

目 录

- 一、实际盈利数与利润预测数差异的鉴证报告第 1—2 页
- 二、实际盈利数与利润预测数差异情况的说明..... 第 3—5 页

本报告防伪编码
864927608214 号, 请登陆
www.cqicpa.org.cn 查询

关于北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司 实际盈利数与利润预测数差异的鉴证报告

天健审〔2013〕8-97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：

我们审核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）管理层编制的《关于实际盈利数与利润预测数差异情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证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。我们同意将本鉴证报告作为西南合成 2012 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

西南合成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《上市公司重大资产重组管理办法》编制《关于实际盈利数与利润预测数差异情况的说明》，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鉴证工作的基础上对西南合成管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业

准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，西南合成管理层编制的《关于实际盈利数与利润预测数差异情况的说明》符合《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，如实反映了西南合成实际盈利数与利润预测数的差异情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一三年三月二十八日

北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

关于实际盈利数与利润预测数差异情况的说明

北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司（以下简称本公司）于 2011 年度完成重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（以下简称管理办法）的有关规定，现将 2012 年度实际盈利数与利润预测数的差异情况说明如下。

一、基本情况

（一）重大资产重组的主要内容

2010 年 12 月 27 日公司第五次临时股东大会表决通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》，公司向特定对象北大国际医院集团有限公司（以下简称国际医院）以发行境内上市人民币普通股（A 股）作为对价，收购其持有的北京北医医药有限公司（以下简称北京北医）100% 股权。

公司以河南亚太联华资产评估有限公司于 2010 年 11 月 1 日出具的《资产评估报告书》（亚评报字[2010]153 号）（评估基准日 2010 年 9 月 30 日）对北京北医的净资产评估值 135,458,368.21 元，作为购买上述 100.00% 股权的定价基础。以公司第六届董事会第十六次会议决议公告日（即 2010 年 10 月 26 日）前二十个交易日 A 股股票交易均价 14.47 元/股为发行价格，按每股面值 1 元发行股票，发行数量为 9,361,324.00 股。根据公司 2010 年年度股东大会审议通过的《2010 年度利润分配方案》，公司以 2010 年末的总股本 416,274,897.00 股为基数，以可供股东分配的利润向全体股东每 10 股送红股 4 股、派发现金股利 1.00 元（含税），对公司第六届董事会第十六次会议决议的发行价格进行相应的调整，调整后的发行价格为 10.26 元/股（调整后价格为： $(14.47-0.1)/(1+0.4)=10.26$ ），调整后的发行股份数量为 13,202,570.00 股。

（二）本次重大资产重组履行的程序

1. 2010 年 10 月 20 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》，公司向特定对象国际医院以发行境内上市人民币普通股（A 股）作为

对价，收购其持有的北京北医 100%股权。

2. 2010 年 11 月 30 日，中华人民共和国教育部教技发函[2010] 86 号文《教育部关于同意北大国际医院集团有限公司以北京北医医药有限公司 100%股权认购北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司新增发行股份的批复》正式批准上述交易。

3. 2010 年 12 月 16 日，本次交易涉及的目标资产的评估结果经中华人民共和国教育部予以备案。

4. 2010 年 12 月 27 日，公司 2010 年第五次临时股东大会审议通过了本次交易的相关事项。

5. 2011 年 9 月 20 日，中国证券监督管理委员会证监许可 [2011] 1511 号《关于核准北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司向北大国际医院集团有限公司发行股份购买资产的批复》对上述行为予以核准。

6. 2011 年 9 月 20 日，中国证券监督管理委员会证监许可 [2011] 1512 号《关于核准豁免北大国际医院集团有限公司要约收购北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司股份义务的批复》，核准豁免国际医院因以资产认购公司本次发行股份而应履行的要约收购义务。

(三) 重组资产的移交情况

1. 2011 年 9 月 22 日，北京北医就股权变更事宜完成了工商变更登记手续。

2. 2011 年 9 月 26 日，天健正信会计师事务所有限公司就上述股权增资事项进行验资，并出具《验资报告》(天健正信验(2011)综字第 030068 号)。

3. 2011 年 9 月 27 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次向特定对象发行股份的股权登记及股份限售手续，国际医院在本次发行中认购的股份自上市之日起三十六个月内不得上市交易或转让。

4. 2011 年 9 月 29 日，公司完成了增资工商变更登记手续。

二、盈利预测的承诺情况

为了有效推进公司与国际医院实施的非公开发行股份购买北京北医股权的交易进程，国际医院承诺本次重组目标资产北京北医 2012 年度和 2013 年度净利润不低于 2,434.48 万元和 2,806.51 万元，若北京北医自 2011 年起未来三年实际实现净利润低于上述承诺，国际医院将对北京北医未实现部分以货币方式全额补偿给公司。

三、实际盈利情况

2012 年度北京北医净利润为 2,968.52 万元，2012 年度承诺净利润已经实现。

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