

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审计说明·····	第 1-2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表·····	第 3-4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2013〕8-95 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：

我们接受委托，审计了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）2012 年度财务报表，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，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的西南合成管理层编制的 2012 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限制

本报告仅供西南合成年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为西南合成年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解西南合成 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对西南合成管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，西南合成管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了西南合成2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

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

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2012 年度

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：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2012 年期初占用资金余额	2012 年度占用累计发生金额	2012 年度资金占用的利息	2012 年度偿还累计发生金额	2012 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2012 年期初往来资金余额	2012 年度往来累计发生金额	2012 年度往来资金的利息	2012 年度偿还累计发生金额	2012 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及附属企业	西南合成医药集团有限公司	母公司	应收账款		0.96		0.96		销售商品等	经营性往来
	重庆方渝化工机械有限公司	同受母公司控制	预付款项	20.46	165.90		213.26	-26.90	采购设备、接受劳务等	经营性往来
	重庆方诚实业有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.71		0.71		销售材料等	经营性往来
	北大方正物产集团有限公司	同受北京大学控制	预付账款	-87.82	2,139.16		2,051.34		代理采购商品等	经营性往来 [注]
	北京怡健殿诊所有限公司	同受北京大学控制	应收账款	68.55	80.66		88.44	60.77	销售商品等	经营性往来

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：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2012年期末初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度资金占用的利息	2012年度偿还累计发生金额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	方正医药研究院有限公司	同受北京大学控制	其他应收款	-143.60	464.15		454.12	-133.57	提供劳务等	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	子公司	其他应收款	15,100.00	17,515.95		11,015.95	21,600.00	提供资金	非经营性往来
	重庆方港医药有限公司	子公司	其他应收款		2,150.36		129.60	2,020.76	提供资金	非经营性往来
	北京北医医药有限公司	子公司	其他应收款	7,540.00	14,200.00		7,000.00	14,740.00	提供资金	非经营性往来
	上海方正拓康贸易有限公司	子公司	其他应收款		10,000.00			10,000.00	提供资金	非经营性往来
	重庆方鑫精细有限公司	子公司	其他应收款		28,534.55		28,534.55		提供资金	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总计				22,497.59	75,252.40		49,488.93	48,261.06		

[注]：本年度子公司北京北医医药有限公司对北大方正物产集团有限公司预付账款借方发生额为 21,391,556.85 元，根据双方协议约定，北京北医医药有限公司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，本年度代理费金额为 360,087.43 元，其他发生额系预付代理进口货物款（含增值税、关税等相关税费）。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：