22,679,841.23 | 4.56 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 589,921,159.35 | 96.48 | 12,914,004.85 | 471,651,458.27 | 95.93 | 9,094,400.45 |
| 1-2 年 | 9,687,759.15 | 1.59 | 983,495.93 | 10,087,922.83 | 2.05 | 1,102,575.16 |
| 2-3 年 | 2,528,134.26 | 0.41 | 587,935.94 | 1,751,209.48 | 0.36 | 612,440.14 |
| 3-4 年 | 1,336,141.24 | 0.22 | 752,268.24 | 1,179,036.16 | 0.24 | 578,604.92 |
| 4-5 年 | 1,100,032.74 | 0.18 | 756,308.33 | 2,658,794.43 | 0.54 | 1,885,895.77 |
| 5 年以上 | 6,863,654.20 | 1.12 | 6,026,819.75 | 4,357,553.87 | 0.88 | 3,758,823.99 |
| 小 计 | 611,436,880.94 | 100.00 | 22,020,833.04 | 491,685,975.04 | 100.00 | 17,032,740.43 |

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 客户一 | 3,776,959.07 | 3,776,959.07 | 100 | 预计收回可能性极小 |
| 其他客户 | 1,756,999.05 | 1,756,999.05 | 100 | 预计收回可能性极小 |
| 小　计 | 5,533,958.12 | 5,533,958.12 | | |

(2) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款余额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| LHMN | 非关联方 | 65,142,397.21 | 1 年以内 | 10.56 |
| 华中科技大学同济医学院附属协和医院 | 非关联方 | 30,435,546.49 | 1 年以内 | 4.93 |
| 中国医药对外贸易公司 | 非关联方 | 29,212,394.90 | 1 年以内 | 4.73 |
| 北京世纪美森科技发展有限公司 | 非关联方 | 20,285,000.00 | 1 年以内 | 3.29 |
| ABP | 非关联方 | 17,410,809.02 | 1 年以内 | 2.83 |
| 小　计 | | 162,486,147.62 | | 26.34 |

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款余额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 北京怡健殿诊所有限公司 | 同受北京大学控制 | 607,699.00 | 1 年以内 | 0.10 |
| 小　计 | | 607,699.00 | | 0.10 |

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 33,619,523.88 | 93.90 | | 33,619,523.88 | 43,881,284.87 | 97.90 | | 43,881,284.87 |
| 1-2 年 | 1,618,953.90 | 4.52 | | 1,618,953.90 | 699,372.89 | 1.56 | | 699,372.89 |
| 2-3 年 | 325,068.92 | 0.91 | | 325,068.92 | 30,550.61 | 0.07 | | 30,550.61 |
| 3 年以上 | 239,709.11 | 0.67 | | 239,709.11 | 209,158.50 | 0.47 | | 209,158.50 |
| 合　计 | 35,803,255.81 | 100.00 | | 35,803,255.81 | 44,820,366.87 | 100.00 | | 44,820,366.87 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 账龄 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 贵州益佰医药有限责任公司 | 非关联方 | 5,722,843.66 | 1 年以内 | 货物未到 |
| 重庆市土地和矿业权交易中心 | 非关联方 | 3,612,520.00 | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 中国医药对外贸易公司 | 非关联方 | 3,565,394.12 | 1 年以内 | 货物未到 |
| 重庆川港燃气有限公司 | 非关联方 | 2,238,528.60 | 1 年以内 | 货物未到 |
| 成都聚盈贸易有限公司 | 非关联方 | 2,102,080.00 | 1 年以内 | 货物未到 |
| 合　计 | | 17,241,366.38 | | |

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 55,451,760.71 | 100.00 | 5,884,812.74 | 10.61 | 19,367,444.38 | 100.00 | 3,417,737.17 | 17.65 |
| 小　计 | 55,451,760.71 | 100.00 | 5,884,812.74 | 10.61 | 19,367,444.38 | 100.00 | 3,417,737.17 | 17.65 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合　计 | 55,451,760.71 | 100.00 | 5,884,812.74 | 10.61 | 19,367,444.38 | 100.00 | 3,417,737.17 | 17.65 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账　龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 44,443,528.96 | 80.14 | 566,029.30 | 9,433,331.32 | 48.71 | 406,243.22 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1-2 年 | 1,707,043.72 | 3.08 | 214,966.15 | 5,360,832.51 | 27.68 | 790,624.98 |
| 2-3 年 | 4,917,461.86 | 8.87 | 1,577,667.90 | 1,400,337.01 | 7.23 | 432,242.56 |
| 3-4 年 | 1,316,179.38 | 2.37 | 668,585.39 | 702,042.61 | 3.63 | 349,050.08 |
| 4-5 年 | 657,945.86 | 1.19 | 449,908.67 | 2,063,558.00 | 10.65 | 1,032,579.00 |
| 5 年以上 | 2,409,600.93 | 4.35 | 2,407,655.33 | 407,342.93 | 2.10 | 406,997.33 |
| 小　计 | 55,451,760.71 | 100.00 | 5,884,812.74 | 19,367,444.38 | 100.00 | 3,417,737.17 |

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质 |
|---|---|---|---|---|---|
| 荆门市第二人民医院 | 非关联方 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 36.07 | 保证金 |
| 宜昌市第二人民医院 | 非关联方 | 15,000,000.00 | 1 年以内 | 27.05 | 保证金 |
| 重庆市北碚区建设委员会 | 非关联方 | 2,895,759.96 | 2-3 年 | 5.22 | 保证金 |
| 雅培贸易（上海）有限公司 | 非关联方 | 2,750,000.00 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年 | 4.96 | 保证金 |
| 侯马霸王药业有限公司 | 非关联方 | 1,980,258.00 | 5 年以上 | 3.57 | 往来款 |
| 小　计 | | 42,626,017.96 | | 76.87 | |

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

7. 存货

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 8,980,686.01 | | 8,980,686.01 | 8,117,799.48 | | 8,117,799.48 |
| 原材料 | 108,774,143.19 | 1,921,345.92 | 106,852,797.27 | 85,899,250.40 | 2,228,686.09 | 83,670,564.31 |
| 包装物 | 892,802.94 | 113,720.72 | 779,082.22 | 682,330.14 | 113,720.72 | 568,609.42 |
| 在产品 | 91,413,780.90 | 2,560,629.68 | 88,853,151.22 | 78,565,145.28 | 2,775,811.34 | 75,789,333.94 |
| 库存商品 | 162,791,860.28 | 1,481,969.91 | 161,309,890.37 | 172,496,872.43 | 6,362,185.17 | 166,134,687.26 |
| 小　计 | 372,853,273.32 | 6,077,666.23 | 366,775,607.09 | 345,761,397.73 | 11,480,403.32 | 334,280,994.41 |

(2) 存货跌价准备



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1）明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 2,228,686.09 | | | 307,340.17 | 1,921,345.92 |
| 包装物 | 113,720.72 | | | | 113,720.72 |
| 在产品 | 2,775,811.34 | 1,509,734.47 | | 1,724,916.13 | 2,560,629.68 |
| 库存商品 | 6,362,185.17 | 125,078.59 | | 5,005,293.85 | 1,481,969.91 |
| 小　计 | 11,480,403.32 | 1,634,813.06 | | 7,037,550.15 | 6,077,666.23 |

2）本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

| 项 目 | 计提存货跌价<br>准备的依据 | 本期转回存货<br>跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项<br>存货期末余额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 原材料 | 可变现净值低于账面价值 | | |
| 包装物 | 可变现净值低于账面价值 | | |
| 在产品 | 可变现净值低于账面价值 | | |
| 库存商品 | 可变现净值低于账面价值 | | |

8.可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 可供出售权益工具 | 2,484,192.62 | 2,252,871.04 |
| 合　计 | 2,484,192.62 | 2,252,871.04 |
| 减：减值准备 | | |
| 净　额 | 2,484,192.62 | 2,252,871.04 |

[注]：公司持有交通银行股份有限公司 502,873 股流通股，其投资成本为 703,272.90 元，按 2012 年 12 月 31 日收盘价 4.94 元/股计算，其公允价值为 2,484,192.62 元。

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 重庆国际开发有限公司 | 成本法 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 合　计 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 |

（续上表）

| 被投资单位 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 重庆国际开发有限公司 | 10.00 | 10.00 | | 200,000.00 | | |
| 合　计 | | | | 200,000.00 | | |

10. 固定资产

（1）明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1）账面原值小计 | 721,786,047.90 | 60,761,179.64 | | 9,241,071.70 | 773,306,155.84 |
| 房屋及建筑物 | 132,000,306.67 | 1,311,531.86 | | | 133,311,838.53 |
| 机器设备 | 563,733,479.74 | 56,567,585.02 | | 8,093,100.61 | 612,207,964.15 |
| 运输工具 | 14,565,833.17 | 2,301,976.37 | | 1,042,014.20 | 15,825,795.34 |
| 其他设备 | 11,486,428.32 | 580,086.39 | | 105,956.89 | 11,960,557.82 |
| | | 本期转入 | 本期计提 | | |
| 2）累计折旧小计 | 313,435,450.60 | | 42,161,905.84 | 4,151,678.70 | 351,445,677.74 |
| 房屋及建筑物 | 31,791,562.34 | | 3,397,387.59 | | 35,188,949.93 |
| 机器设备 | 265,450,783.39 | | 36,231,240.84 | 3,097,132.75 | 298,584,891.48 |
| 运输工具 | 7,553,804.91 | | 1,387,459.65 | 950,508.23 | 7,990,756.33 |
| 其他设备 | 8,639,299.96 | | 1,145,817.76 | 104,037.72 | 9,681,080.00 |
| 3）账面净值小计 | 408,350,597.30 | | | | 421,860,478.10 |
| 房屋及建筑物 | 100,208,744.33 | | | | 98,122,888.60 |
| 机器设备 | 298,282,696.35 | | | | 313,623,072.67 |
| 运输工具 | 7,012,028.26 | | | | 7,835,039.01 |
| 其他设备 | 2,847,128.36 | | | | 2,279,477.82 |
| 4）减值准备小计 | 30,479,739.89 | | | 53,801.59 | 30,425,938.30 |
| 房屋及建筑物 | 3,188,175.55 | | | | 3,188,175.55 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 27,279,354.43 | | 53,801.59 | 27,225,552.84 |
| 运输工具 | 12,057.19 | | | 12,057.19 |
| 其他设备 | 152.72 | | | 152.72 |
| 5）账面价值合计 | 377,870,857.41 | | | 391,434,539.80 |
| 房屋及建筑物 | 97,020,568.78 | | | 94,934,713.05 |
| 机器设备 | 271,003,341.92 | | | 286,397,519.83 |
| 运输工具 | 6,999,971.07 | | | 7,822,981.82 |
| 其他设备 | 2,846,975.64 | | | 2,279,325.10 |

本期折旧额为 42,161,905.84 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 51,998,071.96 元。

（2）其他说明

截至资产负债表日，有原值为 17,127,219.81 元的房屋建筑物尚未完善相关产权手续。

11. 在建工程

（1）明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合成环保搬迁改造工程 | 500,122,200.60 | | 500,122,200.60 | 290,385,275.62 | | 290,385,275.62 |
| 大新环保搬迁改造工程 | 848,994,633.36 | | 848,994,633.36 | 561,365,681.48 | | 561,365,681.48 |
| 技术改造项目 | | | | 9,176,683.53 | | 9,176,683.53 |
| 安全环保升级改造项目 | | | | | | |
| 零星工程 | 3,418,744.33 | | 3,418,744.33 | 7,233,663.66 | | 7,233,663.66 |
| 合　计 | 1,352,535,578.29 | | 1,352,535,578.29 | 868,161,304.29 | | 868,161,304.29 |

(2)增减变动情况

| 工程名称 | 预算数（万元） | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合成环保搬迁改造工程 | | 290,385,275.62 | 209,736,924.98 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 大新环保搬迁改造工程 | | 561,365,681.48 | 287,628,951.88 | | | |
| 技术改造项目 | | 9,176,683.53 | 16,728,455.37 | 25,905,138.90 | | |
| 安全环保升级改造项目 | | | 9,899,692.70 | 9,899,692.70 | | |
| 零星工程 | | 7,233,663.66 | 12,378,321.03 | 16,193,240.36 | | |
| 合计 | | 868,161,304.29 | 536,372,345.96 | 51,998,071.96 | | |

（续上表）

| 工程名称 | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化年率(%) | 资金来源 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合成环保搬迁改造工程 | | 27,718,763.31 | 19,361,157.01 | 6.01 | 自筹、借款 | 500,122,200.60 |
| 大新环保搬迁改造工程 | | 57,755,453.85 | 35,266,265.04 | 6.35 | 自筹、借款 | 848,994,633.36 |
| 技术改造项目 | | | | | | |
| 安全环保升级改造项目 | | | | | | |
| 零星工程 | | | | | | 3,418,744.33 |
| 合计 | | 85,474,217.16 | 54,627,422.05 | | | 1,352,535,578.29 |

12. 无形资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 1) 账面原值小计 | 150,716,301.83 | 4,633,808.78 | | 155,350,110.61 |
| 土地使用权 | 132,996,900.86 | 1,829,965.37 | | 134,826,866.23 |
| 生产经营许可权 | 4,717,500.00 | | | 4,717,500.00 |
| 专有生产技术 | 12,576,422.13 | 2,803,843.41 | | 15,380,265.54 |
| 软件 | 425,478.84 | | | 425,478.84 |
| 2) 累计摊销小计 | 13,051,726.98 | 4,735,084.03 | | 17,786,811.01 |
| 土地使用权 | 7,895,060.11 | 2,688,845.75 | | 10,583,905.86 |
| 生产经营许可权 | 3,341,562.50 | 471,750.00 | | 3,813,312.50 |
| 专有生产技术 | 1,706,835.84 | 1,490,462.52 | | 3,197,298.36 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 软件 | 108,268.53 | 84,025.76 | | 192,294.29 |
| 3) 账面净值小计 | 137,664,574.85 | | | 137,563,299.60 |
| 土地使用权 | 125,101,840.75 | | | 124,242,960.37 |
| 生产经营许可权 | 1,375,937.50 | | | 904,187.50 |
| 专有生产技术 | 10,869,586.29 | | | 12,182,967.18 |
| 软件 | 317,210.31 | | | 233,184.55 |
| 4) 减值准备小计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 生产经营许可权 | | | | |
| 专有生产技术 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 5) 账面价值合计 | 137,664,574.85 | | | 137,563,299.60 |
| 土地使用权 | 125,101,840.75 | | | 124,242,960.37 |
| 生产经营许可权 | 1,375,937.50 | | | 904,187.50 |
| 专有生产技术 | 10,869,586.29 | | | 12,182,967.18 |
| 软件 | 317,210.31 | | | 233,184.55 |

本期摊销额 4,735,084.03 元。

(2) 开发项目支出

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| NP903 | 3,846,852.21 | 1,996,559.55 | | | 5,843,411.76 |
| S-ME | 2,291,297.62 | 512,545.79 | | 2,803,843.41 | |
| 其他项目 | 806,618.82 | 2,003,797.85 | | | 2,810,416.67 |
| 小计 | 6,944,768.65 | 4,512,903.19 | | 2,803,843.41 | 8,653,828.43 |

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 130,950.00 | | 58,200.00 | | 72,750.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他 | | 362,535.24 | 27,802.52 | | 334,732.72 |
| 合　计 | 130,950.00 | 362,535.24 | 86,002.52 | | 407,482.72 |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 递延所得税资产 | | |
| 坏账准备 | 5,164,141.74 | 3,526,470.05 |
| 存货跌价准备 | 911,649.93 | 1,722,060.50 |
| 内部未实现销售利润 | 1,159,371.76 | 256,806.48 |
| 合　计 | 7,235,163.43 | 5,505,337.03 |
| 递延所得税负债 | | |
| 交易性金融资产 | | 191,813.04 |
| 可供出售金额资产 | 267,137.96 | 232,439.72 |
| 合　计 | 267,137.96 | 424,252.76 |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项　目 | 金　额 |
|---|---|
| 应纳税差异项目 | |
| 可供出售金融资产 | 1,780,919.72 |
| 小　计 | 1,780,919.72 |
| 可抵扣差异项目 | |
| 坏账准备 | 28,822,253.60 |
| 存货跌价准备 | 6,077,666.23 |
| 内部未实现销售利润 | 7,139,553.63 |
| 小　计 | 42,039,473.46 |

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 搬迁待补偿资产 | 23,516,629.25 | |
| 合　计 | 23,516,629.25 | |

(2) 其他说明

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

16．资产减值准备明细

| 项　目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 26,097,578.40 | 7,342,025.50 | | | | 33,439,603.90 |
| 存货跌价准备 | 11,480,403.32 | 1,634,813.06 | | 7,037,550.15 | | 6,077,666.23 |
| 固定资产减值准备 | 30,479,739.89 | | | 53,801.59 | | 30,425,938.30 |
| 长期股权投资减值准备 | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 |
| 合 计 | 68,257,721.61 | 8,976,838.56 | | 7,091,351.74 | | 70,143,208.43 |

17. 所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 资产受限制的原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| (1) 其他货币资金 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票保证金 | 122,413,941.17 | | 39,468,634.89 | 82,945,306.28 | 银行承兑汇票保证金 |
| 住房维修基金 | 511,706.11 | 12,279.07 | | 523,985.18 | 公有住房维修基金专户 |
| 保函保证金 | | 34,168,000.00 | | 34,168,000.00 | 保函保证金 |
| 信用证保证金 | | 459,732.00 | | 459,732.00 | 信用证保证金 |
| 小计 | 122,925,647.28 | 34,640,011.07 | 39,468,634.89 | 118,097,023.46 | |
| (2) 应收票据 | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其中：银行承兑汇票 | | 9,480,000.00 | | 9,480,000.00 | 为应付票据提供质押 |
| 小计 | | 9,480,000.00 | | 9,480,000.00 | |
| 合　计 | 122,925,647.28 | 44,120,011.07 | 39,468,634.89 | 127,577,023.46 | |

18. 短期借款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 581,854,034.72 | 164,690,000.00 |
| 合　计 | 581,854,034.72 | 164,690,000.00 |

19. 应付票据

| 种　类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 248,059,689.12 | 206,869,299.76 |
| 合　计 | 248,059,689.12 | 206,869,299.76 |

下一会计期间将到期的金额 248,059,689.12 元。

20. 应付账款

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 货 款 | 396,060,685.92 | 349,938,536.59 |
| 工程款 | 224,445,769.86 | 153,170,775.71 |
| 合　计 | 620,506,455.78 | 503,109,312.30 |

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 西南合成医药集团有限公司 | 27,912,052.02 | 26,100,732.02 |
| 重庆方渝化工机械有限公司 | 3,237,089.39 | 5,849,120.88 |
| 重庆东渝自来水有限公司 | 7,628,860.72 | 4,112,722.92 |
| 重庆方诚实业有限公司 | 1,466,906.78 | 4,667,337.38 |
| 北大方正物产集团有限公司 | 2,945,378.54 | 878,212.22 |
| 重庆方沃实业有限公司 | 5,874,984.91 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 合　计 | 49,065,272.36 | 41,608,125.42 |

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

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

21. 预收款项

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 货款 | 5,049,660.60 | 8,104,656.52 |
| 合　计 | 5,049,660.60 | 8,104,656.52 |

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,162,633.83 | 157,881,553.14 | 156,208,936.38 | 6,835,250.59 |
| 职工福利费 | | 6,007,075.65 | 6,007,075.65 | |
| 工会经费 | 4,156,685.21 | 442,598.55 | 3,313,634.79 | 1,285,648.97 |
| 职工教育经费 | 655,083.59 | 611,436.14 | 809,085.14 | 457,434.59 |
| 社会保险费 | 11,192,403.78 | 32,596,332.54 | 32,015,209.36 | 11,773,526.96 |
| 住房公积金 | 19,811,517.38 | 5,192,878.40 | 2,947,799.33 | 22,056,596.45 |
| 其他 | 1,490,936.85 | 298,081.29 | 862,733.23 | 926,284.91 |
| 合　计 | 42,469,260.64 | 203,029,955.71 | 202,164,473.88 | 43,334,742.47 |

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴将于 2013 年上半年发放。

23. 应交税费



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | -20,910,552.04 | -982,597.54 |
| 企业所得税 | 6,891,061.86 | 7,399,448.86 |
| 城市维护建设税 | 158,788.10 | 500,095.45 |
| 教育费附加 | 68,565.22 | 294,660.86 |
| 其他 | 305,441.05 | 200,715.96 |
| 合　计 | -13,486,695.81 | 7,412,323.59 |

24. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 投标保证金 | 3,125,293.90 | 6,197,002.59 |
| 应付暂收款 | 262,251,618.64 | 111,087,913.50 |
| 其他 | 18,624,170.08 | 20,139,790.34 |
| 合　计 | 284,001,082.62 | 137,424,706.43 |

(2) 应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项的情况

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 西南合成医药集团有限公司 | 243,492,765.87 | 106,478,475.89 |
| 方正医药研究院有限公司 | 1,335,700.00 | 1,436,000.00 |
| 小　计 | 244,828,465.87 | 107,914,475.89 |

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款明细

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

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质及内容 |
| --- | --- | --- |
| 西南合成医药集团有限公司 | 243,492,765.87 | 暂借款及往来款 |
| 小　计 | 243,492,765.87 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 230,000,000.00 | 123,000,000.00 |
| 合　计 | 230,000,000.00 | 123,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 230,000,000.00 | 123,000,000.00 |
| 合　计 | 230,000,000.00 | 123,000,000.00 |

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款到期日 | 币种 | 年利率 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 原币金额 | 人民币金额 | 原币金额 | 人民币金额 |
| 重庆农村商业银行 | 2009.06.30 | 2012.06.29 | 人民币 | 基准利率 | | | | 50,000,000.00 |
| 重庆农村商业银行 | 2010.05.20 | 2012.05.19 | 人民币 | 基准利率 | | | | 30,000,000.00 |
| 中国建设银行 | 2010.05.31 | 2012.05.30 | 人民币 | 基准利率 | | | | 29,000,000.00 |
| 国家开发银行 | 2009.10.30 | 2012.06.29 | 人民币 | 基准利率 | | | | 14,000,000.00 |
| 进出口银行重庆分行 | 2011.01.19 | 2013.11.26 | 人民币 | 基准利率，下浮 5% | | 81,610,000.00 | | |
| 进出口银行重庆分行 | 2010.12.23 | 2013.11.26 | 人民币 | 基准利率，下浮 5% | | 76,040,000.00 | | |
| 重庆农村商业银行 | 2010.05.28 | 2013.05.27 | 人民币 | 基准利率 | | 50,000,000.00 | | |
| 进出口银行重庆分行 | 2010.11.30 | 2013.11.26 | 人民币 | 基准利率，下浮 5% | | 22,350,000.00 | | |
| 小 计 | | | | | | 230,000,000.00 | | 123,000,000.00 |

26. 长期借款

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 538,670,000.00 | 510,410,000.00 |
| 合　计 | 538,670,000.00 | 510,410,000.00 |

(2) 金额前 5 名的长期借款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款到期日 | 币种 | 年利率 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 原币金额 | 人民币金额 | 原币金额 | 人民币金额 |
| 进出口银行重庆分行 | 2010.12.23 | 2013.11.26 | 人民币 | 基准利率下浮 5% | | | | 76,040,000.00 |
| 进出口银行重庆分行 | 2011.01.19 | 2013.11.26 | 人民币 | 基准利率下浮 5% | | | | 81,610,000.00 |
| 进出口银行重庆分行 | 2011.03.31 | 2014.11.26 | 人民币 | 基准利率下浮 5% | | 81,610,000.00 | | 81,610,000.00 |
| 进出口银行重庆分行 | 2012.01.12 | 2015.11.26 | 人民币 | 基准利率下浮 5% | | 79,590,000.00 | | |
| 进出口银行重庆分行 | 2011.01.19 | 2014.11.26 | 人民币 | 基准利率下浮 5% | | 78,390,000.00 | | 78,390,000.00 |
| 进出口银行重庆分行 | 2011.10.31 | 2015.11.26 | 人民币 | 基准利率下浮 5% | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 进出口银行重庆分行 | 2012.12.19 | 2016.11.26 | 人民币 | 基准利率下浮 5% | | 36,190,000.00 | | |
| 小 计 | | | | | | 325,780,000.00 | | 367,650,000.00 |

27. 其他非流动负债

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 递延收益—20t-H 锅炉烟气治理 | 980,000.00 | 1,120,000.00 |
| 递延收益—生产废气治理 | 360,000.00 | 420,000.00 |
| 递延收益—重点污染源防治项目 | 90,000.00 | 105,000.00 |
| 合　计 | 1,430,000.00 | 1,645,000.00 |

(2) 其他说明

递延收益主要系 20t-H 锅炉烟气治理项目专项资金等与资产相关政府补助,按固定资产综合折旧率分期计入损益。

28. 股本

(1) 明细情况

| 股东类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 有限售条件股份: | 109,238,533.00 | | 72,025,481.00 | 37,213,052.00 |
| 国有法人持股 | 109,236,545.00 | | 72,025,481.00 | 37,211,064.00 |
| 高管股份 | 1,988.00 | | | 1,988.00 |
| 无限售条件股份: | 486,748,892.00 | 72,025,481.00 | | 558,774,373.00 |
| 人民币普通股 | 486,748,892.00 | 72,025,481.00 | | 558,774,373.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合　计 | 595,987,425.00 | 72,025,481.00 | 72,025,481.00 | 595,987,425.00 |

（2）其他说明

本期解除限售条件的股份系公司2009年5月27日向北大国际医院集团有限公司非公开发行股票42，872,311股股票，购买其持有的北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司90.63%股权。2010年4月13日公司实施资本公积转增股本按每10股转增6股，转增后北大国际医院集团有限公司持有本公司股份68,595,697股。2011年3月18日，公司以可供股东分配的利润向体股东每10股送红股4股，转增后北大国际医院集团有限公司持有本公司股份96,033,975股。2012年9月28日限售期满，鉴于北大国际医院集团有限公司在重大资产重组中关于搬迁补偿的承诺暂未履行，故北大国际医院集团有限公司可上市流通股数为72,025,481股，即该公司在重大资产重组中获得的限售流通股数的 75%。

29. 资本公积

(1)明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 81,347,430.00 | | | 81,347,430.00 |
| 其他资本公积 | 109,011,629.22 | 327,657.42 | | 109,339,286.64 |
| 合　计 | 190,359,059.22 | 327,657.42 | | 190,686,716.64 |

(2)其他说明

其他资本公积增加系：（1）可供出售金融资产按照公允价值计量的本期变动增加金额231,321.58元扣除相应的递延所得税负债后变动金额196,623.34元；（2）子公司北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司将收到的专项补助资金按照文件规定计入资本公积，本公司按照投资比例增加资本公积131,034.08元。

30. 盈余公积

(1)明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 33,405,943.61 | 4,506,099.59 | | 37,912,043.20 |
| 合　计 | 33,405,943.61 | 4,506,099.59 | | 37,912,043.20 |

(2)其他说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

根据公司章程规定，按净利润的10%计提法定盈余公积。

31. 未分配利润

| 项　目 | 金　额 | 提取或分配比例 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 182,038,551.88 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增＋，调减－） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 182,038,551.88 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 76,172,435.24 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,506,099.59 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 14,899,685.63 | [注] |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 238,805,201.90 | |

[注]：根据2011年年度股东大会决议，公司以可供股东分配的利润向全体股东每10股派发现金红利0.25元（含税），派发普通股现金股利14,899,685.63元。

（二）合并利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 主营业务收入 | 1,933,157,628.27 | 1,938,477,148.65 |
| 其他业务收入 | 14,783,560.87 | 17,212,147.75 |
| 营业成本 | 1,587,291,484.41 | 1,553,636,070.96 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业/分产品）

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1)药品制造： | 1,058,463,708.50 | 814,737,974.81 | 1,217,149,511.10 | 913,806,335.53 |
| 原料药 | 890,864,047.80 | 715,261,856.54 | 1,068,380,236.72 | 822,617,748.65 |
| 制剂药 | 167,599,660.70 | 99,476,118.27 | 148,769,274.38 | 91,188,586.88 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2)药品流通： | 755,101,953.76 | 644,157,894.81 | 631,004,214.91 | 535,202,774.07 |
| 药品 | 651,941,787.11 | 581,407,373.03 | 555,043,667.16 | 489,377,088.28 |
| 医疗器械及试剂 | 103,160,166.65 | 62,750,521.78 | 75,960,547.75 | 45,825,685.79 |
| 3)商品及材料销售： | 119,591,966.01 | 116,662,872.81 | 90,323,422.64 | 89,666,385.07 |
| 小　计 | 1,933,157,628.27 | 1,575,558,742.43 | 1,938,477,148.65 | 1,538,675,494.67 |

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 1,521,463,969.76 | 1,234,429,374.52 | 1,334,705,701.72 | 1,088,041,303.97 |
| 国外 | 411,693,658.51 | 341,129,367.91 | 603,771,446.93 | 450,634,190.70 |
| 小　计 | 1,933,157,628.27 | 1,575,558,742.43 | 1,938,477,148.65 | 1,538,675,494.67 |

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|---|---|---|
| 第一名 | 130,279,176.56 | 6.69 |
| 第二名 | 111,268,803.42 | 5.71 |
| 第三名 | 62,243,500.05 | 3.20 |
| 第四名 | 61,778,931.62 | 3.17 |
| 第五名 | 57,809,873.25 | 2.96 |
| 小　计 | 423,380,284.90 | 21.73 |

2. 营业税金及附加

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|---|---|---|---|
| 营业税 | 17,741.42 | 13,537.63 | 详见本财务报表附注三之说明 |
| 城市维护建设税 | 2,333,940.51 | 3,815,625.42 | |
| 教育费附加 | 1,566,831.08 | 2,292,076.91 | |
| 其他 | 244,631.06 | 193,161.47 | |
| 合　计 | 4,163,144.07 | 6,314,401.43 | |

3. 销售费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 市场开拓费 | 32,857,510.44 | 25,485,926.47 |
| 业务宣传及差旅费 | 38,467,094.11 | 38,369,374.77 |
| 职工薪酬 | 14,513,954.22 | 15,862,433.65 |
| 运输费 | 12,447,356.21 | 13,476,673.22 |
| 办公费 | 2,445,801.31 | 1,327,558.12 |
| 其他 | 2,743,967.53 | 4,113,715.79 |
| 合　计 | 103,475,683.82 | 98,635,682.02 |

4. 管理费用

| 项　　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 69,075,894.89 | 66,831,383.18 |
| 折旧费 | 9,326,422.50 | 8,511,800.46 |
| 清洁绿化费 | 2,293,361.55 | 5,646,164.14 |
| 税费 | 8,480,559.06 | 7,922,721.76 |
| 无形资产摊销 | 4,735,084.03 | 4,466,039.61 |
| 办公费 | 4,563,695.77 | 3,858,525.85 |
| 业务招待费 | 3,759,930.46 | 3,758,432.21 |
| 水电费 | 3,473,461.88 | 4,366,425.14 |
| 车辆运行费 | 3,220,263.20 | 2,814,273.99 |
| 房租费 | 2,617,082.52 | 2,622,922.48 |
| 试验检验费 | 2,554,250.00 | 2,091,790.06 |
| 技术开发费 | 1,588,504.15 | 11,976,652.31 |
| 运输费 | 2,053,904.64 | 2,112,586.07 |
| 差旅费 | 2,028,124.43 | 2,147,646.95 |
| 仓库经费 | 1,874,027.10 | 1,696,067.23 |
| 劳务费 | 1,035,132.78 | 818,098.99 |
| 其他 | 19,400,765.73 | 13,753,006.03 |
| 合　计 | 142,080,464.69 | 145,394,536.46 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5. 财务费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 22,076,608.04 | 23,857,586.36 |
| 减：利息收入 | 7,146,155.39 | 8,470,446.14 |
| 加：汇兑损失 | 138,526.60 | 8,694,959.58 |
| 减：汇兑收益 | 2,861,688.16 | |
| 加：其他 | 3,800,295.76 | 2,141,764.91 |
| 合　计 | 16,007,586.85 | 26,223,864.71 |

6. 资产减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 7,342,025.50 | 145,316.04 |
| 存货跌价损失 | 1,634,813.06 | 2,005,053.31 |
| 合　计 | 8,976,838.56 | 2,150,369.35 |

7. 公允价值变动收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | -1,278,753.58 | 1,278,753.58 |
| 合 计 | -1,278,753.58 | 1,278,753.58 |

8. 投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 50,287.30 | 9,143.14 |
| 远期结售汇交割收益 | 1,011,230.00 | 993,316.47 |
| 合　计 | 1,061,517.30 | 1,002,459.61 |

9. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性 |
| --- | --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | 损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置利得 | 661,746.52 | 105,702.34 | 661,746.52 |
| 其中：固定资产和无形资产处置利得 | 661,746.52 | 105,702.34 | 661,746.52 |
| 政府补助 | 11,552,316.30 | 11,517,208.40 | 11,552,316.30 |
| 罚没收入 | 24,130.00 | | 24,130.00 |
| 其他 | 933.25 | 1,385,216.42 | 933.25 |
| 合　计 | 12,239,126.07 | 13,008,127.16 | 12,239,126.07 |

(2) 政府补助明细

| 项 目 | 资金来源 | 文件依据 | 金　额 |
|---|---|---|---|
| 税收返还 | 北碚区财政局 | 北碚府发[2011]8 号 | 3,630,852.80 |
| 2012 年高新技术企业补贴款 | 重庆市渝北区财政局 | 渝财企[2012]134 号 | 1,489,000.00 |
| 信息化和工业化深度融合专项资金 | 中华人民共和国工业和信息部 | 工信部信函[2012]325 号 | 1,000,000.00 |
| 高新技术企业和国家级创新企业财政奖励 | 北碚区财政局 | 渝财企[2011]609 号 | 520,000.00 |
| 高新技术产品出口结构调整资金 | 重庆市财政局 | 渝财企[2012]799 号 | 520,000.00 |
| 2012 年 7-11 月国际市场开拓资助资金 | 重庆市财政局 | 渝财企[2012]800 号 | 384,000.00 |
| 2012 年 1-6 月国际市场开拓资助资金 | 重庆市财政局 | 渝财企[2012]514 号 | 200,000.00 |
| 2010 年机电和高新技术产品出口结构调整资金 | 重庆市财政局 | 渝财企[2100]562 号 | 180,000.00 |
| 结构调整资金 | 重庆市财政局 | 渝财企[2012]684 号 | 180,000.00 |
| 品牌发展资助资金 | 重庆市财政局 | 渝财企[2012]683 号 | 150,000.00 |
| 出口企业技改研发资金 | 重庆市渝北区财政局 | 渝财企[2012]38 号 | 120,000.00 |
| 2011 工业和信息化资金 | 重庆市财政局 | 渝财企[2011]95 号 | 100,000.00 |
| 工业稳增长奖励 | 重庆市财政局 | 渝财企[2012]751 号 | 100,000.00 |
| 工业稳增长奖励 | 重庆市财政局 | 渝财企[2012]654 号 | 100,000.00 |
| 其他 | | | 2,878,463.50 |
| 合 计 | | | 11,552,316.30 |

10. 营业外支出

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失合计 | 118,950.71 | 183,667.27 | 118,950.71 |
| 其中：固定资产处置损失 | 118,950.71 | 183,667.27 | 118,950.71 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 179,901.91 | 66,901.91 | 179,901.91 |
| 罚款支出 | 2,654.99 | | 2,654.99 |
| 其他 | 739,916.92 | 169.18 | 739,916.92 |
| 合　计 | 1,041,424.53 | 250,738.36 | 1,041,424.53 |

11. 所得税费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 23,846,320.90 | 23,874,886.03 |
| 递延所得税费用 | -1,921,639.44 | -444,368.11 |
| 合　计 | 21,924,681.46 | 23,430,517.92 |

12. 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 | 2012 年度 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 76,172,435.24 |
| 非经常性损益 | B | 8,874,196.07 |
| 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 | 67,298,239.17 |
| 期初股份总数 | D | 595,987,425.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | L=D+E+F×G/K-H×I/K-J | 595,987,425.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.13 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.11 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

13. 其他综合收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | 231,321.58 | -252,349.32 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | 34,698.24 | -37,852.40 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小　计 | 196,623.34 | -214,496.92 |
| 外币财务报表折算差额 | -49,496.12 | |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小　计 | -49,496.12 | |
| 合　计 | 147,127.22 | -214,496.92 |

（三）合并现金流量表项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 收到西南合成医药集团有限公司往来款 | 600,000,000.00 |
| 收到南通柏盛化工有限公司等单位往来款 | 93,963,537.02 |
| 收到财政补贴资金 | 11,337,316.30 |
| 利息收入 | 7,146,155.39 |
| 其他 | 46,982,476.97 |
| 合　计 | 759,429,485.68 |

2．支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 支付西南合成医药集团有限公司往来款 | 464,020,101.07 |
| 支付南通柏盛化工有限公司等公司往来款 | 98,482,789.02 |
| 荆门市第二人民医院招标保证金 | 20,000,000.00 |
| 宜昌市第二人民医院保证金 | 15,000,000.00 |
| 支付营业费用 | 83,938,596.84 |
| 支付管理费用 | 48,110,320.37 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | |
|---|---|
| 其他 | 43,180,177.89 |
| 合　计 | 772,731,985.19 |

3．收到的其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 |
|---|---|
| 收到与资产相关的政府补助 | 4,000,000.00 |
| 合　计 | 4,000,000.00 |

4．收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 |
|---|---|
| 收到财政奖励资金 | 142,000.00 |
| 收到的银行承兑汇票、保函等保证金净额 | 4,828,623.82 |
| 合　计 | 4,970,623.82 |

5.支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 |
|---|---|
| 支付银行贷款管理费等 | 2,649,137.58 |
| 合　计 | 2,649,137.58 |

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 75,001,770.54 | 114,942,455.54 |
| 加：资产减值准备 | 8,985,351.73 | 2,150,369.35 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 42,161,905.84 | 41,088,748.61 |
| 无形资产摊销 | 4,735,084.03 | 4,466,039.61 |
| 长期待摊费用摊销 | 86,002.52 | 78,199.92 |
| 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) | -542,795.81 | 77,964.93 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－” | 1,278,753.58 | -1,278,753.58 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 24,725,745.62 | 15,387,140.22 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -1,061,517.30 | -1,002,459.61 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -1,729,826.40 | -630,509.12 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | -191,813.04 | 186,141.01 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -34,129,425.74 | -128,324.29 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -172,013,302.58 | -7,031,611.42 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 148,882,411.23 | -89,192,290.23 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 96,188,344.22 | 79,113,110.94 |
| 2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 债权转长期投资 | | |
| 3）现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 474,325,017.51 | 291,545,779.26 |
| 减：现金的期初余额 | 291,545,779.26 | 638,279,887.90 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 182,779,238.25 | -346,734,108.64 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 1）现金 | 474,325,017.51 | 291,545,779.26 |
| 其中：库存现金 | 1,016,013.47 | 358,905.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 473,163,306.38 | 291,091,702.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 145,697.66 | 95,171.49 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 2）现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3）期末现金及现金等价物余额 | 474,325,017.51 | 291,545,779.26 |

（3）现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中票据保证金 82,945,306.28 元，住房维修基金 523,985.18 元，保函保证金 34,168,000.00 元，信用证保证金 459,732.00 元使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

## 六、关联方关系及其交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|---|---|---|---|---|---|
| 西南合成医药集团有限公司 | [注] | 有限责任公司 | 重庆市江北区寸滩水口 | 李国军 | 制造业 |
| 北大国际医院集团有限公司 | [注] | 有限责任公司 | 北京市昌平区生命园路 | 王杉 | 医疗及医疗产业 |

（续上表）

| 母公司名称 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|---|---|
| 西南合成医药集团有限公司 | 42,857.00 | 33.62 | 33.62 | 北京大学 | 20283243-8 |
| 北大国际医院集团有限公司 | 120,000.00 | 18.33 | [注] | 北京大学 | 74670879-3 |

[注]：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、第二大股东北大国际医院集团有限公司同受北京大学控制，同时北大国际医院集团有限公司持有西南合成医药集团有限公司 100%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
| --- | --- | --- |
| 北大方正集团有限公司 | 同受北京大学控制 | 10197496-3 |
| 方正产业控股有限公司 | 同受北京大学控制 | 73824115-0 |
| 北大方正物产集团有限公司 | 同受北京大学控制 | 70024102-4 |
| 北大方正集团财务有限公司 | 同受北京大学控制 | 56209503-X |
| 方正医药研究院有限公司 | 同受北京大学控制 | 67960257-6 |
| 北京怡健殿诊所有限公司 | 同受北京大学控制 | 66994635-9 |
| 重庆东渝自来水有限公司 | 第一大股东的子公司 | 70948734-6 |
| 重庆方渝化工机械有限公司 | 第一大股东的子公司 | 77176280-4 |
| 重庆方诚实业有限公司 | 第一大股东的子公司 | 70932276-0 |
| 重庆方沃实业有限公司 | 第一大股东的子公司 | 57899263-2 |

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（金额为含税金额）

(1)出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 西南合成医药集团有限公司 | 销售材料等 | 参照市场价格 | 1,337,052.75 | 0.06 | 1,602,648.06 | 0.07 |
| 方正医药研究院有限公司 | 提供劳务 | 参照市场价格 | 4,641,500.00 | 0.24 | 1,950,000.00 | 0.10 |
| 重庆方渝化工机械有限公司 | 销售材料等 | 参照市场价格 | 315,685.19 | 0.01 | 289,035.31 | 0.01 |
| 北京怡健殿诊所有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 806,637.00 | 0.04 | 923,698.00 | 0.04 |
| 重庆方诚实业有限公司 | 销售材料 | 参照市场价格 | 8,515.32 | 小于 0.01 | 138,236.60 | 0.01 |

(2) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 西南合成医药集团有限公司 | 采购材料 | 参照市场价格 | 40,437,943.04 | 2.31 | 47,915,542.20 | 2.89 |
| 重庆东渝自来水有限公司 | 采购商品 | 参照市场价格 | 4,317,282.49 | 0.25 | 4,423,011.64 | 0.27 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 重庆方渝化工机械有限公司 | 采购材料及设备、接受劳务 | 参照市场价格 | 16,834,148.53 | 0.96 | 30,835,923.50 | 1.86 |
| 北大方正物产集团有限公司[注] | 接受劳务 | 参照市场价格 | 360,087.43 | 0.02 | 449,481.16 | 0.03 |
| 重庆方诚实业有限公司 | 采购材料及设备、接受劳务 | 参照市场价格 | 5,295,478.99 | 0.30 | 11,312,472.35 | 0.68 |
| 重庆方沃实业有限公司 | 采购材料及设备、接受劳务 | 参照市场价格 | 15,695,939.71 | 0.90 | | |

[注]：北京北医医药有限公司通过北大方正物产集团有限公司代理进口商品，按双方的协议约定，北京北医按委托代理进口货物价值（不含增值税、关税等相关税费）的 2%支付代理费。

2. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 北大方正集团有限公司 | 本公司 | €244.48 | 2012.07.24 | 2013.02.15 | 否 | 信用证 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司 | €207.36 | 2012.12.05 | 2013.03.17 | 否 | 信用证 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | $11.17 | 2012.10.31 | 2013.02.18 | 否 | 信用证 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | ￥35.77 | 2012.12.06 | 2013.01.11 | 否 | 信用证 |
| 欧元小计 | | €451.84 | | | | |
| 美元小计 | | $11.17 | | | | |
| 人民币小计 | | ￥35.77 | | | | |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司 | 1,200.00 | 2012.11.26 | 2013.05.26 | 否 | 应付票据 |
| 北大方正集团有限公司 | 北京北医医药有限公司 | 1,682.14 | 2012.07.12 | 2013.06.06 | 否 | 应付票据 |
| 北大方正集团有限公司 | 武汉依分药品有限公司 | 2,821.73 | 2012.07.27 | 2013.05.21 | 否 | 应付票据 |
| 方正产业控股有限公司 | 本公司 | 1,046.50 | 2012.08.14 | 2013.02.08 | 否 | 应付票据 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司 | 1,400.00 | 2012.07.04 | 2013.01.04 | 否 | 应付票据 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 西南合成医药集团有限公司 | 本公司 | 7,422.66 | 2012.07.13 | 2013.05.12 | 否 | 应付票据 |
| 小计 | | 15,573.03 | | | | |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司 | 5,000.00 | 2012.03.12 | 2013.03.11 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司 | 3,000.00 | 2012.05.24 | 2013.05.10 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司 | 3,000.00 | 2012.06.21 | 2013.06.04 | 否 | 短期借款 |
| 方正产业控股有限公司 | 本公司 | 3,000.00 | 2012.06.20 | 2013.06.19 | 否 | 短期借款 |
| 方正产业控股有限公司 | 本公司 | 4,000.00 | 2012.12.07 | 2013.12.06 | 否 | 短期借款 |
| 方正产业控股有限公司 | 本公司 | 5,000.00 | 2012.12.04 | 2013.11.30 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 3,000.00 | 2012.01.06 | 2013.01.06 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 2,000.00 | 2012.09.10 | 2013.09.09 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 5,000.00 | 2012.03.15 | 2013.03.13 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 2,000.00 | 2012.07.31 | 2013.07.31 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 1,000.00 | 2012.09.28 | 2013.09.28 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 1,000.00 | 2012.12.18 | 2013.12.18 | 否 | 短期借款 |
| 方正产业控股有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 611.00 | 2012.03.07 | 2013.03.04 | 否 | 短期借款 |
| 方正产业控股有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 420.00 | 2012.03.08 | 2013.03.04 | 否 | 短期借款 |
| 方正产业控股有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限 | 1,649.00 | 2012.05.29 | 2013.05.17 | 否 | 短期借款 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 公司 | | | | | |
| 方正产业控股有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 820.00 | 2012.10.08 | 2013.09.20 | 否 | 短期借款 |
| 方正产业控股有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 3,000.00 | 2012.12.14 | 2013.12.20 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北京北医医药有限公司 | 2,000.00 | 2012.09.03 | 2013.06.18 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 武汉依分药品有限公司 | 2,000.00 | 2012.09.25 | 2013.09.24 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 方正拓康（香港）贸易有限公司［注］ | 4,399.85 | 2012.11.05 | 2013.11.18 | 否 | 短期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 方正拓康（香港）贸易有限公司［注］ | 6,285.50 | 2012.10.25 | 2013.10.20 | 否 | 短期借款 |
| 小计 | | 58,185.35 | | | | |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 2,235.00 | 2010.11.30 | 2013.11.26 | 否 | 一年内到期的长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司 | 7,604.00 | 2010.12.23 | 2013.11.26 | 否 | 一年内到期的长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 5,000.00 | 2010.5.28 | 2013.5.27 | 否 | 一年内到期的长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 8,161.00 | 2011.01.19 | 2013.11.26 | 否 | 一年内到期的长期借款 |
| 小计 | | 23,000.00 | | | | |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司 | 2,000.00 | 2011.01.19 | 2014.05.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 7,839.00 | 2011.01.19 | 2014.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 8,161.00 | 2011.03.31 | 2014.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 439.00 | 2011.03.31 | 2015.05.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医 | 1,561.00 | 2011.06.23 | 2015.05.26 | 否 | 长期借 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 院集团重庆大新药业股份有限公司 | | | | | 款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 67.00 | 2011.06.23 | 2015.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 974.00 | 2011.09.14 | 2015.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 5,000.00 | 2011.10.31 | 2015.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 2,000.00 | 2011.12.06 | 2015.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 7,959.00 | 2012.01.12 | 2015.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 1,041.00 | 2012.01.12 | 2016.05.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 959.00 | 2012.04.16 | 2016.05.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 3,041.00 | 2012.04.16 | 2016.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 2,970.00 | 2012.05.25 | 2016.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 3,584.00 | 2012.08.27 | 2016.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 2,653.00 | 2012.09.28 | 2016.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 北大方正集团有限公司 | 本公司及北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 3,619.00 | 2012.12.19 | 2016.11.26 | 否 | 长期借款 |
| 小计 | | 53,867.00 | | | | |

[注]：方正拓康（香港）贸易有限公司期末贷款余额10,685.35万元，系公司向境内银行申请的内保外贷业务，本公司为方正拓康（香港）贸易有限公司提供担保，北大方正集团



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

有限公司为公司向境内银行出具的不可撤销反担保函提供担保。

3. 关联方资金往来

2012 年度西南合成医药集团有限公司（以下简称合成集团）向公司提供资金 60,000 万元，双方未计算资金占用费，截至资产负债表日，公司尚欠合成集团资金余额 24,349.28 万元。

4．关联方许可协议和关联方租赁

（1）许可协议

1997年3月24日公司与原西南合成制药总厂（现合成集团）签订了《商标使用许可合同》，合同约定公司将有偿使用合成集团拥有的“合药牌”商标，商标使用费为20万元/年，2012年度公司上述商标使用费为200,000.00元。

（2）租赁房屋

根据公司与合成集团签订的租房合同，合成集团将位于重庆市渝北区洪湖东路9号财富大厦18楼、19楼的房屋出租给本公司，2012年度公司上述房屋租金为1,073,287.80元。

5. 委托贷款

2010年公司通过合成集团向中国进出口银行重庆分行进行借款，详见本财务报表附注八、(三)。

6. 联合研发

公司与方正医药研究院有限公司签订了合作协议联合研发药物，详见本财务报表附注十、(二)。

7. 金融服务

2011 年 2 月，公司与北大方正集团财务有限公司（以下简称方正财务公司）签订了《金融服务协议》，约定由方正财务公司向公司提供包括存款、贷款及融资、结算以及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他业务，其中公司存款余额每日最高不超过 5 亿元人民币，综合授信额度不超过人民币 5 亿元，协议有效期为三年。该协议经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。2012 年度，公司累计存款 15,000 万元，累计取款 15,131.77 万



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

元，共取得存款利息收入 131.77 万元（利率为中国人民银行颁布的人民币同期存款利率）。截至资产负债表日，公司在方正财务公司的存款无余额，公司尚未申请贷款。

（三）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 北京怡健殿诊所有限公司 | 607,699.00 | 3,038.50 | 685,486.25 | 3,427.43 |
| 小　计 | | 607,699.00 | 3,038.50 | 685,486.25 | 3,427.43 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 重庆方渝化工机械有限公司 | | | 204,581.35 | |
| 小　计 | | | | 204,581.35 | |

2．应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 西南合成医药集团有限公司 | 27,912,052.02 | 26,100,732.02 |
| | 重庆东渝自来水有限公司 | 7,628,860.72 | 4,112,722.92 |
| | 重庆方渝化工机械有限公司 | 3,237,089.39 | 5,849,120.88 |
| | 北大方正物产集团有限公司 | 2,945,378.54 | 878,212.22 |
| | 重庆方诚实业有限公司 | 1,466,906.78 | 4,667,337.38 |
| | 重庆方沃实业有限公司 | 5,874,984.91 | |
| 小　计 | | 49,065,272.36 | 41,608,125.42 |
| 其他应付款 | | | |
| | 方正医药研究院有限公司 | 1,335,700.00 | 1,436,000.00 |
| | 西南合成医药集团有限公司 | 243,492,765.87 | 106,478,475.89 |
| 小　计 | | 244,828,465.87 | 107,914,475.89 |

## 七、或有事项



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

（一）信用证

截至资产负债表日，开具的不能撤销的信用证如下：

| 信用证号 | 信用证开证时间 | 信用证到期时间 | 信用证开证金额 | 未支付信用证金额 |
|---|---|---|---|---|
| 123LC1200274 | 2012.10.26 | 2013.02.15 | € 399,600.00 | € 399,600.00 |
| 123LC1200273 | 2012.10.26 | 2013.01.30 | € 1,198,800.00 | € 1,198,800.00 |
| 123LC1200180 | 2012.07.24 | 2013.01.10 | € 1,864,800.00 | € 846,419.05 |
| 1101LC12000257 | 2012.12.05 | 2013.03.17 | € 2,073,600.00 | € 2,073,600.00 |
| LC1753312000439 | 2012.12.6 | 2013.01.11 | ￥511,000.00 | ￥511,000.00 |
| LC1753312000412 | 2012.11.20 | 2013.02.18 | $32,000.00 | $32,000.00 |
| LC1753312000385 | 2012.10.31 | 2013.02.16 | $127,600.00 | $127,600.00 |

（二）保函

| 品　种 | 保函开立时间 | 保函到期时间 | 交易金额 | 备　注 |
|---|---|---|---|---|
| 保 函 | 2012.10.25 | 2013.10.25 | 70,460,000.00 | 存入保证金 2,113.8 万元，另由北大方正集团有限公司提供担保 |
| 保 函 | 2012.10.31 | 2013.11.30 | $7,000,000.00 | 存入保证金 910 万元，另由北大方正集团有限公司提供担保 |
| 保 函 | 2012.08.28 | 2013.03.31 | 3,930,000.00 | 存入保证金 393 万元 |

（三）其他重大承诺事项

2010年6月，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目贷款的议案》，公司通过合成集团向中国进出口银行重庆分行贷款11亿元用于环保搬迁技术改造项目，公司和北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司（以下简称大新药业）承诺将以重庆市北碚区江东六镇产业集中区的土地和地上未来的在建工程、设备等为上述借款提供抵押。截至资产负债表日，公司及大新药业的实际贷款金额为71,867.00万元，相关土地抵押手续尚未办理。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项的非调整事项

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

（二）股利分配

根据 2013 年 3 月 28 日召开的第七届董事会第十二次会议提出的 2012 年度利润分配预案，公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 595,987,425.00 股为基数，以可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发现金 0.1 元（含税）。上述预案需提交公司 2012 年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至报告日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

(一) 搬迁及新厂建设

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产（包括房屋建筑物、构筑物、不可搬迁设备等）转让给土地受让方，土地受让方同意公司在搬迁完成前无偿使用土地及受让资产。

同年6月22日，公司召开第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于环保搬迁技术改造项目的议案》，公司拟投资22.60亿元用于环保搬迁技术改造项目，其中公司总投资为7.70亿元，大新药业总投资为14.90亿元。至截至资产负债表日，新厂建设累计投入146,286.49万元（其中包括土地11,374.81万元）。

（二）联合研发药物

1. 根据2010年1月公司与方正医药研究院有限公司签订的《技术开发（合作）合同》，公司与方正医药研究院有限公司共同参与研究开发康普瑞汀磷酸二纳及注射剂Ⅰ期临床研究，该项研发至向国家食品药品监督管理局申请一类新药生产批件需耗时5-6年左右，投资额估计在5,000万元。上述协议已经本公司2010年1月14日召开的第六届董事会第九次会议审议通过。截至资产负债表日，上述项目的Ⅱ、Ⅲ期临床申请已获得国家食品药品监督管理局药品审评中心技术评审通过，目前处于II 期临床研究前的筹备阶段。

2. 根据2012年10月公司与方正医药研究院有限公司（以下简称方正医药研究院）签订的《药物研发战略合作协议》，公司将于未来五年内合计出资1000万元，就精神疾病类、胃肠疾病类、抗肿瘤类等三个领域内的九个新药项目，与方正医药研究院进行战略合作。协议约定，方正医药研究院负责研发药物的临床前研究、临床研究、申请批件等的相关工作，并在合作期内每6个月向公司提供合作研发项目的进展报告，公司每年向研究院支付研发费用人民币200万元。合作研发项目的技术及研发成果归方正医药研究院所有，但其在出售与研发项目相关的成果时，公司享有10%的收益权，同时享有按90%价款购买的优先购买权。该协议已经2012年10月29日公司第七届第九次董事会会议审议通过。

3. 2013年2月公司与SK Biopharmaceuticals Co,LTD、方正医药研究院、上海美迪西生物医药有限公司签订合作协议联合研发药物，详见本财务报表附注九、（一）之说明。

## 十一、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | 3,776,959.07 | 3.45 | 3,776,959.07 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 50,257,100.01 | 28.20 | 6,437,797.76 | 12.81 | 26,600,698.73 | 24.29 | 4,564,946.39 | 17.16 |
| 合并范围内关联方款项组合 | 122,436,996.96 | 68.70 | | | 77,381,011.08 | 70.66 | | |
| 小　计 | 172,694,096.97 | 96.90 | 6,437,797.76 | 3.73 | 107,758,668.88 | 98.40 | 8,341,905.46 | 7.74 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 5,523,726.27 | 3.10 | 5,523,726.27 | 100.00 | 1,746,767.20 | 1.60 | 1,746,767.20 | 100.00 |
| 合　计 | 178,217,823.24 | 100.00 | 11,961,524.03 | 6.71 | 109,505,436.08 | 100.00 | 10,088,672.66 | 9.21 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 40,938,391.97 | 81.46 | 2,046,919.60 | 19,850,176.85 | 74.63 | 992,508.84 |
| 1-2 年 | 2,599,478.16 | 5.17 | 259,947.82 | 1,752,745.10 | 6.59 | 175,274.51 |
| 2-3 年 | 1,743,245.10 | 3.47 | 348,649.02 | 202,736.00 | 0.76 | 40,547.20 |
| 3-4 年 | 200,720.00 | 0.40 | 80,288.00 | 595,692.53 | 2.24 | 238,277.01 |
| 4-5 年 | 591,092.53 | 1.17 | 354,655.52 | 1,205,698.85 | 4.53 | 723,419.31 |
| 5 年以上 | 4,184,172.25 | 8.33 | 3,347,337.80 | 2,993,649.40 | 11.25 | 2,394,919.52 |
| 小　计 | 50,257,100.01 | 100.00 | 6,437,797.76 | 26,600,698.73 | 100.00 | 4,564,946.39 |

3）组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末账面金额 | 坏账准备金额 | 计提比例（%） | 理由 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 客户一 | 3,776,959.07 | 3,776,959.07 | 100 | 收回可能性极小 |
| 其他客户 | 1,746,767.20 | 1,746,767.20 | 100 | 收回可能性极小 |
| 合　计 | 5,523,726.27 | 5,523,726.27 | | |

(2) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末账面余额 | 账龄 | 占应收账款余额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 方正拓康（香港）贸易有限公司 | 子公司 | 60,416,937.20 | 1 年以内 | 33.90 |
| 重庆方港医药有限公司 | 子公司 | 38,866,378.33 | 1 年以内 | 21.81 |
| 上海方正拓康贸易有限公司 | 子公司 | 23,153,681.43 | 1 年以内 | 12.99 |
| 北京世纪美森科技发展有限公司 | 非关联方 | 20,285,000.00 | 1 年以内 | 11.38 |
| PV | 非关联方 | 7,510,247.20 | 1 年以内 | 4.22 |
| 小　计 | | 150,232,244.16 | | 84.30 |

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收其他关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 方正拓康（香港）贸易有限公司 | 子公司 | 60,416,937.20 | 33.90 |
| 重庆方港医药有限公司 | 子公司 | 38,866,378.33 | 21.81 |
| 上海方正拓康贸易有限公司 | 子公司 | 23,153,681.43 | 12.99 |
| 小　计 | | 122,436,996.96 | 68.70 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 账龄分析法组合 | 4,996,302.26 | 1.02 | 642,162.46 | 12.85 | 7,439,870.86 | 3.18 | 535,257.68 | 7.19 |
| 合并范围内关联方款项组合 | 483,607,582.29 | 98.98 | | | 226,400,000.00 | 96.82 | | |
| 小 计 | 488,603,884.55 | 100.00 | 642,162.46 | 0.13 | 233,839,870.86 | 100.00 | 535,257.68 | 0.23 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合 计 | 488,603,884.55 | 100.00 | 642,162.46 | 0.13 | 233,839,870.86 | 100.00 | 535,257.68 | 0.23 |

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 2,717,900.67 | 54.40 | 135,895.03 | 5,771,920.45 | 77.58 | 288,596.02 |
| 1-2 年 | 635,089.18 | 12.71 | 63,508.92 | 1,253,288.34 | 16.84 | 125,328.83 |
| 2-3 年 | 1,249,378.34 | 25.01 | 249,875.67 | 234,116.00 | 3.15 | 46,823.20 |
| 3-4 年 | 227,116.00 | 4.55 | 90,846.40 | 170,818.07 | 2.30 | 68,327.23 |
| 4-5 年 | 157,090.07 | 3.14 | 94,254.04 | 8,000.00 | 0.11 | 4,800.00 |
| 5 年以上 | 9,728.00 | 0.19 | 7,782.40 | 1,728.00 | 0.02 | 1,382.40 |
| 小 计 | 4,996,302.26 | 100.00 | 642,162.46 | 7,439,870.86 | 100.00 | 535,257.68 |

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 子公司 | 216,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 44.21 |
| 北京北医医药有限公司 | 子公司 | 147,400,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 30.16 |
| 上海方正拓康贸易有限公司 | 子公司 | 100,000,000.00 | 1 年以内 | 20.47 |
| 重庆方港医药有限公司 | 子公司 | 20,207,582.29 | 1 年以内 | 4.14 |
| 重庆市北碚区建设委员会 | 非关联方 | 847,759.96 | 2-3 年 | 0.17 |
| 小 计 | | 484,455,342.25 | | 99.15 |

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 其他应收关联方款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占其他应收款余额 |
|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | 的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 子公司 | 216,000,000.00 | 44.21 |
| 北京北医医药有限公司 | 子公司 | 147,400,000.00 | 30.16 |
| 上海方正拓康贸易有限公司 | 子公司 | 100,000,000.00 | 20.47 |
| 重庆方港医药有限公司 | 子公司 | 20,207,582.29 | 4.14 |
| 小　计 | | 483,607,582.29 | 98.98 |

3. 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 重庆方港医药有限公司 | 成本法 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 |
| 重庆方鑫精细化工有限责任公司 | 成本法 | 38,176,600.00 | 38,176,600.00 | | 38,176,600.00 |
| 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 成本法 | 231,824,970.09 | 231,824,970.09 | | 231,824,970.09 |
| 上海方正拓康贸易有限公司 | 成本法 | 29,423,436.75 | 29,423,436.75 | | 29,423,436.75 |
| 北京北医医药有限公司 | 成本法 | 137,019,468.56 | 137,019,468.56 | | 137,019,468.56 |
| 合　计 | | 445,444,475.40 | 445,444,475.40 | | 445,444,475.40 |

(续上表)

| 被投资单位 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 重庆方港医药有限公司 | 90.00 | 90.00 | | | | |
| 重庆方鑫精细化工有限责任公司 | 67.00 | 67.00 | | | | |
| 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司 | 92.26 | 92.26 | | | | |
| 上海方正拓康贸易有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 北京北医医药有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 合　计 | | | | | | |

（二）母公司利润表项目注释



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 主营业务收入 | 819,000,421.35 | 958,926,501.01 |
| 其他业务收入 | 6,602,373.11 | 3,598,879.21 |
| 营业成本 | 690,330,112.97 | 773,699,769.40 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业/分产品）

| 产品类别 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 1)药品制造： | 759,061,734.17 | 627,518,662.84 | 908,723,147.69 | 721,029,861.41 |
| 原料药 | 649,294,949.29 | 533,094,229.75 | 832,885,407.77 | 651,188,685.89 |
| 制剂药 | 109,766,784.88 | 94,424,433.09 | 75,837,739.92 | 69,841,175.52 |
| 2)商品及材料销售： | 59,938,687.18 | 58,055,158.15 | 50,203,353.32 | 50,181,495.40 |
| 小　计 | 819,000,421.35 | 685,573,820.99 | 958,926,501.01 | 771,211,356.81 |

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 第一名 | 237,755,070.35 | 28.80 |
| 第二名 | 115,441,197.91 | 13.98 |
| 第三名 | 111,268,803.42 | 13.48 |
| 第四名 | 64,068,863.92 | 7.76 |
| 第五名 | 61,778,931.62 | 7.48 |
| 小　计 | 590,312,867.22 | 71.50 |

2.投资收益

| 项　目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 50,287.30 | 9,143.14 |
| 远期结售汇交割收益 | 1,011,230.00 | 993,316.47 |
| 合　计 | 1,061,517.30 | 1,002,459.61 |

(三) 母公司现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 45,060,995.91 | 85,583,155.55 |
| 加：资产减值准备 | 3,303,895.55 | 1,282,042.89 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,981,299.71 | 14,606,114.24 |
| 无形资产摊销 | 1,513,494.24 | 1,513,494.24 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) | 53,425.38 | 95,384.15 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | 1,278,753.58 | -1,278,753.58 |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 14,190,014.59 | 6,453,539.49 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -1,061,517.30 | -1,002,459.61 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 560,048.19 | -192,306.43 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | -191,813.04 | 186,141.01 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -45,954,306.58 | 11,591,712.51 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -248,428,501.82 | -59,585,514.06 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 328,732,220.88 | 13,748,399.29 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 114,038,009.29 | 73,000,949.69 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 197,609,600.44 | 185,088,470.73 |
| 减：现金的期初余额 | 185,088,470.73 | 556,233,640.11 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 现金及现金等价物净增加额 | 12,521,129.71 | -371,145,169.38 |

## 十二、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项　　目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 542,795.81 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 11,552,316.30 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -267,523.58 | 远期结售汇收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -897,410.57 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小　计 | 10,930,177.96 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 1,757,959.67 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 298,022.22 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 8,874,196.07 | |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 本期数 | | |
|---|---|---|---|
| | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润（Ⅰ） | 7.39 | 0.13 | 0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润　（Ⅱ） | 6.53 | 0.11 | 0.11 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项　目 | | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | | A | 76,172,435.24 |
| 非经常性损益 | | B | 8,874,196.07 |
| 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 | 67,298,239.17 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | 1,001,790,979.71 |
| 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 | 14,899,685.63 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | 8 |
| 其他 | 其他综合收益 | $I_1$ | 147,127.22 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | $J_1$ | 6 |
| | 北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司政府补贴计入资本公积 | $I_2$ | 131,034.08 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | $J_2$ | 6 |
| 报告期月份数 | | K | 12 |
| 加权平均净资产 | | L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K | 1,030,083,154.23 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 7.39% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 6.53% |

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明(单位：元)

| 资产负债表项目 | 期末数 | 期初数 | 变动幅度 | 原因分析 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 592,422,040.97 | 414,471,426.54 | 42.93% | 公司经营性现金流改善及银行借款增加 |
| 在建工程 | 1,352,535,578.29 | 868,161,304.29 | 55.79% | 环保搬迁技术改造工程投入增加，工程利息资本化增加 |
| 财务费用 | 16,007,586.85 | 26,223,864.71 | -38.96% | |
| 其他应付款 | 284,001,082.62 | 137,424,706.43 | 106.66% | 向合成集团暂借款增加 |
| 短期借款 | 581,854,034.72 | 164,690,000.00 | 253.30% | 专项借款以及流动资金借款增加 |
| 一年内到期的非流动负债 | 230,000,000.00 | 123,000,000.00 | 86.99% | |

北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

二〇一三年三月二十八日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站