



北大国际医院集团
西南合成
Southwest Synthetic Pharmaceuticals

2012 年财务报告

北大国际医院集团
西南合成制药股份有限公司

（一）审计报告

半年报是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

☒ 是 ☐ 否

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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		445,671,147.49	414,471,426.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			1,278,753.58
应收票据		45,372,094.78	60,190,246.34
应收账款		586,714,122.68	474,653,234.61
预付款项		54,912,278.67	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		28,108,853.17	15,949,707.21
买入返售金融资产			
存货		348,498,050.05	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		1,509,276,546.84	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		2,283,043.42	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		359,754,822.62	377,870,857.41
在建工程		1,027,984,838.89	868,161,304.29
工程物资		3,727,957.62	1,682,738.48

合并资产负债表(续)

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		137,460,288.8	137,664,574.85
开发支出		8,551,098.95	6,944,768.65
商誉			
长期待摊费用		101,850.00	130,950.00
递延所得税资产		5,635,792.99	5,505,337.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,545,499,693.29	1,400,213,401.75
资产总计		3,054,776,240.13	2,745,858,131.31
流动负债：			
短期借款		519,641,299.00	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		62,697,325.83	206,869,299.76
应付账款		476,960,213.08	503,109,312.30
预收款项		6,727,256.88	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		34,726,520.46	42,469,260.64
应交税费		-8,529,409.08	7,412,323.59
应付利息			
应付股利		199,236.58	199,236.58
其他应付款		210,086,926.02	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		50,000,000.00	123,000,000.00
其他流动负债			

合并资产负债表(续)

流动负债合计		1,352,509,368.77	1,193,278,795.82
非流动负债：			
长期借款		620,110,000.00	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		236,965.58	424,252.76
其他非流动负债		1,537,500.00	1,645,000.00
.00 非流动负债合计		621,884,465.58	512,479,252.76
负债合计		1,974,393,834.35	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	595,987,425
资本公积		191,390,342.78	190,359,059.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,405,943.61	33,405,943.61
一般风险准备			
未分配利润		220,508,057.18	182,038,551.88
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,041,291,768.57	1,001,790,979.71
少数股东权益		39,090,637.21	38,309,103.02
所有者权益（或股东权益）合计		1,080,382,405.78	1,040,100,082.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,054,776,240.13	2,745,858,131.31

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：吴光伟

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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		351,072,347.77	246,616,615.73
交易性金融资产			1,278,753.58
应收票据		20,544,374.11	34,617,340.69
应收账款		115,571,993.97	99,416,763.42
预付款项		12,658,272.46	9,912,875.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款		312,398,042.72	233,304,613.18
存货		163,437,499.43	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		975,682,530.46	781,878,620.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,283,043.42	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		88,371,452.87	93,748,063.92
在建工程		381,099,020.70	299,561,959.15
工程物资		3,021,515.29	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		50,003,411.23	50,471,981.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,488,601.89	3,249,405.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		973,711,520.80	895,896,043.66

母公司资产负债表（续）

资产总计		1,949,394,051.26	1,677,774,663.8
流动负债：			
短期借款		319,500,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		36,800,000.00	95,357,714.00
应付账款		184,964,571.12	199,837,328.42
预收款项		2,989,285.54	3,915,972.50
应付职工薪酬		26,974,076.75	33,505,568.01
应交税费		-3,713,433.01	5,721,241.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		192,924,892.03	119,699,447.56
一年内到期的非流动负债			50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		760,439,392.43	568,037,272.08
非流动负债：			
长期借款		204,649,549.26	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		236,965.58	424,252.76
其他非流动负债		1,537,500.00	1,645,000.00
非流动负债合计		206,424,014.84	139,863,077.77
负债合计		966,863,407.27	707,900,349.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		595,987,425	595,987,425
资本公积		247,990,547.13	247,964,900.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,405,943.61	33,405,943.61
未分配利润		105,146,728.25	92,516,044.73
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		982,530,643.99	969,874,313.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,949,394,051.26	1,677,774,663.80

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：吴光伟

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		918,279,699.78	961,014,602.85
其中：营业收入		918,279,699.78	961,014,602.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		859,589,856.32	898,279,732.99
其中：营业成本		735,832,196.24	766,265,888.59
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		2,546,268.45	2,076,212.28
销售费用		39,551,325.95	46,822,248.76
管理费用		66,826,916.31	65,928,932.84
财务费用		9,954,743.78	12,929,936.19
资产减值损失		4,630,914.03	4,256,514.33
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		-1,278,753.58	0

合并利润表（续）

投资收益（损失以“-”号填列）		1,061,517.30	16,726.47
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）		58,720,098.74	62,751,596.33
加：营业外收入		6,635,747.92	6,083,119.66
减：营业外支出		51,314.29	31,611.56
其中：非流动资产处置损失		25,854.92	3,618.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,304,532.37	68,803,104.43
减：所得税费用		11,238,170.21	10,834,393
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,066,362.16	57,968,711.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			8,240,401.84
归属于母公司所有者的净利润		53,369,190.93	57,087,720.95
少数股东损益		697,171.23	880,990.48
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.09	0.10
（二）稀释每股收益		0.09	0.10
七、其他综合收益		25,646.52	23,315.00
八、综合收益总额		54,092,008.68	57,992,026.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,394,837.45	57,111,035.95
归属于少数股东的综合收益总额		697,171.23	880,990.48

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：吴光伟

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		358,202,357.59	511,097,724.37
减：营业成本		283,339,418.33	423,124,391.39
营业税金及附加		1,470,190.78	1,007,777.73
销售费用		4,704,518.77	5,528,872.24
管理费用		31,762,783.52	32,873,274.48
财务费用		4,150,005.89	5,283,726.29
资产减值损失		1,594,644.49	825,196.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,278,753.58	
投资收益（损失以“－”号填列）		1,061,517.30	16,726.47
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）		30,963,559.53	42,471,212.01
加：营业外收入		457,915.00	2,704,819.33
减：营业外支出		25,854.92	2,267.95
其中：非流动资产处置损失		25,854.92	2,267.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,395,619.61	45,173,763.39
减：所得税费用		3,865,250.46	3,280,373.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,530,369.15	41,893,389.99
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		25,646.52	23,315.00
七、综合收益总额		27,556,015.67	41,916,704.99

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：吴光伟

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	573,178,486.81	629,103,052.46
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	17,381,348.79	10,771,007.62
收到其他与经营活动有关的现金	496,079,858.36	433,357,961.53
经营活动现金流入小计	1,086,639,693.96	1,073,232,021.61
购买商品、接受劳务支付的现金	483,462,253.67	442,400,281.06
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	90,448,645.71	78,928,464.37
支付的各项税费	37,775,238.53	38,402,665.40
支付其他与经营活动有关的现金	467,012,551.57	501,151,799.64
经营活动现金流出小计	1,078,698,689.48	1,060,883,210.47
经营活动产生的现金流量净额	7,941,004.48	12,348,811.14
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		

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	1,609,594.00	59,404.46
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	3,215,274.93	4,406,369.68
投资活动现金流入小计	4,824,868.93	4,465,774.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,213,258.87	205,062,689.92
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	244,213,258.87	205,062,689.92
投资活动产生的现金流量净额	-239,388,389.94	-200,596,915.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	601,141,299.00	518,770,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	601,141,299.00	518,770,000.00
偿还债务支付的现金	209,490,000.00	251,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,121,228.25	55,566,367.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	242,611,228.25	307,056,367.03
筹资活动产生的现金流量净额	358,530,070.75	211,713,632.97
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	127,082,685.29	23,465,528.33
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	418,628,464.55	661,745,416.23

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：吴光伟

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	192,228,995.48	264,688,303.48
收到的税费返还	9,788,366.75	10,212,269.16
收到其他与经营活动有关的现金	334,912,210.59	325,706,855.41
经营活动现金流入小计	536,929,572.82	600,607,428.05
购买商品、接受劳务支付的现金	103,852,101.84	180,354,652.60
支付给职工以及为职工支付的现金	48,001,557.36	40,413,413.89
支付的各项税费	11,850,882.45	12,452,678.27
支付其他与经营活动有关的现金	369,636,086.66	324,215,234.21
经营活动现金流出小计	533,340,628.31	557,435,978.97
经营活动产生的现金流量净额	3,588,944.51	43,171,449.08
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,520.00
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	2,242,707.10	3,577,442.10
投资活动现金流入小计	2,242,707.10	3,580,962.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,752,441.29	78,240,360.87

母公司现金流量表

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出小计	104,752,441.29	188,240,360.87
投资活动产生的现金流量净额	-102,509,734.19	-184,659,398.77
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	356,355,724.25	276,482,290.29
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	356,355,724.25	276,482,290.29
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,551,057.53	47,876,469.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	103,551,057.53	192,876,469.43
筹资活动产生的现金流量净额	252,804,666.72	83,605,820.86
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	153,883,877.04	-57,882,128.83
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	338,972,347.77	498,351,511.28

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：吴光伟

7、合并所有者权益变动表

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	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、本年初余额	595,987,425	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）		1,031,283.56					38,469,505.3		781,534.19	40,282,323.05
（一）净利润							53,369,190.93		697,171.23	54,066,362.16
（二）其他综合收益		25,646.52								25,646.52
上述（一）和（二）小计		25,646.52					53,369,190.93		697,171.23	54,092,008.68
（三）所有者投入和减少资本	0	1,005,637.04	0	0	0	0	0	0	84,362.96	1,090,000.00
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		1,005,637.04							84,362.96	1,090,000.00
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-14,899,685.63	0	0	-14,899,685.63
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-14,899,685.63			-14,899,685.63
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	191,390,342.78			33,405,943.61		220,508,057.18		39,090,637.21	1,080,382,405.78

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：吴光伟

合并所有者权益变动表

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	416,274,897.00	108,449,346.14			24,847,628.05		261,472,362.2			38,541,489.11	849,585,722.5
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	0	0	0	0	0	0		23,220	-4,650,000
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	-140,108,368.21
（四）利润分配	166,509,958.00	0	0	0	8,558,315.56	0	-216,695,763.26	0	0	0	-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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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：赵亚男

会计机构负责人：吴光伟

8、母公司所有者权益变动表

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）		25,646.52					12,630,683.52	12,656,330.04
（一）净利润							27,530,369.15	27,530,369.15
（二）其他综合收益		25,646.52						25,646.52
上述（一）和（二）小计		25,646.52					27,530,369.15	27,556,015.67
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	-14,899,685.63	-14,899,685.63
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-14,899,685.63	-14,899,685.63
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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	247,990,547.13			33,405,943.61		105,146,728.25	982,530,643.99

法定代表人：李国军

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：吴光伟

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	0	0	0	0	0	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	0	0	0	8,558,315.56	0	-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	0	0	0	0	0	0	0	0
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：赵亚男

会计机构负责人：吴光伟

（三）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。

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2类第1、2项，第3类，第4类第1、2项，第5类第1项，第8类）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（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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2012年6月30日的财务状况、2012年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对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的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现

金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司将在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值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) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，

将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量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》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- 1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- 2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

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，按照其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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将在资产负债表日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、在资产负债表日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，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	会计政策

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

重庆方港医药有限公司	80%	80%
重庆方鑫精细有限公司	80%	80%
上海方正拓康贸易有限公司	80%	80%
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	100%	100%
北京北医医药有限公司及其下属子公司	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

本公司对单项金额虽不重大但收回可能性极小的应收款项。

坏账准备的计提方法：

根据其收回的可能性单独计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括在途材料、原材料、包装物、在产品及库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、包装物采用计划成本法核算，月末通过分摊材料成本差异，调整为实际成本；在途材料、在产品、库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本。

(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于原材料、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的在产品存货，在正常生产经营过程中，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：

摊销方法：一次摊销法

包装物：

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本财务会计报告（四）之5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位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，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位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，后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	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
电子设备			
运输设备	5-15	0、5	6.33-20.00
办公设备	3-10	0、5	9.50-33.33

(4) 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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，

以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

- 1、合成环保搬迁改造工程
- 2、大新环保搬迁改造工程
- 3、零星工程

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司发生的借款费用资本化期间为，购建符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态期间。

(3) 暂停资本化期间

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停

借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

18、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、生产经营许可证、专有生产技术及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	直线法
生产经营许可证	10 年	直线法
专有生产技术	10 年	直线法
软件	3-10 年	直线法

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低

于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行公司研发产品商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于生产计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产成品期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、长期待摊费用摊销方法

直线法平均摊销

21、附回购条件的资产转让

☐ 适用 ☒ 不适用

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

□ 适用 √ 不适用

24、回购本公司股份

□ 适用 √ 不适用

25、收入**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

26、政府补助**(1) 类型**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币1元）计量。

- 1、与资产相关的政府补助；
- 2、与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁。

1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入

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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

29、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

30、资产证券化业务

☐ 适用 ☒ 不适用

31、套期会计

☐ 适用 ☒ 不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

☐ 是 ☒ 否

33、前期会计差错更正

☐ 是 ☒ 否

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物（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。）	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%
企业所得税	应税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

所得税税率

公司名称	适用税率	备注
本公司	15%	详见税收优惠及批文1
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	15%	详见税收优惠及批文2
重庆方鑫精细化工有限公司	15%	详见税收优惠及批文3
重庆方港医药有限公司	15%	详见税收优惠及批文3
上海方正拓康贸易有限公司	25%	
北京北医医药有限公司及其下属子公司	25%	

2、税收优惠及批文

1) 根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》，企业所得税减按15%的税率征收。

2) 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)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号), 子公司北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司(原名重庆大新药业股份有限公司)主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》, 企业所得税减按15%的税率征收。

3) 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)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号), 子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主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》, 企业所得税减按15%的税率征收。

3、其他说明

1) 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准, 税率为1.2%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为12%。

2) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	56,980,000	化工产品 & 原料的生产销售等	38,176,600.00		67%	67%	是	14,165,484.07		
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	10,000,000	批发化学原料药、制剂等	9,000,000.00		90%	90%	是	748,546.63		
方正拓康（香港）贸易有限公司	全资子公司	香港新界荃湾海盛路 9 号有线电视大楼 14 楼 1408 室	商品贸易	HKD 5,000,000	无限定（在法律允许范围内）	5,000,000.00		100%	100%	是			

2012 年 5 月，公司全资子公司上海方正拓康贸易有限公司新设成立方正拓康（香港）贸易有限公司，登记股份 500 万港币，持有该公司 100.00% 股权，享有该公司表决权比例为 100.00%

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	163,325,800.00	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；生产兽药预混剂。	231,825,000.00		92.26%	92.26%	是	24,176,606.51		
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	30,000,000.00	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	29,423,400.00		100%	100%	是			
北京北医医药有限公司	全资子公司	北京市海淀区北四环西路 52 号 7 层 706 房间	商品贸易	100,000,000.00	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；医疗器械等。	137,019,500.00		100%	100%	是			
武汉叶开泰医药科技有限公司	全资子公司	武汉东湖高新区高新大道 166 号	药品研发	50,000,000.00	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			100%	100%	是			
武汉依分药品有限公司	全资子公司	武汉江汉区解放大道单洞路特一号国际大厦 A 座 21 楼	商品流通	50,000,000.00	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、生化药品、生物制品批发			100%	100%	是			
武汉宜批药品有限公司	全资子公司	武汉江汉区解放大道单洞路特一号国际大厦 A 座 21 楼	商品流通	5,000,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品批发			100%	100%	是			
武汉欣曜商贸有限公司	全资子公司	武汉江汉区新华路 318 号	商品流通	5,000,000.00	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；（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）			100%	100%	是			

武汉将北药品有限公司	全资子公司	武汉江汉区解放大道单洞路特一号国际大厦 A 座 21 楼	商品流通	5,000,000.00	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)			100%	100%	是			
------------	-------	------------------------------	------	--------------	--	--	--	------	------	---	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

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%。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年末实际投资额为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%。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、武汉将北药品有限公司年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%。

2、2012年6月25日，经武汉市工商行政管理局批准，原“武汉欣药药品有限公司”名称变更为“武汉欣曜商贸有限公司”。原经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品批发；变更后经营范围：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；（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

新纳入合并范围	合并期间	变更原因
方正拓康（香港）贸易有限公司	2012年度	全资子公司新设子公司

2012年5月，公司全资子公司上海方正拓康贸易有限公司新设成立方正拓康（香港）贸易有限公司，登记股份500万港币，持有该公司100.00%股权，享有该公司表决权比例为100.00%。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
方正拓康（香港）贸易有限公司	0	0

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	295,207.80	--	--	358,905.22
银行存款：	--	--		--	--	
人民币	--	--	398,994,154.24	--	--	280,197,523.89
USD	934,111.91	6.3249	5,908,164.42	1,273,871.07	6.3009	8,026,534.22
EUR	1,687,871.99	7.871	13,285,240.43	351,319.38	8.1625	2,867,644.44
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	27,188,380.60	--	--	123,020,818.77
合计	--	--	445,671,147.49	--	--	414,471,426.54

到2012年6月30日止，货币资金所有权受限情况如下：

所有权受到限制的资产类别	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日	资产受限制的原因
其他货币资金	122,925,647.28	27,016,976.83	122,899,941.17	27,042,682.94	
其中：银行承兑汇票保证金	122,413,941.17	27,004,697.76	122,899,941.17	26,518,697.76	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

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,278,753.58
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		1,278,753.58

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,378,176.03	60,190,246.34
商业承兑汇票	1,993,918.75	
合计	45,372,094.78	60,190,246.34

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	2012 年 04 月 17 日	2012 年 10 月 16 日	250,000.00	为应付票据提供质押
银行承兑汇票	2012 年 03 月 20 日	2012 年 09 月 20 日	200,000.00	为应付票据提供质押
合计	--	--	450,000.00	--

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	2012 年 03 月 07 日	2012 年 08 月 25 日	1,980,154.49	
银行承兑汇票	2012 年 04 月 26 日	2012 年 10 月 26 日	1,580,000.00	
银行承兑汇票	2012 年 05 月 03 日	2012 年 11 月 03 日	1,500,000.00	
银行承兑汇票	2012 年 05 月 18 日	2012 年 08 月 18 日	1,438,370.40	
银行承兑汇票	2012 年 05 月 15 日	2012 年 11 月 09 日	1,400,000.00	
合计	--	--	7,898,524.89	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

- 截至2012年6月30日止，应收票据余额中有尚未到期的银行承兑汇票45万元为开具的应付票据提供质押。
- 截至2012年6月30日止，应收票据余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

4、应收股利

无

5、应收利息

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
	608,122,962.93	99.06%	21,408,840.25	3.52%	491,685,975.04	98.86%	17,032,740.43	3.46%
组合小计	608,122,962.93	99.06%	21,408,840.25	3.52%	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的应收账款	5,754,764.73	0.94%	5,754,764.73	100%	5,647,100.80	1.14%	5,647,100.80	100%
合计	613,877,727.66	--	27,163,604.98	--	497,333,075.84	--	22,679,841.23	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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 年以内小计	585,937,087.95	96.35%	12,658,643.26	471,651,458.27	95.93%	9,094,400.45
1 至 2 年	10,101,597.85	1.66%	943,895.32	10,087,922.83	2.05%	1,102,575.16
2 至 3 年	3,540,294.17	0.58%	983,260.29	1,751,209.48	0.36%	612,440.14
3 至 4 年	723,787.57	0.12%	378,131.77	1,179,036.16	0.24%	578,604.92
4 至 5 年	2,035,988.15	0.34%	1,510,572.02	2,658,794.43	0.54%	1,885,895.77
5 年以上	5,784,207.24	0.95%	4,934,337.59	4,357,553.87	0.88%	3,758,823.99
合计	608,122,962.93	--	21,408,840.25	491,685,975.04	--	17,032,740.43

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

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	1,977,805.66	1,977,805.66	100%	预计收回可能性极小
合计	5,754,764.73	5,754,764.73	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	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	1,977,805.66	1,977,805.66	100%	预计收回可能性极小

合计	5,754,764.73	5,754,764.73	--	--
----	--------------	--------------	----	----

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户一	销售货款	2012 年 01 月 12 日	37,475.44	无法收回	否
客户二	销售货款	2012 年 04 月 10 日	43,197.20	无法收回	否
客户三	销售货款	2012 年 04 月 10 日	9,322.88	无法收回	否
合计	--	--	89,995.52	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方客户	33,378,132.53	1 年以内	5.44%
第二名	非关联方客户	32,165,109.11	1 年以内	5.24%
第三名	非关联方客户	22,022,736.97	1 年以内	3.59%
第四名	非关联方客户	20,285,400.00	1 年以内	3.3%
第五名	非关联方客户	15,516,074.18	1 年以内	2.53%
合计	--	123,367,452.79	--	20.1%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京怡健殿诊所有限公司	同受北京大学控制	785,081.25	0.13%
合计	--	785,081.25	0.13%

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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的其他应收款								
按组合计提坏账准备其他应收款	31,583,745.10	100%	3,474,891.93	11%	19,367,444.38	100%	3,417,737.17	17.65%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	31,583,745.10	--	3,474,891.93	--	19,367,444.38	--	3,417,737.17	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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	21,246,392.96	67.27%	429,673.72	9,433,331.32	48.71%	406,243.22
1 至 2 年	6,101,461.25	19.32%	880,694.33	5,360,832.51	27.68%	790,624.98
2 至 3 年	1,318,218.10	4.17%	485,825.64	1,400,337.01	7.23%	432,242.56
3 至 4 年	502,179.79	1.59%	266,598.87	702,042.61	3.63%	349,050.08
4 至 5 年	2,007,090.07	6.35%	1,004,254.04	2,063,558.00	10.65%	1,032,579.00
5 年以上	408,402.93	1.3%	407,845.33	407,342.93	2.1%	406,997.33
合计	31,583,745.10	--	3,474,891.93	19,367,444.38	--	3,417,737.17

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

第一名	非关联方	2,895,759.96	1-2 年	9.17%
第二名	非关联方	2,210,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7%
第三名	非关联方	1,980,258.00	4-5 年	6.27%
第四名	非关联方	900,000.00	1 年以内	2.85%
第五名	非关联方	608,498.98	2-3 年	1.93%
合计	--	8,594,516.94	--	27.22%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,424,614.53	99.11%	43,881,284.87	97.9%
1 至 2 年	247,955.03	0.45%	699,372.89	1.56%
2 至 3 年	129,798.23	0.24%	30,550.61	0.07%
3 年以上	109,910.88	0.2%	209,158.50	0.47%
合计	54,912,278.67	--	44,820,366.87	--

截至2012年6月30日止，预付款项余额中无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	5,000,000.00		货未到
第二名	非关联方	4,000,000.00		货未到
第三名	非关联方	3,196,142.78		货未到
第四名	非关联方	3,054,533.00		货未到
第五名	非关联方	3,000,000.00		货未到
合计	--	18,250,675.78	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
重庆方渝化工机械有限公司	2,654,924.66	0	204,581.35	0
合计	2,654,924.66	0	204,581.35	0

(4) 预付款项的说明

截至2012年6月30日止，预付款项余额中无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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
原材料	74,938,920.41	2,228,686.09	72,710,234.32	85,899,250.40	2,228,686.09	83,670,564.31
在产品	97,415,489.57	2,775,811.34	94,639,678.23	78,565,145.28	2,775,811.34	75,789,333.94
库存商品	172,242,223.47	6,362,185.17	165,880,038.30	172,496,872.43	6,362,185.17	166,134,687.26
周转材料						
消耗性生物资产						
在途物资	14,325,305.29		14,325,305.29	8,117,799.48		8,117,799.48
包装物	1,056,514.63	113,720.72	942,793.91	682,330.14	113,720.72	568,609.42
合计	359,978,453.37	11,480,403.32	348,498,050.05	345,761,397.73	11,480,403.32	334,280,994.41

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,228,686.09				2,228,686.09
在产品	2,775,811.34				2,775,811.34
库存商品	6,362,185.17				6,362,185.17
周转材料					
消耗性生物资产					
包装物	113,720.72				113,720.72
合 计	11,480,403.32				11,480,403.32

(3) 存货跌价准备情况

无

存货的说明：存货 2012 年 6 月 30 日余额中未含有借款费用资本化金额。

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	2,283,043.42	2,252,871.04
其他		
合计	2,283,043.42	2,252,871.04

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6月30日收盘价4.54元/股计算，其公允价值为2,283,043.42元。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	10%	10%		200,000.00		
合计	--	200,000.00	200,000.00		200,000.00	--	--	--	200,000.00		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	721,786,047.90	3,872,254.74		2,423,857.73	723,234,444.91
其中：房屋及建筑物	132,000,306.67				132,000,306.67
机器设备	563,733,479.74	2,655,698.01		2,397,532.25	563,991,645.50
运输工具	14,565,833.17	659,868.43			15,225,701.60
办公设备	11,486,428.32	556,688.3		26,325.48	12,016,791.14
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	313,435,450.60			19,834,581.59	333,002,883.17
其中：房屋及建筑物	31,791,562.34			1,692,850.08	33,484,412.42
机器设备	265,450,783.39			16,944,800.17	282,154,760.02
运输工具	7,553,804.91			651,515.68	8,205,320.59
办公设备	8,639,299.96			545,415.66	9,158,390.14
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	408,350,597.3			--	390,231,561.74
其中：房屋及建筑物	100,208,744.33			--	98,515,894.25
机器设备	298,282,696.35			--	281,836,885.48
运输工具	7,012,028.26			--	7,020,381.01
办公设备	2,847,128.36			--	2,858,401.00
四、减值准备合计	30,479,739.89			--	30,476,739.12
其中：房屋及建筑物	3,188,175.55			--	3,188,175.55
机器设备	27,279,354.43			--	27,276,353.66
运输工具	12,057.19			--	12,057.19
办公设备	152.72			--	152.72
五、固定资产账面价值合计	377,870,857.41			--	359,754,822.62
其中：房屋及建筑物	97,020,568.78			--	95,327,718.70
机器设备	271,003,341.92			--	254,560,531.82
运输工具	6,999,971.07			--	7,008,323.82
办公设备	2,846,975.64			--	2,858,248.28

本期折旧额 19,834,581.59 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,356,920.10 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
车间厂房	已纳入环保搬迁范围，拟不再办理	—

固定资产说明：

- 截至2012年6月30日止，有原价为17,127,219.81元的房屋建筑物尚未完善相关产权手续。
- 截至2012年6月30日止，固定资产所有权无受到限制的情况。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	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	365,560,678.45		365,560,678.45	290,385,275.62		290,385,275.62
大新环保搬迁改造工程	628,110,374.35		628,110,374.35	561,365,681.48		561,365,681.48
零星工程	34,313,786.09		34,313,786.09	16,410,347.19		16,410,347.19
合计	1,027,984,838.89		1,027,984,838.89	868,161,304.29		868,161,304.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
合成环保搬迁改造工程		290,385,275.62	75,175,402.83					16,671,693.11	8,314,089.81	5.32%	自筹、借款	365,560,678.45
大新环保搬迁改造工程		561,365,681.48	66,744,692.87					32,148,022.34	9,658,833.53	6.47%	自筹、借款	628,110,374.35

合计		851750957.10	141920095.70			--	--	48,819,715.45	17,972,923.34	--	--	993,671,052.80
----	--	--------------	--------------	--	--	----	----	---------------	---------------	----	----	----------------

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
合成环保搬迁改造工程	建设中后期	
大新环保搬迁改造工程	建设中后期	

(5) 在建工程的说明

报告期内无应提取在建工程减值准备情况。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	1,682,738.48	8,543,018.19	6,497,799.05	3,727,957.62
合计	1,682,738.48	8,543,018.19	6,497,799.05	3,727,957.62

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

无

22、油气资产

无

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	150,716,301.83	2,116,143.20		152,832,445.03
1、土地使用权	132,996,900.86	2,116,143.20		135,113,044.06
2、生产经营许可证	4,717,500.00			4,717,500.00
3、专有生产技术	12,576,422.13			12,576,422.13

4、软件	425,478.84			425,478.84
二、累计摊销合计	13,051,726.98	2,320,429.25		15,372,156.23
1、土地使用权	7,895,060.11	1,414,433.66		9,309,493.77
2、生产经营许可权	3,341,562.50	235,875.00		3,577,437.50
3、专有生产技术	1,706,835.84	627,987.78		2,334,823.62
4、软件	108,268.53	42,132.81		150,401.34
三、无形资产账面净值合计	137,664,574.85			137,460,288.80
1、土地使用权	125,101,840.75			125,803,550.29
2、生产经营许可权	1,375,937.50			1,140,062.50
3、专有生产技术	10,869,586.29			10,241,598.51
4、软件	317,210.31			275,077.50
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、生产经营许可权				
3、专有生产技术				
4、软件				
无形资产账面价值合计	137,664,574.85			137,460,288.8
1、土地使用权	125,101,840.75			125,803,550.29
2、生产经营许可权	1,375,937.50			1,140,062.50
3、专有生产技术	10,869,586.29			10,241,598.51
4、软件	317,210.31			275,077.50

本期摊销额 2,320,429.25 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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	201,845.79			4,048,698.00
S-ME	2,291,297.62	435,796.52			2,727,094.14
其他项目	806,618.82	968,687.99			1,775,306.81
合计	6,944,768.65	1,606,330.30			8,551,098.95

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 6.82%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 7.8%。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	130,950.00		29,100.00		101,850.00	
合计	130,950.00		29,100.00		101,850.00	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		
开办费		
可抵扣亏损		
坏账准备	3,913,732.49	3,526,470.05
存货跌价准备	1,722,060.50	1,722,060.50
内部销售未实现利润抵消		256,806.48
小 计	5,635,792.99	5,505,337.03
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		191,813.04
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	236,965.58	232,439.72
小计	236,965.58	424,252.76

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

单位：元

项目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备				
开办费				
可抵扣亏损				
坏账准备	3,913,732.49		3,526,470.05	
存货跌价准备	1,722,060.50		1,722,060.50	

内部销售未实现利润抵消			256,806.48	
小计	5,635,792.99		5,505,337.03	
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			191,813.04	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	236,965.58		232,439.72	
小计	236,965.58		424,252.76	

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,097,578.40	4,630,914.03		89,995.52	30,638,496.91
二、存货跌价准备	11,480,403.32				11,480,403.32
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	200,000.00				200,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	30,479,739.89			3,000.77	30,476,739.12
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	68,257,721.61	4,630,914.03		92,996.29	72,795,639.35

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		

抵押借款		
保证借款	519,641,299.00	164,690,000.00
信用借款		
合计	519,641,299.00	164,690,000.00

截至2012年6月30日止，无逾期短期借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	62,697,325.83	206,869,299.76
合计	62,697,325.83	206,869,299.76

2012年12月31日前将到期的金额 62,697,325.83 元。

应付票据的说明：

1、公司以货币资金、应收票据为开具的应付票据提供质押，详见附注；另有西南合成医药集团有限公司、北大方正集团有限公司和方正产业控股有限公司提供担保，详见附注。

2、截至2012年6月30日止，应付票据中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、截至2012年6月30日止，应付票据中无应付其他关联单位的款项。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	476,960,213.08	503,109,312.30
合计	476,960,213.08	503,109,312.30

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

西南合成医药集团有限公司	33,757,078.29	26,100,732.02
重庆东渝自来水有限公司	5,660,577.16	4,112,722.92
重庆方渝化工机械有限公司	1,939,247.83	5,849,120.88
北大方正物产集团有限公司	1,827,777.43	878,212.22
重庆方沃实业有限公司	1,757,330.44	
重庆方诚实业有限公司	1,170,940.17	4,667,337.38
合计	46,112,951.32	41,608,125.42

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	6,727,256.88	8,104,656.52
合计	6,727,256.88	8,104,656.52

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,162,633.83	69,123,167	71,228,560.35	3,057,240.48
二、职工福利费		2,444,780.37	2,444,780.37	
三、社会保险费	11,192,403.78	11,549,645.39	18,465,433.51	4,276,615.66
四、住房公积金	19,811,517.38	4,343,701.92	1,438,525.96	22,716,693.34
五、辞退福利				
六、其他	1,490,936.85	103,805.65	483,488.59	1,111,253.91
七、工会经费	4,156,685.21	1,226,264.60	2,409,092.83	2,973,856.98
八、职工教育经费	655,083.59	203,750.00	267,973.50	590,860.09
合计	42,469,260.64	88,995,114.93	96,737,855.11	34,726,520.46

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	-13,508,274.25	-982,597.54
消费税		
营业税		
企业所得税	4,049,991.13	7,399,448.86
个人所得税		
城市维护建设税	249,452.65	500,095.45
教育费附加	189,957.82	294,660.86
其他	489,463.57	200,715.96
合计	-8,529,409.08	7,412,323.59

36、应付利息

无

37、应付股利

单位： 元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
法人股股利	199,236.58	199,236.58	
合计	199,236.58	199,236.58	--

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
其他应付款	210,086,926.02	137,424,706.43
合计	210,086,926.02	137,424,706.43

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位： 元

单位名称	期末数	期初数
西南合成医药集团有限公司	156,376,375.38	106,478,475.89
方正医药研究院有限公司	2,449,000.00	1,436,000.00
合计	158,825,375.38	107,914,475.89

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
应付95年度法人股红利	1,008,272.00	3年以上	红利	未领取
天泽控股有限公司	3,539,364.03	1-2年	红利	暂未支付
合 计	4,547,636.03			

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容
西南合成医药集团有限公司	156,376,375.38	暂借款及往来款
天泽控股有限公司	3,539,364.03	以前年度股利
合 计	159,915,739.41	

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	50,000,000.00	123,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	50,000,000.00	123,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	123,000,000.00
信用借款		
合计	50,000,000.00	123,000,000.00

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
重庆农村商业银行	2010 年 05 月 20 日	2013 年 05 月 19 日	CNY	基准利率		50,000,000.00		
中国建设银行	2010 年 05 月 31 日	2012 年 05 月 30 日	CNY					29,000,000.00
重庆农村商业银行	2010 年 05 月 20 日	2012 年 05 月 19 日	CNY					30,000,000.00
重庆农村商业银行	2009 年 06 月 30 日	2012 年 06 月 29 日	CNY					50,000,000.00

国家开发银行	2009 年 10 月 30 日	2012 年 06 月 29 日	CNY					14,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--	123,000,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	620,110,000.00	510,410,000.00
信用借款		
合计	620,110,000.00	510,410,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
重庆农村商业银行	2010 年 05 月 20 日	2013 年 05 月 19 日	CNY	基准利率				50,000,000.00
中国进出口银行	2010 年 11 月 30 日	2013 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		22,350,000.00		22,350,000.00
中国进出口银行	2010 年 12 月 23 日	2013 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		76,040,000.00		76,040,000.00
中国进出口银行	2011 年 01 月 19 日	2013 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		81,610,000.00		81,610,000.00
中国进出口银行	2011 年 01 月 19 日	2014 年 05 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		20,000,000.00		20,000,000.00
中国进出口银行	2011 年 01 月 19 日	2014 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		78,390,000.00		78,390,000.00

中国进出口 银行	2011 年 03 月 31 日	2014 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		81,610,000.00		81,610,000.00
中国进出口 银行	2011 年 03 月 31 日	2015 年 05 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		4,390,000.00		4,390,000.00
中国进出口 银行	2011 年 06 月 23 日	2015 年 05 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		15,610,000.00		15,610,000.00
中国进出口 银行	2011 年 06 月 23 日	2015 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		670,000.00		670,000.00
中国进出口 银行	2011 年 09 月 14 日	2015 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		9,740,000.00		9,740,000.00
中国进出口 银行	2011 年 10 月 31 日	2015 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国进出口 银行	2011 年 12 月 06 日	2015 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		20,000,000.00		20,000,000.00
中国进出口 银行	2012 年 01 月 12 日	2016 年 05 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		90,000,000.00		
中国进出口 银行	2012 年 04 月 16 日	2016 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		40,000,000.00		
中国进出口 银行	2012 年 05 月 25 日	2016 年 11 月 26 日	CNY	基准利率 下浮 5%		29,700,000.00		
合计	--	--	--	--	--	620,110,000.00	--	510,410,000.00

43、应付债券

无

44、长期应付款

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益----一分厂 20t-H 锅炉烟气治理	1,050,000.00	1,120,000.00
递延收益-----一分厂生产废气治理	390,000.00	420,000.00
递延收益-----重点污染源防治项目	97,500.00	105,000.00
合计	1,537,500.00	1,645,000.00

47、股本

单位： 元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	595,987,425						595,987,425

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	81,347,430.00			81,347,430.00
其他资本公积	109,011,629.22	1,031,283.56		110,042,912.78
合计	190,359,059.22	1,031,283.56		191,390,342.78

资本公积说明：

- 1、根据重庆市财政局渝财企〔2012〕193号文，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109万元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1,005,637.04元；
- 2、可出售金融资产按照公允价值计量的本期变动金额为30,172.38元，扣除相应的递延所得税负债后增加资本公积25,646.52元。

51、盈余公积

单位：元

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			33,405,943.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	33,405,943.61			33,405,943.61

52、一般风险准备

无

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	182,038,551.88	--	261,472,362.2	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--	22,063,891.31	--
调整后年初未分配利润	182,038,551.88	--	283,536,253.51	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,369,190.93	--	115,198,061.63	--
减：提取法定盈余公积			8,558,315.56	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	14,899,685.63	17.41%	41,627,489.70	15.97%
转作股本的普通股股利			166,509,958	63.89%
期末未分配利润	220,508,057.18	--	182,038,551.88	--

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	914,487,076.59	954,296,156.11
其他业务收入	3,792,623.19	6,718,446.74
营业成本	735,832,196.24	766,265,888.59

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	575,289,652.45	439,311,249.61	671,798,678.03	524,702,340.53
商品流通业	339,197,424.14	292,487,388.48	282,497,478.08	235,055,956.99
合计	914,487,076.59	731,798,638.09	954,296,156.11	759,758,297.52

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 药品制造	498,399,697.48	367,118,719.64	645,152,613.04	498,255,143.10
其中：原料药	423,515,295.32	324,029,347.54	573,275,042.17	453,122,911.21
制剂药	74,884,402.16	43,089,372.10	71,877,570.87	45,132,231.89
(2) 药品流通	339,197,424.14	292,487,388.48	282,497,478.08	235,055,956.99
其中：药品	293,156,881.85	264,376,426.2	248,265,835.94	217,025,975
医疗制剂	46,040,542.29	28,110,962.28	34,231,642.14	18,029,981.99
(3) 商品及材料销售	76,889,954.97	72,192,529.97	26,646,064.99	26,447,197.43
合计	914,487,076.59	731,798,638.09	954,296,156.11	759,758,297.52

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	723,142,548.21	572,659,495.71	638,213,423.01	522,149,006.11
国外	191,344,528.38	159,139,142.38	316,082,733.10	237,609,291.41
合计	914,487,076.59	731,798,638.09	954,296,156.11	759,758,297.52

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	61,158,547.01	6.66%
第二名	54,267,931.53	5.91%
第三名	40,023,931.62	4.35%
第四名	36,441,236.68	3.97%
第五名	28,553,290.60	3.11%
合计	220,444,937.44	24%

55、合同项目收入

无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			

营业税	586.86		5%
城市维护建设税	1,496,010.55	1,291,879.38	1%、7%
教育费附加	951,259.48	651,803.23	3%
资源税			
其他	98,411.56	132,529.67	
合计	2,546,268.45	2,076,212.28	--

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,278,753.58	0
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,278,753.58	0
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-1,278,753.58	0

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,011,230.00	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	50,287.30	
其他		16,726.47
合计	1,061,517.30	16,726.47

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

59、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,630,914.03	4,256,514.33
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,630,914.03	4,256,514.33

60、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	659,206.52	8,554.00
其中：固定资产处置利得	659,206.52	8,554.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	5,975,446.40	5,240,708.40
其他	1,095.00	833,857.26
合计	6,635,747.92	6,083,119.66

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
土地使用税返还	2,707,846.40		北碚府发【2011】8 号
麦考酚酸及吗替麦考酚酸生产工艺技术重大改造	1,751,300.00		卫科药专项管办(2011)93-201-001-11 号
年高新技术企业和国家级创新财政奖励资金	520,000.00		渝财企[2011]609 号
机电和高新技术产品出口结构调整资金	180,000.00		渝财企【2011】562 号
2011 年出口企业技改研发资金	120,000.00		渝北财企【2011】38 号
中小企业国际市场开拓资金资助	70,000.00		渝财企[2011]668 号
出口企业技改研发资助	30,000.00		渝北财企【2011】128 号
其他	596,300.00		
中小企业国际市场开拓资金和工作经费		96,000.00	渝财企 10-735
52 批 CSTC		300,000.00	科委 52 批 CSTC
2010 年第四批出口企业技改研发项目资助资金（企财科）		40,000.00	渝财企 10-740
2010 年第五批出口企业技改研发项目资助资金		50,000.00	渝财 11-150
2010 年重庆市第九批科技项目拨款		120,000.00	渝科发计字[2010]25 号
2009 年第三批出口企业技改研发项目资助资金		330,000.00	渝北财企[2010]154 号
2010 年第四批出口企业技改研发项目资助资金		375,000.00	渝北财企[2011]12 号
重庆创新药物孵化基地课题经费拨款		640,000.00	重庆创新科技孵化基地
2009 年高新技术企业所得税返还		730,000.00	渝财企〔2010〕247 号
重庆创新药物孵化基地课题经费拨款		295,400.00	重庆创新科技孵化基地
土地使用税返还		1,815,426.40	北碚府发【2011】8 号
其他补助		448,882.00	
合计	5,975,446.40	5,240,708.40	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	25,854.92	3,618.46
其中：固定资产处置损失	25,854.92	3,618.46
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		

对外捐赠		
其他	25,459.37	27,993.10
合计	51,314.29	31,611.56

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,560,439.21	10,935,388.43
递延所得税调整	-322,269	-100,995.43
合计	11,238,170.21	10,834,393.00

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	2012年1-6月		2011年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	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）	0.09		0.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.08		0.07	

2、每股收益的计算过程

项目	序号	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	53,369,190.93	57,087,720.95
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	5,192,886.73	13,147,715.28
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	48,176,304.20	43,940,005.67
年初股份总数	4	595,987,425.00	582,784,855.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		

减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	595,987,425.00	582,784,855.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	595,987,425.00	595,987,425.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.09	0.10
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.08	0.07
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$		
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$		

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S= S0+S1+Si \times Mi \div M0 - S_j \times M_j \div M0-Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1-(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	30,172.38	27,429.42
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	4,525.86	4,114.42
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	25,646.52	23,315.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	25,646.52	23,315.00

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到西南合成医药集团有限公司往来款	270,028,752.48
其他	226,051,105.88
合计	496,079,858.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付西南合成医药集团有限公司往来款	220,137,509.15
其他	246,875,042.42
合计	467,012,551.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他	3,215,274.93
合计	3,215,274.93

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	54,066,362.16	57,968,711.43
加：资产减值准备	4,630,914.03	4,256,514.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,834,581.59	20,630,301.93
无形资产摊销	2,320,429.25	2,296,185.44
长期待摊费用摊销	29,100.00	39,100.02
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）	-659,206.52	-8,554.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	25,854.92	3,618.46
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,278,753.58	0
财务费用（收益以“—”号填列）	6,739,468.85	8,523,566.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,061,517.30	-16,726.47
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-130,455.96	-99,437.81
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-187,287.18	-1,557.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,432,960.03	-642,346.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-124,124,708.30	-55,730,410.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	55,611,675.39	-24,870,154.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,941,004.48	12,348,811.14
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	418,628,464.55	661,745,416.23
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	127,082,685.29	23,465,528.33

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	418,628,464.55	291,545,779.26
其中：库存现金	295,207.80	358,905.22
可随时用于支付的银行存款	418,187,559.09	291,091,702.55
可随时用于支付的其他货币资金	145,697.66	95,171.49
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	418,628,464.55	291,545,779.26

67、所有者权益变动表项目注释

无

(八) 资产证券化业务的会计处理

无

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	-----------------	------------------	----------	--------

西南合成医药集团有限公司	控股股东	有限责任公司	重庆市江北区寸滩水口	李国军	化工业	428,570,000	33.62%	33.62%	北京大学	20283243-8
北大国际医院集团有限公司	控股股东	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	1,200,000,000	18.33%	51.95%	北京大学	74670879-3

本企业的母公司情况的说明：

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%股权。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
重庆方鑫精细化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市江北区	苏胜强	制造业	56,980,000	67%	67%	79802478-0
重庆方港医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市江北区	周治云	商品流通	10,000,000	90%	90%	66088189-4
方正拓康（香港）贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港新界荃湾海盛路9号有线电视大楼14楼1408室	刘蒙迪	商品贸易	HKD 5,000,000	100%	100%	59863603-00-05-12-4
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	股份有限公司	重庆市北碚区	黄璘	制造业	163,325,800	92.26%	92.26%	20283098-5
上海方正拓康贸易有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	上海市外高桥	黄璘	商品贸易	30,000,000	100%	100%	68224101-1
北京北医医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市海淀区北四环西路52号7层706房间	唐军	商品贸易	100,000,000	100%	100%	70001227-2
武汉叶开泰医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉东湖高新区高新大道166号	高立红	药品研发	50,000,000	100%	100%	69533738-9
武汉依分药品有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉江汉区解放大道单洞路特一号国际大厦A座21楼	高立红	商品流通	50,000,000	100%	100%	68231655-4
武汉宜批药品有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉江汉区解放大道单洞路特一号国际大厦A座21楼	高立红	商品流通	5,000,000	100%	100%	68231571-1

武汉欣曜商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉江汉区新华路 318 号	高立红	商品流通	5,000,000	100%	100%	68540808-3
武汉将北药品有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉江汉区解放大道单洞路特一号国际大厦 A 座 21 楼	高立红	商品流通	5,000,000	100%	100%	68540915-8

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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		18,725,124.80	2.54%	23,746,953.3	3.1%
重庆东渝自来水有限公司	采购商品		1,719,760.57	0.23%	1,876,554.81	0.24%
重庆方渝化工机械有限公司	采购材料、采购设备、接受劳务		8,366,247.10	1.14%	15,951,376.05	2.08%
北大方正物产集团有限公司	接受劳务		336,782.45	0.05%	210,694.58	0.03%
重庆方诚实业有限公司	采购材料、采购设备、接受劳务		2,642,357.03	0.36%	1,347,803.62	0.18%
重庆方沃实业有限公司	采购材料		3,353,825.64	0.46%		

合计			35,144,097.59	4.78%	43,133,382.36	5.63%
----	--	--	---------------	-------	---------------	-------

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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		712,122.37	0.08%	1,014,771.45	0.11%
方正医药研究院有限公司	提供劳务		1,013,000.00	0.11%	1,518,000.00	0.16%
重庆方渝化工机械有限公司	销售材料等		202,573.06	0.02%		
北京怡健殿诊所有限公司	销售商品		399,595.00	0.04%	384,180.00	0.04%
合计			2,327,290.43	0.25%	2,916,951.45	0.31%

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

1) 许可协议

1997年3月24日公司与原西南合成制药总厂（现西南合成医药集团有限公司）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。

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年度公司应支付租金1,073,287.80元。

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1、西南合成医药集团有限公司	本公司	1,465,200.00	2012 年 05 月 10 日	2014 年 08 月 21 日	否
2、西南合成医药集团有限公司	本公司	1,332,000.00	2012 年 04 月 10 日	2014 年 07 月 11 日	否
3、北大方正集团有限公司	本公司	1,538,460.00	2012 年 06 月 28 日	2014 年 09 月 21 日	否
4、北大方正集团有限公司	本公司	68,000.00	2012 年 05 月 25 日	2014 年 07 月 17 日	否
5、北大方正集团有限公司	本公司	32,000.00	2012 年 05 月 18 日	2014 年 07 月 18 日	否
6、方正产业控股有限公司	本公司	2,500,000.00	2012 年 05 月 14 日	2014 年 11 月 14 日	否
7、西南合成医药集团有限公司	本公司	22,400,000.00	2012 年 05 月 24 日	2014 年 12 月 13 日	否
8、北大方正集团有限公司	北京北医医药	9,063,728.07	2012 年 05 月 31 日	2014 年 12 月 15 日	否

	有限公司				
9、北大方正集团有限公司	武汉依分药品有限公司	6,000,000.00	2012 年 06 月 26 日	2014 年 12 月 26 日	否
10、北大方正集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2012 年 01 月 04 日	2014 年 12 月 15 日	否
11、北大方正集团有限公司	本公司	15,000,000.00	2012 年 03 月 12 日	2015 年 03 月 7 日	否
12、北大方正集团有限公司	本公司	15,000,000.00	2012 年 03 月 12 日	2015 年 03 月 11 日	否
13、北大方正集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2012 年 03 月 12 日	2015 年 03 月 04 日	否
14、北大方正集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2012 年 06 月 21 日	2015 年 06 月 04 日	否
15、北大方正集团有限公司	本公司	49,500,000.00	2012 年 03 月 27 日	2014 年 12 月 26 日	否
16、北大方正集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2012 年 05 月 24 日	2015 年 05 月 10 日	否
17、方正产业控股有限公司	本公司	30,000,000.00	2012 年 06 月 19 日	2015 年 06 月 19 日	否
18、方正产业控股有限公司	本公司	30,000,000.00	2011 年 11 月 08 日	2014 年 11 月 07 日	否
19、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	4,000,000.00	2011 年 09 月 23 日	2014 年 09 月 21 日	否
20、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	4,200,000.00	2011 年 09 月 23 日	2014 年 09 月 21 日	否
21、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	4,410,000.00	2012 年 03 月 07 日	2015 年 03 月 04 日	否
22、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	1,700,000.00	2012 年 03 月 08 日	2015 年 03 月 04 日	否
23、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	4,200,000.00	2012 年 03 月 08 日	2015 年 03 月 04 日	否
24、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	9,850,000.00	2012 年 05 月 29 日	2015 年 05 月 17 日	否
25、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	1,781,300.00	2012 年 06 月 11 日	2015 年 05 月 17 日	否
26、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	30,000,000.00	2012 年 01 月 06 日	2015 年 01 月 06 日	否
27、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	30,000,000.00	2011 年 10 月 31 日	2014 年 07 月 31 日	否
28、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	25,000,000.00	2012 年 03 月 15 日	2015 年 03 月 05 日	否

	公司				
29、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	25,000,000.00	2012 年 03 月 15 日	2015 年 03 月 13 日	否
30、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	50,000,000.00	2012 年 01 月 04 日	2014 年 12 月 15 日	否
31、北大方正集团有限公司	北京北医医药有限公司	10,000,000.00	2011 年 11 月 23 日	2014 年 11 月 21 日	否
32、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	50,000,000.00	2010 年 05 月 20 日	2015 年 05 月 19 日	否
33、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	620,110,100.00	2010 年 11 月 30 日	2020 年 11 月 26 日	否

关联担保情况说明

- 1、担保1-3项为国际信用证担保，担保货币为欧元，合计担保金额为EUR：433.566万；
- 2、担保4-5项为国际信用证担保，担保货币为美元，合计担保金额为USD：10万；
- 3、担保6-9项为应付票据担保，合计担保金额RMB：3,996.37万；
- 4、担保10-31项为短期借款担保，合计担保金额RMB：51,964.13万；
- 5、担保32项为一年内到期的长期借款担保；
- 6、担保33项为长期借款担保。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

1) 接受资金

2012年1-6月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27,002.88万元，双方未计算资金占用费，截至2012年6月30日止，公司尚欠合成集团资金余额15,637.64万元。

2) 委托贷款

根据重庆市人民政府办公厅渝办发[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，项目建设期均为2年。截至2012年6月30日止，新厂建设累计投入110,741.92万元（其中包括土地11,374.81万元）。

3) 联合研发

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钠及注射剂 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2012年6月30日止，上述项目的 I 期临床研究已结束，二期临床申报尚在审批过程中。

4) 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1-6月，公司累计存款35,007.02万元，累计取款25,000万元，共取得存款利息收入7.02万元（利率为中国人民银行颁布的人民币同期存款利率）。截至2012年6月30日止，公司在方正财务公司的存款余额为100,070,232.17元，公司尚未申请贷款。

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	北京怡健殿诊所有限公司	785,081.25	685,486.20
合 计		785,081.25	685,486.20
预付款项	重庆方渝化工机械有限公司	2,654,924.66	204,581.35
合 计		2,654,924.66	204,581.35

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

应付账款	西南合成医药集团有限公司	33,757,078.29	26,100,732.02
应付账款	重庆东渝自来水有限公司	5,660,577.16	4,112,722.92
应付账款	重庆方渝化工机械有限公司	1,939,247.83	5,849,120.88
应付账款	北大方正物产集团有限公司	1,827,777.43	878,212.22
应付账款	重庆方沃实业有限公司	1,757,330.44	
应付账款	重庆方诚实业有限公司	1,170,940.17	4,667,337.38
合计		46,112,951.32	41,608,125.42
其他应付款	方正医药研究院有限公司	2,449,000.00	1,436,000.00
其他应付款	西南合成医药集团有限公司	156,376,375.38	106,478,475.89
合计		158,825,375.38	107,914,475.89

（十）股份支付

无

（十一）或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，开具的不能撤销的国际信用证如下：

单位：万元

品 种	交易金额	保证金授信余额
不能撤销的国际信用证	EUR :433.566	合成集团提供 279.72 万欧元连带责任担保；北大方正提供 153.846 万欧元连带责任担保
不能撤销的国际信用证	USD:10.00	北大方正提供 10 万美元连带责任担保

除上述或有事项外，截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2010年6月，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聚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2012年6月30日止，公司及大新药业的实际贷款金额为62,011万元，相关土地抵押手续尚未办理。

除上述事项外，截至2012年6月30日止，本公司没有其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

(十三) 资产负债表日后事项

无

(十四) 其他重要事项说明

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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的应收账款	77,957,099.04	61.25 %	3,776,959.07	4.84%	81,157,970.15	74.11%	3,776,959.07	4.65%
按组合计提坏账准备的应收账款	47,599,340.45	37.39 %	6,207,486.45	13.04%	26,600,698.73	24.29%	4,564,946.39	17.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,730,579.20	1.36%	1,730,579.20	100%	1,746,767.20	1.6%	1,746,767.20	100%
合计	127,287,018.69	--	11,715,024.72	--	109,505,436.08	--	10,088,672.66	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海方正拓康贸易有限公司	65,198,119.30		0%	纳入合并报表范围
重庆方港医药有限公司	8,982,020.67		0%	纳入合并报表范围
客户一	3,776,959.07	3,776,959.07	100%	收回可能性极小
合计	77,957,099.04	3,776,959.07	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	40,453,658.84	84.99%	2,022,682.94	19,850,176.85	74.63%	992,508.84
1 至 2 年	409,259.73	0.86%	40,925.97	1,752,745.10	6.59%	175,274.51
2 至 3 年	1,743,245.10	3.66%	348,649.02	202,736.00	0.76%	40,547.20
3 至 4 年	202,736.00	0.43%	81,094.4	595,692.53	2.24%	238,277.01
4 至 5 年	591,092.53	1.24%	354,655.52	1,205,698.85	4.53%	723,419.31
5 年以上	4,199,348.25	8.82%	3,359,478.6	2,993,649.40	11.25%	2,394,919.52
合计	47,599,340.45	--	6,207,486.45	26,600,698.73	--	4,564,946.39

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他客户	1,730,579.20	1,730,579.20	100%	收回可能性极小
合计	1,730,579.20	1,730,579.20	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

注：本表列报本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
上海方正拓康贸易有限公司	65,198,119.30		0%	纳入合并报表范围
重庆方港医药有限公司	8,982,020.67		0%	纳入合并报表范围
客户一	3,776,959.07	3,776,959.07	100%	收回可能性极小
其他客户	1,730,579.20	1,730,579.20	100%	收回可能性极小
合计	79,687,678.24	5,507,538.27	--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	65,198,119.30	1 年以内	51.22%
第二名	非关联公司	20,285,400.00	1 年以内	15.94%
第三名	子公司	8,982,020.67	1 年以内	7.06%
第四名	非关联公司	3,776,959.07	5 年以上	2.97%
第五名	非关联公司	2,700,000.00	1 年以内	2.12%
合计	--	100,942,499.04	--	79.31%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海方正拓康贸易有限公司	子公司	65,198,119.30	51.22%
重庆方港医药有限公司	子公司	8,982,020.67	15.94%
合计	--	74,180,139.97	67.16%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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的其他应收款	305,994,241.15	97.79 %			226,400,000.00	96.82 %		
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,907,351.68	2.21%	503,550.11	7.29%	7,439,870.86	3.18%	535,257.68	7.19%
单项金额虽不重大但单项								

计提坏账准备的其他应收款								
合计	312,901,592.83	--	503,550.11	--	233,839,870.86	--	535,257.68	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	151,000,000.00		0%	纳入合并报表范围
北京北医医药有限公司	147,400,000.00		0%	纳入合并报表范围
重庆方鑫精细化工有限公司	6,767,854.08		0%	纳入合并报表范围
重庆方港医药有限公司	826,387.07		0%	纳入合并报表范围
合计	305,994,241.15		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	4,891,786.75	70.82%	244,589.34	5,771,920.45	77.58%	288,596.02
1 至 2 年	1,778,042.48	25.74%	177,804.25	1,253,288.34	16.84%	125,328.83
2 至 3 年	81,928.38	1.19%	16,385.68	234,116	3.15%	46,823.20
3 至 4 年	145,716.00	2.11%	58,286.4	170,818.07	2.3%	68,327.23
4 至 5 年	7,090.07	0.1%	4,254.04	8,000.00	0.11%	4,800.00
5 年以上	2,788.00	0.04%	2,230.4	1,728.00	0.02%	1,382.40
合计	6,907,351.68	--	503,550.11	7,439,870.86	--	535,257.68

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	151,000,000.00		0%	纳入合并报表范围
北京北医医药有限公司	147,400,000.00		0%	纳入合并报表范围
重庆方鑫精细化工有限公司	6,767,854.08		0%	纳入合并报表范围
重庆方港医药有限公司	826,387.07		0%	纳入合并报表范围

合计	305,994,241.15		--	--
----	----------------	--	----	----

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	子公司	151,000,000.00	1 年以内、1-2 年	48.26%
第二名	子公司	147,400,000.00	1 年以内	47.11%
第三名	子公司	6,767,854.08	1 年以内	2.16%
第四名	非关联公司	900,000.00	1 年以内	0.29%
第五名	非关联公司	847,759.96	1-2 年	0.27%
合计	--	306,915,614.04	--	98.09%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司	子公司	151,000,000.00	48.26%
北京北医医药有限公司	子公司	147,400,000.00	47.11%
重庆方鑫精细化工有限公司	子公司	6,767,854.08	2.16%
重庆方港医药有限公司	子公司	826,387.07	0.26%
合计	--	305,994,241.15	97.79%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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	成本法	9,000,000	9,000,000		9,000,000.00	90%	90%				

医药有限公司											
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	67%	67%				
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	92.26%	92.26%				
上海方正 拓康贸易 有限公司	成本法	29,423,436.75	29,426,436.75		29,423,436.75	100%	100%				
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	100%	100%				
合计	--	445,444,475.40	445,444,475.40		445,444,475.40	--	--	--			

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	356,975,494.85	510,011,537.16
其他业务收入	1,226,862.74	1,086,187.21
营业成本	283,339,418.33	423,124,391.39

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	356,975,494.85	281,770,586.70	510,011,537.16	421,809,453.45
合计	356,975,494.85	281,770,586.70	510,011,537.16	421,809,453.45

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 药品制造	319,312,652.74	248,225,611.20	483,365,472.17	395,362,256.02
其中：原料药	278,217,658.61	212,481,013.73	446,316,302.01	362,298,794.28
制剂药	41,094,994.13	35,744,597.47	37,049,170.16	33,063,461.74
(2) 商品及材料销售	37,662,842.11	33,544,975.50	26,646,064.99	26,447,197.43

合计	356,975,494.85	281,770,586.70	510,011,537.16	421,809,453.45
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	212,069,472.11	159,363,148.85	284,768,475.06	249,062,020.52
国外	144,906,022.74	122,407,437.85	225,243,062.10	172,747,432.93
合计	356,975,494.85	281,770,586.7	510,011,537.16	421,809,453.45

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	140,192,327.06	39.14%
第二名	61,158,547.01	17.07%
第三名	39,798,187.16	11.11%
第四名	28,553,290.60	7.97%
第五名	7,692,307.69	2.15%
合计	277,394,659.52	77.44%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,011,230.00.00	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	50,287.30	
其他		16,726.47
合计	1,061,517.30	16,726.47

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	27,530,369.15	41,893,389.99
加：资产减值准备	1,594,644.49	825,196.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,427,155.28	7,220,321.83
无形资产摊销	756,747.12	756,747.12
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“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	22,854.92	2,267.95
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	1,278,753.58	
财务费用（收益以“一”号填列）	1,995,215.54	3,577,442.12
投资损失（收益以“一”号填列）	-1,061,517.30	-16,726.47
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-239,196.67	-99,437.81
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-187,287.18	-1,557.62
存货的减少（增加以“一”号填列）	-11,179,514.66	12,947,881.82
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-85,515,734.98	-141,839,671.9
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	61,166,455.22	117,902,480.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,588,944.51	43,171,449.08
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	338,972,347.77	498,351,511.28
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		
现金及现金等价物净增加额	153,883,877.04	-57,882,128.83

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.03%	0.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54%	0.08	

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%以上（含30%），且占公司报表日资产总额5%以上（含5%）或报告期利润总额10%以上（含10%）的项目分析：

项 目	2012年6月30日（或 2012年1-6月）	2011年12月31日（或 2011年1-6月）	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
短期借款	519,641,299.00	164,690,000.00	354,951,299.00	215.53%	注1
应付票据	62,697,325.83	206,869,299.75	-144,171,973.92	-69.69%	注2
其他应付款	210,086,926.02	137,424,706.43	72,662,219.59	52.87%	注3
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	123,000,000.00	-73,000,000.00	-59.35%	注4
销售费用	39,551,325.95	46,822,248.76	-7,270,922.81	-15.53%	注5

变动原因分析：

注1：短期借款期末账面余额较年初账面余额有较大增加，主要系上年归还部分流动贷款本年续贷，以及经营规模扩大增加流动贷款所致。

注2：应付票据期末账面余额较年初账面余额有较大减少，主要系公司银行票据到期所致。

注3：其他应付款期末余额较年初账面余额增加，主要系与合成集团往来款增加所致。

注4：一年内到期的非流动负债期末账面余额较年初账面余额有较大减少，主要系公司归还部分到期长期借款所致。

注5：销售费用本期发生额较上年同期有所减少，主要系公司本期加强费用管控力度使销售费用有所降低所致。