

审计报告

中天运（2013）审字第 90227 号

华北制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华北制药股份有限公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

三、审计意见

我们认为，华北制药股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华北制药股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2012 年度合并及公司的经营成果和合并及公司现金流量。

中天运会计师事务所有限公司



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年四月七日

会计报表附注

一、公司概况

华北制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原华北制药厂（现华北制药集团有限责任公司，以下简称“华药集团”）投入其全部生产经营性资产，并经募股于 1992 年 8 月组建的股份有限公司。1993 年 11 月 8 日，公司股票上网发行，股票名称为“华北制药”，股票代码为 600812，发行数量为 7000 万股；1994 年 1 月 14 日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市。公司从股票上市至今历经三次配股：以 1995 年 6 月 30 日为股权登记日进行配股，每 10 股配 3 股；以 1997 年 7 月 28 日为股权登记日进行配股，每 10 股配 1.818 股；以 1999 年 1 月 26 日为股权登记日进行配股，每 10 股配 3 股。三次配股完成后，公司的注册资本为 1,169,394,189.00 元。按照公司 2004 年度第二次临时股东大会决议通过的本公司与华药集团签订的《以股抵债协议》，公司减少注册资本 407,484,887.00 元，此次减资完成后公司的注册资本为 761,909,302.00 元。

公司 2006 年 8 月 7 日召开 2006 年第二次临时股东大会，决议通过《华北制药股份有限公司股权分置改革方案》，并经河北省人民政府国有资产监督管理委员会冀国资发产权[2006]210 号文核准及上海证券交易所上证上字[2006]594 号文同意，公司以总股本 761,909,302 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 3.5 股，非流通股股东将应得转增股本全部转送给流通股股东，作为非流通股股东所持股份获得流通权的对价安排。此方案实施完毕后，以方案实施股权登记日流通股股东持有的股份为基数，原流通股股东所持股份共计增加 266,668,256 股，公司总股本由 761,909,302 股增加至 1,028,577,558 股。公司注册资本相应的由人民币 761,909,302.00 元增加至 1,028,577,558.00 元。

2011 年 11 月 9 日，公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；2012 年 8 月 1 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2012] 1021 号文《关于核准华北制药股份有限公司非公开发行股票的批复》核准了公司向冀中能源集团有限责任公司定向增发 350,000,000 股；增发完毕后，公司总股本由 1,028,577,558 股增加至 1,378,577,558 股。公司注册资本相应的由人民币 1,028,577,558.00 元增加至 1,378,577,558.00 元。

公司的注册地址为河北省石家庄市和平东路 388 号。

公司主要生产抗生素和维生素等医药产品，是目前我国最大的抗生素、维生素生产基地之一。

二、会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

4、记账本位币

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

本公司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。在合并中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。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则

规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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差额，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

按照上述原则，本报告期纳入合并范围的子公司共十六家，分别为华北制药康欣有限公司、河北维尔康制药有限公司、华北制药威可达有限公司、华北制药华胜有限公司、华北制药集团海翔医药有限责任公司、华北制药天星有限公司、华北制药秦皇岛有限公司、河北华日药业有限公司、华北制药集团国际贸易有限公司、华北制药集团销售有限公司、华北制药集团先泰药业有限公司、华北制药（河北）神草有限公司、华北制药集团新药研究开发有限公司、华北制药河北华民药业有限公司、深圳华药南方制药有限公司、华北制药金坦生物技术股份有限公司。

国药控股石家庄有限公司为合并子公司华北制药集团国际贸易有限公司于

2011 年 11 月收购的公司，该公司于 2012 年 6 月完成工商变更、章程修订及董事会、经理层的调整等事宜，并更名为河北华药医药有限公司，因此该公司于 2012 年 7 月纳入子公司华北制药集团国际贸易有限公司的合并范围。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、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、外币业务的核算方法

(1) 外币业务发生时按交易日即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益，属于资本性支出的计入相关资产价值；

B、对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具的核算方法

(1) 金融资产的分类

公司金融资产在初始确认时划分为以下四类：

A、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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类

公司金融负债在初始确认时划分为以下两类：

A、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；

B、其他金融负债。

(3) 金融工具的初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

（4）金融工具的后续计量

A、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。但是，下列情况除外：

（a）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。

（b）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。

B、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。但是，下列情况除外：

（a）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。

（b）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。

（5）公司金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理

A、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，计入当期损益。

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

（6）金融资产转移

公司于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，或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

（7）金融资产公允价值的确定

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。

(8) 金融资产减值

公司期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未发生减值的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并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。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

坏账损失确认标准：因债务人出现被撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或死亡等情况，导致无法收回的款项，经公司的相应权力机构批准作为资产损失。

坏账准备计提方法：期末对应收款项（应收账款、其他应收款、预付账款、应收商业承兑汇票）的账面价值进行检查，对单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大的长期应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。其他单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项（扣除关联方、公司内部职工款项、应收出口退税、购货方开具信用证等的应收账款、预付工程款及应收国家或政府部门的款项）一起采用按信用风险特征（应收款项账龄）划分为若干组合，再按这些应收款项组合期末余额的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额标准：应收款项的前五名
单项金额重大并单项计提减值准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量

	的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。
--	-----------------------------

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	按应收款项账龄和规定的提取比例		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
按应收款项组合期末余额的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，			
应收账款余额百分比法计提的比例的说明		其他应收款余额百分比法计提的比例的说明	
账龄分析法			
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	预付账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%	5%
1—2 年	10%	10%	10%
2—3 年	30%	30%	30%
3—4 年	60%	60%	60%
4—5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%
计提坏账准备的说明			
其他计提法说明			

(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	风险特征
坏账准备的计提方法	单项金额不重大的长期应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货核算方法

(1) 存货分类：包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 存货计价方法及摊销：原材料、包装物按计划成本计价，月末分别计算差异率分配材料成本差异；产成品以实际成本计价，发出时按加权平均法核算；周转材料领用时采用一次摊销法。

(3) 存货盘存制度：永续盘存制。

(4) 存货跌价准备计提标准及方法

A、存货跌价准备的确认标准：当存货遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本时按其可变现净值与账面价值的差额提取存货跌价准备。存货可变现净值是指按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于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，并与其相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。

B、存货跌价准备的计提方法：主要原材料及产成品按品种计提跌价准备；其他按类别计提跌价准备。

12、长期股权投资核算方法

（1）长期股权投资的初始计量

公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）长期股权投资的后续计量

公司对被投资单位能够实施控制、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；对被投资单位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。

公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，首先对公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认；然后再对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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投资成本；对长期股权投资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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（3）长期股权投资收益的确认

采用成本法核算时，在被投资单位宣告发放现金股利或分派利润时确认；采用权益法核算时，按当期应享有的被投资单位实现净利润的份额确认。

（4）长期投资的减值准备

公司按成本法核算的、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，发生减值时，将其账面价值与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。

公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产的核算方法

公司投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产及累计折旧的核算方法

（1）固定资产确认条件

公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值确定的各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	15—45	3%—10%	2.0—6.47
机器设备	5—28	3%—10%	3.2—19.4
运输设备	5—12	3%—10%	7.5—19.4
其 他	5—22	3%—10%	4.0—19.4

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额重新计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）固定资产减值准备

公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程的核算方法

公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

在建工程减值准备：公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来3年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性或其他足以证明已经发生减值情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用的核算方法

（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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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

公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

A、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。

B、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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产的核算方法

（1）无形资产的计价及摊销方法

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

（2）无形资产减值准备

公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（3）无形资产转销

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（4）内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

A、公司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。

B、公司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：

（a）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；

（b）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（c）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；

（d）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；

（e）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用的核算方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债的核算方法

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付的核算方法

（1）股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、收入的确认原则

销售商品：对已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

提供劳务：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入；跨期劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，按双方协商的结果确认收取的使用权收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

23、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，公司以原减记的金额为限，予以转回。

24、主要会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

(3) 会计差错更正：无

三、税项

1、增值税：按《增值税暂行条例》规定的税率计算缴纳增值税；

2、营业税：税率为 5%；

3、城建税：税率为 7%；

4、教育费附加：税率为 5%；

5、所得税：

(1) 母公司及合并子公司河北维尔康制药有限公司、河北华日药业有限公司、华北制药集团新药研究开发有限责任公司、华北制药集团河北华民药业有限责任公司、华北制药集团先泰药业有限公司、华北制药金坦生物技术股份有限公司获得 2011 年国家级高新技术企业认证资格，华北制药天星有限公司获得 2012 年国家级高新技术企业认证资格，根据相关规定，获得高新技术企业认证资格后自当年起连续三年享受 15%的所得税优惠税率；

(2) 合并报表其他子公司执行 25%所得税税率。

四、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

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 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
-------	-----------	-----	----------	------	------	-------------	---------------------------------

华北制药河北华民药业有限公司	全资子公司	石家庄	医药制造	39,913.90 万元	生产、销售、研制和开发头孢类抗生素产品	50,209.19 万元
----------------	-------	-----	------	-----------------	---------------------	-----------------

(接上表)

子公司全称	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
华北制药河北华民药业有限公司	100.00	100.00	是		

(2) 通过设立或投资等方式取得的合营公司

合营公司全称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对公司净投资的其他项目余额
无							

(接上表)

合营公司全称	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
无					

(3) 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	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
华北制药康欣有限公司	全资子公司	河北石家庄	医药制造	13,016.00	产 销 淀 粉 VB12 及制剂	10,247.05	
河北维尔康制药有限公司	全资子公司	河北石家庄	医药制造	17,170.85	产销维生素 C	12,023.23	
华北制药威可达有限公司	控股子公司	河北石家庄	医药制造	5,812.18	产销维生素 B12	3,488.31	
华北制药华胜有限公司	全资子公司	河北石家庄	医药制造	11,090.72	产销链霉素 及相关产品	14,459.33	
华北制药天星有限公司	控股子公司	河北承德	医药制造	4,600.00	产销四环素 盐	3,011.77	
华北制药集团先泰药业有限公司	全资子公司	河北石家庄	医药制造	7,625.80	产销合成抗生素 原料药及中间体	6,067.71	

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	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
华北制药秦皇岛有限公司	全资子公司	河北秦皇岛	医药制造	700.00	产销制剂药	690.00	
华北制药集团国际贸易有限公司	控股子公司	河北石家庄	医药销售	10,492.20	医药产品的经营出口	4,855.48	
华北制药集团销售有限公司	全资子公司	河北石家庄	医药销售	40,490.27	医药产品销售	1.00 元	
华北制药集团海翔医药有限责任公司	控股子公司	河北石家庄	医药制造	1,320.00	产销克林霉素磷酸酯	488.53	
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	河北石家庄	医药开发	963.00	医药产品研究	5,131.07	
华北制药(河北)神草有限公司	全资子公司	河北石家庄	医药制造	1,500.00	中药产品的生产和销售	1,016.24	
深圳华药南方制药有限公司	全资子公司	深圳	医药制造	644.00	产销制剂药	686.76	
华北制药金坦生物技术股份有限公司	控股子公司	河北石家庄	医药制造	16,398.92	生物制药生产和销售	12,670.73	

(接上表)

子公司全称	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
华北制药康欣有限公司	100%	100%	是		
河北维尔康制药有限公司	100%	100%	是		
华北制药威可达有限公司	85%	85%	是	-7,251,303.37	
华北制药华胜有限公司	100%	100%	是		
华北制药天星有限公司	65%	65%	是	7,231,680.82	
华北制药集团先泰药业有限公司	100%	100%	是		
华北制药秦皇岛有限公司	100%	100%	是		
华北制药集团国际贸易有限公司	51%	51%	是	59,033,177.01	
华北制药集团销售有限公司	100%	100%	是		
华北制药集团海翔医药有限责任公司	51%	51%	是	2,090,005.82	
华北制药集团新药研究开发有限公司	97.93%	97.93%	是	997,779.79	
华北制药(河北)神草有限公司	100%	100%	是		

深圳华药南方制药有限公司	100%	100%	是	
华北制药金坦生物技术股份有限公司	75%	75%	是	43,814,591.72

(4) 非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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
河北华日药业有限公司	全资子公司	河北石家庄	医药制造	5,243.15 万元	产销抗生素原料及制剂等	4,535.13 万元	

(接上表)

子公司全称	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
河北华日药业有限公司	100.00	100.00	是		

2、合并范围发生变更的说明

本公司 2012 年 12 月在河北省产权交易中心以公开进场交易的方式收购华北制药集团有限责任公司所持有的深圳华药南方制药有限公司 100%股权、华北制药金坦生物技术股份有限公司 57%股权，收购前公司在华北制药金坦生物技术股份有限公司出资为 18%。故对深圳华药南方制药有限公司和华北制药金坦生物技术股份有限公司上期报表进行了追溯调整，合并了期初资产负债表、上年的利润表、现金流量表及本年的资产负债表、利润表、现金流量表。

国药控股石家庄有限公司为合并子公司华北制药集团国际贸易有限公司于 2011 年 11 月收购的公司，该公司于 2012 年 6 月将工商变更、章程修订及董事会、经理层的调整等事宜，并更名为河北华药医药有限公司，因此该公司于 2012 年 7 月纳入子公司华北制药集团国际贸易有限公司的合并范围，合并了 2012 年 7-12 月利润表、现金流量表及期末的资产负债表。

本公司的合营公司华北制药奥奇德药业有限公司，已被公司子公司华北制药河北华民药业有限公司吸收合并，因此华北制药奥奇德药业有限公司不再纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
深圳华药南方制药有限公司	6,867,362.71	198,199.56
华北制药金坦生物技术股份有限公司	175,258,366.89	21,018,020.30

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无		

4、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据
深圳华药南方制药有限公司	合并日前冀中能源集团有限责任公司持有华北制药集团有限责任公司 100%的股权，持有华北制药股份有限公司 25.39%的股权，华北制药集团有限责任公司持深圳华药南方制药有限公司 100%的股权，为双方的最终控股方。
华北制药金坦生物技术股份有限公司	合并日前冀中能源集团有限责任公司持有华北制药集团有限责任公司 100%的股权，持有华北制药股份有限公司 25.39%的股权，华北制药集团有限责任公司持华北制药金坦生物技术股份有限公司 57%的股权，为双方的最终控股方。

(接上表)

被合并方	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
深圳华药南方制药有限公司	冀中能源集团有限责任公司	52,559,798.61	198,199.56	1,074,691.06
华北制药金坦生物技术股份有限公司	冀中能源集团有限责任公司	149,866,050.48	21,018,020.30	44,743,871.63

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

欧元折算汇率为期末汇率 8.3176

五、合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	本币金额	折算率	人民币金额	本币金额	折算率	人民币金额
现金			45,841.80			50,429.73
人民币	45,715.14		45,715.14	50,429.73		50,429.73
美元	1.77	6.2855	11.13			
欧元	13.89	8.3176	115.53			
银行存款			1,344,360,593.56			1,125,271,509.93
人民币	1,222,158,524.19		1,222,158,524.19	786,166,612.59		786,166,612.59
美元	19,373,004.10	6.2855	121,769,017.27	53,420,122.74	6.3009	336,594,851.37
欧元	52,064.55	8.3176	433,052.10	307,509.46	8.1625	2,510,045.97
其他货币资金			258,587,177.71			364,581,370.57
人民币	258,586,723.07		258,586,723.07	364,581,370.57		364,581,370.57
美元						
欧元	54.66	8.3176	454.64			
合计			1,602,993,613.07			1,489,903,310.23

说明：

（1）其他货币资金中承兑汇票保证金 234,079,555.67 元，信用证保证金 8,676,627.56 元，进口保证金 109,166.66 元，保函保证金 15,721,827.82 元。

（2）无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	237,969,778.20	132,194,395.88
合计	237,969,778.20	132,194,395.88

说明：

（1）期末余额中无应收持有本公司 5%以上股份的股东款项。

（2）期末无用于质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

上手背书单位	出票日期	到期日	金额	备注
无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（金额最大的前五项）				
河南圣光集团医药物流有限公司	2012-12-26	2013-06-26	6,700,000.00	
石特阀门股份有限公司	2012-11-06	2013-05-06	4,537,725.00	
首都医科大学宣武医院	2012-08-29	2013-02-25	3,111,301.60	
浙江浙邦制药有限公司	2012-10-26	2013-04-26	3,000,000.00	
浙江浙邦制药有限公司	2012-10-26	2013-04-26	3,000,000.00	
合 计			20,349,026.60	

(4) 无追索权的票据背书、以票据为标的资产的资产证券化安排。

(5) 无已贴现或抵押的商业承兑票据。

(6) 公司全年实现主营业务收入 110.33 亿元，销售商品、提供劳务收到的现金回款为 54.21 亿元，收到票据回款为 62.13 亿元，根据《企业会计准则》、《2006 年年度报告工作备忘录：第三号新旧会计准则衔接若干问题（一）》第六条“对于公司在经济业务中收到或对外作为货款支付的银行承兑汇票，公司不应将其作为现金流。”所以票据回款未纳入公司现金流量表。

3、应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	1,223,194,736.01	61.46	67,600,814.02	1,102,204,796.02	59.05	49,677,943.09
一至二年	31,984,435.40	1.61	2,377,719.62	42,742,299.60	2.29	3,577,656.88
二至三年	20,402,536.80	1.03	5,251,798.33	48,598,463.57	2.60	14,195,438.83
三年以上	714,784,839.72	35.90	651,607,500.42	673,227,447.14	36.06	644,138,188.58
合计	1,990,366,547.93	100.00	726,837,832.39	1,866,773,006.33	100.00	711,589,227.38

(1) 应收账款按种类披露

类型	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	49,392,177.18	2.48	32,104,915.17	65.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,864,126,943.67	93.66	622,322,242.72	33.38
其中：账龄分析法组合	1,864,126,943.67	93.66	622,322,242.72	33.38
余额百分比法组合				
其他方法组合				
组合小计	1,864,126,943.67	93.66	622,322,242.72	33.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	76,847,427.08	3.86	72,410,674.50	94.23
合计	1,990,366,547.93	100.00	726,837,832.39	36.52

（接上表）

类型	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	49,392,177.18	2.65	32,104,915.17	65.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,743,811,292.65	93.41	607,673,741.10	34.85
其中：账龄分析法组合	1,743,811,292.65	93.41	607,673,741.10	34.85
余额百分比法组合				
其他方法组合				
组合小计	1,743,811,292.65	93.41	607,673,741.10	34.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	73,569,536.50	3.94	71,810,571.11	97.61
合计	1,866,773,006.33	100.00	711,589,227.38	38.12

（2）组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	1,223,194,736.01	65.62	67,600,814.02	1,102,204,796.02	63.21	49,677,943.09
一至二年	31,984,435.40	1.72	2,377,719.62	42,742,299.60	2.45	3,577,656.88
二至三年	20,402,536.80	1.09	5,251,798.33	48,598,463.57	2.79	14,195,438.83

项目	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
三年以上	588,545,235.46	31.57	547,091,910.75	550,265,733.46	31.55	540,222,702.30
合计	1,864,126,943.67	100.00	622,322,242.72	1,743,811,292.65	100.00	607,673,741.10

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
香港长盈财务公司	49,392,177.18	32,104,915.17	65.00	5年以上
合计	49,392,177.18	32,104,915.17	65.00	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
5 年以上	76,847,427.08	72,410,674.50	94.23	
合计	76,847,427.08	72,410,674.50	94.23	

(5) 本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额或部分收回的应收账款。

(6) 本年无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(7) 本报告期无实际核销的应收款项情况。

(8) 应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
冀中能源集团有限责任公司	50,880.00			
华北制药集团有限责任公司	324,619.44		213,055.75	
合计	375,499.44		213,055.75	

(9) 期末余额中前五名债务人欠款合计 219,171,799.74 元，占应收账款总额比例为 11.01%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京红太阳药业有限公司	客户	95,301,121.74	1 年以内	4.79

香港长盈财务公司	客户	49,392,177.18	5 年以上	2.48
Mayget Supply Co.,LTD	客户	35,677,054.27	1 年以内	1.79
广东济生堂药业有限公司	客户	19,650,698.04	1 年以内	0.99
美国永胜国际有限公司	客户	19,150,748.51	2-3 年、5 年以上	0.96
合计		219,171,799.74		11.01

(10) 应收关联方款项情况见七、关联方关系及其交易 5、关联方债权、债务。

(11) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(12) 无以应收账款为标的资产进行资产证券化的款项。

4、其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	369,773,275.92	60.34	1,139,397.80	407,461,540.10	83.38	513,559.89
一至二年	180,526,077.98	29.45	286,171.08	3,967,401.34	0.81	186,926.13
二至三年	3,091,890.85	0.50	454,389.40	13,365,093.36	2.73	1,731,555.88
三年以上	59,525,155.59	9.71	57,180,454.31	63,943,198.20	13.08	61,986,347.43
合计	612,916,400.34	100.00	59,060,412.59	488,737,233.00	100.00	64,418,389.33

(1) 其他应收款按种类披露

类型	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,652,535.00	4.51	27,652,535.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	567,007,274.91	92.51	13,274,584.63	2.34
其中：账龄分析法组合	567,007,274.91	92.51	13,274,584.63	2.34
余额百分比法组合				
其他方法组合				
组合小计	567,007,274.91	92.51	13,274,584.63	2.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,256,590.43	2.98	18,133,292.96	99.32
合计	612,916,400.34	100.00	59,060,412.59	9.64

(接上表)

类型	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,652,535.00	5.66	27,652,535.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	434,429,296.02	88.89	16,454,769.35	3.79
其中：账龄分析法组合	434,429,296.02	88.89	16,454,769.35	3.79
余额百分比法组合				
其他方法组合				
组合小计	434,429,296.02	88.89	16,454,769.35	3.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,655,401.98	5.45	20,311,084.98	76.20
合计	488,737,233.00	100.00	64,418,389.33	13.18

(2) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	369,773,275.92	65.21	1,139,397.80	407,461,540.10	93.79	513,559.89
一至二年	180,526,077.98	31.84	286,171.08	3,967,401.34	0.91	186,926.13
二至三年	3,091,890.85	0.55	454,389.40	13,365,093.36	3.08	1,731,555.88
三年以上	13,616,030.16	2.40	11,394,626.35	9,635,261.22	2.22	14,022,727.45
合计	567,007,274.91	100.00	13,274,584.63	434,429,296.02	100.00	16,454,769.35

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
先导公司	27,652,535.00	27,652,535.00	100.00	5 年以上
合计	27,652,535.00	27,652,535.00	100.00	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
5 年以上	18,256,590.43	18,133,292.96	99.32	

合计	18,256,590.43	18,133,292.96	99.32
----	---------------	---------------	-------

(5) 以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年度又全额或部分收回的其他应收款

项目或类别	账面余额	本年转回的坏账准备	转回原因
石家庄经济技术开发区管委会	2,718,940.00	2,718,940.00	全额收回
合计	2,718,940.00	2,718,940.00	

(6) 本年无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(7) 本报告期实际核销的其他应收款

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
逾期应收	1,503,306.98	无法收回	否
合计	1,503,306.98		

(8) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

(9) 期末余额中前五名债务人欠款合计 451,538,496.84 元,占其他应收款总额比例为 73.68%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
搬迁停工损失	非关联方	191,035,032.02	1 年以内	31.17
石家庄市国土资源局	非关联方	140,521,811.90	1-2 年	22.93
应收出口退税	非关联方	49,868,225.06	1 年以内	8.14
招银金融租赁有限公司	非关联方	42,460,892.86	1-4 年	6.93
先导公司	非关联方	27,652,535.00	5 年以上	4.51
合计		451,538,496.84		73.68

(10) 其他应收款期末余额中无关联方欠款。

(11) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0 元。

(12) 无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的款项。

5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	171,703,502.89	86.54	4,809,749.34	154,811,153.44	87.83	5,200,619.41
一至二年	9,931,280.57	5.01	992,528.82	6,657,834.29	3.78	674,829.72
二至三年	2,739,272.18	1.38	821,781.65	492,809.42	0.28	111,362.83
三年以上	14,034,207.18	7.07	13,171,267.25	14,290,677.49	8.11	13,611,957.33
合计	198,408,262.82	100.00	19,795,327.06	176,252,474.64	100.00	19,598,769.29

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
锦海捷亚国际货运有限公司石家庄分公司	客户	20,406,747.18	1 年以内	设备未到
AQUA-CHEM,INC.	客户	15,036,946.76	1 年以内	设备未到
GEA Lyophil GmbH	客户	10,358,942.44	1 年以内	设备未到
LEGUMEX WALKER CANADA INC.	客户	9,109,428.42	1 年以内	设备未到
长春万祥玉米油有限公司	客户	5,510,714.00	1 年以内	设备未到
合计		60,422,778.80		

(3) 预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

6、存货

(1) 存货分项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	300,581,192.42	7,124,731.88	293,456,460.54	275,968,492.12	6,377,415.20	269,591,076.92
在产品	372,732,096.12	7,301,624.08	365,430,472.04	327,625,054.10	6,130,624.93	321,494,429.17
库存商品	748,727,469.08	37,076,546.75	711,650,922.33	867,429,457.60	47,842,696.50	819,586,761.10
低值易耗品	1,980,764.22		1,980,764.22	2,107,489.78		2,107,489.78

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	1,849,972.11		1,849,972.11	1,662,816.37		1,662,816.37
材料采购	19,117,435.24		19,117,435.24	8,097,678.11		8,097,678.11
委托加工物资	2,178,776.38	100,096.00	2,078,680.38	815,019.51	100,096.00	714,923.51
材料成本差异	-9,155,526.53		-9,155,526.53	-14,342,631.93		-14,342,631.93
自制半成品	23,931,362.36		23,931,362.36	27,181,188.39		27,181,188.39
合计	1,461,943,541.40	51,602,998.71	1,410,340,542.69	1,496,544,564.05	60,450,832.63	1,436,093,731.42

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提数	本期减少数			期末余额
			转回数	转销数	合计	
原材料	6,377,415.20	1,788,326.99		1,041,010.31	1,041,010.31	7,124,731.88
在产品	6,130,624.93	2,608,676.68		1,437,677.53	1,437,677.53	7,301,624.08
库存商品	47,842,696.50	4,634,531.29		15,400,681.04	15,400,681.04	37,076,546.75
低值易耗品						
包装物						
材料采购						
委托加工物资	100,096.00					100,096.00
材料成本差异						
自制半成品						
合计	60,450,832.63	9,031,534.96		17,879,368.88	17,879,368.88	51,602,998.71

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的	本期转回金额占该项存货期末余额
		原因	的比例
原材料	按品种	无	无
库存商品	按品种	无	无
在产品	按品种	无	无
委托加工物资	按类别	无	无

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付动力费	9,767,361.36	22,386,356.41
待摊采暖补贴	4,937,093.20	5,801,616.28
待摊膜等	4,793,203.83	3,844,105.54
待摊保险	693,099.01	995,304.04
国际注册前期支出	14,092,255.87	
其他	1,523,637.06	4,648,129.90
合计	35,806,650.33	37,675,512.17

8、一年内到期的非流动资产

项目	年初余额	本期增加	其他减少额	本期摊销	期末余额
树脂	627,409.15	382,862.17		627,409.15	382,862.17
其他	54,300.00			54,300.00	
合计	681,709.15	382,862.17		681,709.15	382,862.17

9、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
冀中能源集团财务有限责任公司	权益法	206,825,000.00	246,106,735.02	-9,609,413.67	236,497,321.35
云南华药侨鹏有限公司	权益法	593,515.62	497,801.24	6,483.36	504,284.60
华北制药集团规划设计院有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
河北华药医药有限公司	成本法	9,040,000.00	9,040,000.00	-9,040,000.00	
华北制药华盈有限公司	成本法	12,665,000.00	12,665,000.00		12,665,000.00
N.B.-维尔康化工有限公司	成本法	571,696.41	571,696.41		571,696.41
濮阳华安玻璃有限责任公司	成本法	1,412,672.11	1,412,672.11		1,412,672.11
黄石华诚制药有限责任公司	成本法	9,460,000.00	9,460,000.00		9,460,000.00
国药物流有限责任公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
海南亚欧有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
百贝佳有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
石家庄市联合玻璃厂	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00

合计	256,967,884.14			296,153,904.78	-18,642,930.31	277,510,974.47	
被投资单位	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	减值准备期末余额	本期计提减值准备	本期现金红利	本期净值
冀中能源集团财务有限责任公司	20	20				30,402,327.9	236,497,321.35
云南华药侨鹏有限公司	40	40					504,284.60
华北制药集团规划设计院有限公司	20	20					1,000,000.00
河北华药医药有限公司	80	80					
华北制药华盈有限公司	19.87	19.87					12,665,000.00
N.B.-维尔康化工有限公司	30	30		571,696.41			
濮阳华安玻璃有限责任公司	28	28		1,412,672.11			
黄石华诚制药有限责任公司	34	34		9,460,000.00			
国药物流有限责任公司	5.3	5.3				106,000.00	4,800,000.00
海南亚欧有限公司	7.57	7.57		10,000,000.00			
百贝佳	0.6	0.6		500,000.00			
石家庄市联合玻璃厂				100,000.00			
合计				22,044,368.52		30,508,327.90	255,466,605.95

说明：(1) 国药控股石家庄有限公司为合并子公司华北制药集团国际贸易有限公司于 2011 年 11 月收购的公司，该公司于 2012 年 6 月完成工商变更、章程修订及董事会、经理层的调整等事宜，并更名为河北华药医药有限公司，因此该公司于 2012 年 7 月纳入子公司国贸的合并范围。

(2)对冀中能源集团财务有限责任公司投资本期变动原因为被投资单位分红调减长投账面价值 30,402,327.90 元，被投资单位本期盈利调增账面价值 20,553,170.88 元，被投资单位所有者权益其他变动调增长投账面价值 239,743.35 元。

(3)对云南华药侨鹏有限公司投资本期变动原因为被投资单位本期盈利调增长

投账面价值 6,483.36 元。

(4) 对华北制药金坦生物技术股份有限公司投资本期变动原因为公司通过统一控制下企业合并收购华北制药金坦生物技术股份有限公司 57%股权，对华北制药金坦生物技术股份有限公司持股比例变为 75%，因此纳入合并范围。

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 %	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
冀中能源集团财务有限责任公司	20.00	20.00	6,097,068,235.08	4,914,581,628.32	1,182,486,606.76	173,578,623.18	102,765,854.48
华北制药集团规划设计院有限公司	20.00	20.00	14,066,791.06	8,271,161.17	5,795,629.89	12,064,224.00	921,584.36
云南华药鹏侨医药有限公司	40.00	40.00	10,874,779.10	9,644,532.81	1,230,246.29	49,511,711.76	16,208.40

10、固定资产及累计折旧

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计：	5,590,539,327.67	2,277,226,700.17	178,850,248.97	7,688,915,778.87
房屋建筑物	1,091,855,669.81	1,219,299,549.25	6,203,537.01	2,304,951,682.05
机器设备	3,881,303,791.57	1,003,901,104.17	165,738,344.75	4,719,466,550.99
运输设备	67,680,754.40	4,601,105.56	4,560,753.90	67,721,106.06
其他	549,699,111.89	49,424,941.19	2,347,613.31	596,776,439.77

项目	年初余额	本期新增	本期计提	本期减少	年末余额
二、累计折旧合计：	2,931,862,237.24	1,087,757.83	263,718,108.35	145,615,163.95	3,051,052,939.47
房屋建筑物	276,068,151.47		37,664,967.26		313,733,118.73
机器设备	2,277,388,751.51		195,894,791.14	140,949,319.55	2,332,334,223.10
运输设备	41,944,215.93	166,733.77	3,982,413.57	2,623,439.10	43,469,924.17

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
其他	336,461,118.33	921,024.06	26,175,936.38	2,042,405.30	361,515,673.47
项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
三、固定资产净值合计：	2,658,677,090.43				4,637,862,839.40
房屋建筑物	815,787,518.34				1,991,218,563.32
机器设备	1,603,915,040.06				2,387,132,327.89
运输设备	25,736,538.47				24,251,181.89
其他	213,237,993.56				235,260,766.30
项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
四、减值准备合计：	26,478,291.90	1,455,449.95			27,933,741.85
房屋建筑物	6,149.05	1,008,131.23			1,014,280.28
机器设备	9,472,990.39	371,513.56			9,844,503.95
运输设备	780,221.66	1,849.50			782,071.16
其他	16,218,930.80	73,955.66			16,292,886.46
五、固定资产净额合计：	2,632,198,798.53				4,609,929,097.55
房屋建筑物	815,781,369.29				1,990,204,283.04
机器设备	1,594,442,049.67				2,377,287,823.94
运输设备	24,956,316.81				23,469,110.73
其他	197,019,062.76				218,967,879.84

说明：

（1）本报告期固定资产原值的增加数中由在建工程转入的金额为 2,213,902,623.62 元。

（2）本期折旧额 263,718,108.35 元。

（3）暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净额	未计提减值准备的原因	预计何时投入正常生产经营
房屋建筑物	14,632,044.46	5,145,217.55		9,486,826.91	暂时性停用	2013 年

机器设备	82,222,476.45	52,124,745.46	361,244.15	29,736,486.84	暂时性停用	2013 年
运输设备	179,643.03	152,498.52	7,929.84	19,214.67	暂时性停用	2013 年
其它	40,706,995.69	23,671,958.66	13,255,968.71	3,779,068.32	暂时性停用	2013 年
合计	137,741,159.63	81,094,420.19	13,625,142.70	43,021,596.74		

(4) 本报告期末公司以部分土地和固定资产抵押贷款 119,000,000.00 元，

其中：用于抵押的固定资产原值 266,342,166.05 元，累计折旧 129,870,470.81 元，净值 136,471,694.24 元。

(5) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	181,023,805.93	89,592,909.80	91,430,896.13
电子设备	5,129,481.19	3,211,288.80	1,918,192.39
运输设备	365,190.00	261,110.66	104,079.34
其他	39,400.00	15,224.80	24,175.20
合计	186,557,877.12	93,080,534.06	93,477,343.06

(6) 通过经营租赁租出的固定资产账面原值为 4,036,010.87 元。

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	356,558,007.16	22,136,759.02	334,421,248.14
未办妥产权证书原因	在建工程新转入，正在办理中		
预计办结产权证书时间	在建工程新转入部分视审批情况而定，部分资产受历史因素影响结合公司迁建一并解决；		

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	2,806,663,810.69		2,806,663,810.69	3,314,705,749.61		3,314,705,749.61

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例（%）
新园区新建项目	4,825,993,000.00	3,005,844,225.68	1,352,369,493.25	2,087,154,550.99		90.31
新园区迁建项目	171,770,000.00	30,793,781.81		20,154,562.86		17.93
园区办平台项目		49,524,992.84		12,990,338.76		
股份技措工程	471,700,000.00	129,573,935.65	104,508,865.53	67,707,051.96		49.63
股份环措工程	30,000,000.00	15,644,954.45	8,527,049.05	9,282,436.82		80.57
股份改扩建工程	55,700,000.00	2,964,035.44	3,833,491.65	696,305.91		12.20

（接上表）

工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
88.00%	337,915,636.78	240,630,346.33		自筹和贷款	2,271,059,167.94
96.00%				自筹和贷款	10,639,218.95
				自筹和贷款	36,534,654.08
67.00%				自筹和贷款	166,375,749.22
89.00%				自筹	14,889,566.68
97.00%				自筹	6,101,221.18

（3）在建工程减值准备

本期末未发现在建工程需计提减值准备的情况。

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
新园区新建项目	88.00%	
新园区迁建项目	96.00%	
园区办平台项目		
股份技措工程	67.00%	
股份环措工程	89.00%	
股份改扩建工程	97.00%	

12、工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待安装设备及器具	85,610.50		85,610.50	
合计	85,610.50		85,610.50	

13、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	359,523,726.67	60,702,650.45		420,226,377.12
土地使用权	237,438,909.87	57,057,979.75		294,496,889.62
工业产权及专有技术	117,595,451.49	3,534,380.10		121,129,831.59
软件	4,489,365.31	110,290.60		4,599,655.91
二、累计摊销合计	87,549,653.46	17,304,335.60		104,853,989.06
土地使用权	25,010,382.52	5,490,690.82		30,501,073.34
工业产权及专有技术	59,622,480.15	11,451,418.35		71,073,898.50
软件	2,916,790.79	362,226.43		3,279,017.22
三、无形资产净值合计	271,974,073.21	43,398,314.85		315,372,388.06
土地使用权	212,428,527.35	51,567,288.93		263,995,816.28
工业产权及专有技术	57,972,971.34	-7,917,038.25		50,055,933.09
软件	1,572,574.52	-251,935.83		1,320,638.69
四、减值准备合计				
土地使用权				
工业产权及专有技术				
软件				
四、无形资产净额合计	271,974,073.21	43,398,314.85		315,372,388.06
土地使用权	212,428,527.35	51,567,288.93		263,995,816.28
工业产权及专有技术	57,972,971.34	-7,917,038.25		50,055,933.09
软件	1,572,574.52	-251,935.83		1,320,638.69

说明：

(1) 土地使用权取得方式：股东投入、购入、大股东清欠抵入、合并范围增加并入。

(2) 本期摊销额为 17,304,335.60 元。

14、开发支出

(1) 开发支出情况

项目	年初余额	本期增加	本期转出		期末余额
			记入当期损益 金额	确认为无形资产 金额	
研究阶段支出		46,247,397.34	46,247,397.34		
开发阶段支出	123,297,163.40	72,679,225.53			195,976,388.93
合计	123,297,163.40	118,926,622.87	46,247,397.34		195,976,388.93

(2) 公司开发项目支出

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例是 61.11%。

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

15、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
河北华药医药有限公司		3,336,585.26		3,336,585.26	
合 计		3,336,585.26		3,336,585.26	

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	其他减少额	本期摊销	期末余额
树脂	7,373,752.75	7,212,043.00	382,862.17	6,216,862.93	7,986,070.65
土地租赁费	1,425,000.00			425,000.00	1,000,000.00
固定资产改良支出		8,697,285.37			8,697,285.37
其他	16,130,291.62	5,101,719.66		6,180,429.38	15,051,581.90
合计	24,929,044.37	21,011,048.03	382,862.17	12,822,292.31	32,734,937.92

说明：其他减少原因是转入 1 年内到期的非流动资产

17、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	28,798,226.99	35,995,650.69
开办费		
可抵扣亏损		
购入摊销年限小于税法规定的资产		
其他	9,138,584.02	2,778,533.55
小计	37,936,811.01	38,774,184.24
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
固定资产折旧		136,679.39
小计		136,679.39

(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：	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
固定资产折旧	
小计	
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	190,809,501.73
开办费	
可抵扣亏损	
购入摊销年限小于税法规定的资产	
其他	60,923,893.58
小计	251,733,395.31

18、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提数	本期减少数			期末余额
			转回数	转销数	合计	
坏账准备	795,606,386.00	14,309,433.03	2,718,940.00	1,503,306.98	4,222,246.98	805,693,572.05
存货跌价准备	60,450,832.63	9,031,534.96		17,879,368.88	17,879,368.88	51,602,998.71
可供出售金融资产 减值准备						
持有至到期投资减 值准备						
长期股权投资减值 准备	22,044,368.52					22,044,368.52
投资性房地产减值 准备						
固定资产减值准备	26,478,291.90	1,455,449.95				27,933,741.85
工程物资减值准备						
在建工程减值准备						
无形资产减值准备						
其他						
合 计	904,579,879.05	24,796,417.94	2,718,940.00	19,382,675.86	22,101,615.86	907,274,681.13

19、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增减	期末余额	原因
一、用于担保的资产	261,813,301.62	20,465,137.19	282,278,438.81	
1、固定资产	237,603,828.36	28,738,337.69	266,342,166.05	抵押借款
2、无形资产	24,209,473.26	-8,273,200.50	15,936,272.76	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制资产				
1、长期股权投资				
合 计	261,813,301.62	20,465,137.19	282,278,438.81	

20、短期借款

(1)短期借款分类：

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	90,000,000.00	110,000,000.00

信用借款	206,000,000.00	386,800,000.00
保证借款	835,700,000.00	2,603,900,000.00
票据融资		
贸易融资借款	11,764,168.66	11,492,819.54
合计	1,143,464,168.66	3,112,192,819.54

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：无。

21、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	598,304,317.13	566,314,426.40
商业承兑汇票	17,153,489.84	5,665,538.00
合计	615,457,806.97	571,979,964.40

下一会计期间将到期的金额 615, 457, 806. 97 元。

22、应付账款

(1) 应付账款情况

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	1,310,055,099.95	80.90	1,217,735,467.93	81.35
一至二年	180,148,569.01	11.13	202,812,461.07	13.55
二至三年	60,036,409.03	3.71	28,095,880.65	1.88
三年以上	68,994,768.23	4.26	48,268,899.82	3.22
合计	1,619,234,846.22	100.00	1,496,912,709.47	100.00

(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或关联方的款项情况

单位名称	期末数	年初数
华北制药集团有限责任公司	4,322,624.66	4,046,976.66
冀中能源集团有限责任公司	1,317,906.00	1,177,816.00
合计	5,640,530.66	5,224,792.66

(3) 账龄超过一年的大额应付账款未偿还系尚未结算所致。

23、预收账款

(1) 预收账款情况

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	132,024,709.69	81.13	100,133,056.72	79.18
一至二年	7,604,517.37	4.67	8,044,629.24	6.36
二至三年	5,376,216.69	3.31	2,490,345.82	1.97
三年以上	17,719,792.07	10.89	15,797,211.46	12.49
合计	162,725,235.82	100.00	126,465,243.24	100.00

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	期末数	期初数
华北制药集团有限责任公司	1,013,482.89	1,048,481.43
合计	1,013,482.89	1,048,481.43

(3) 期末余额中一年以上的款项主要是未及时清理的预收账款。

24、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,597,624.98	709,997,835.34	709,755,040.79	1,840,419.53
二、职工福利费	1,197,459.53	95,194,035.32	96,370,060.11	21,434.74
三、社会保险费	15,494,211.09	246,301,250.59	238,006,406.99	23,789,054.69
其中：医疗保险费	12,576,545.52	76,288,123.11	72,101,611.78	16,763,056.85
基本养老保险费	2,877,115.50	143,107,125.63	139,361,491.90	6,622,749.23
年金交费				
其他保险费	40,550.07	26,906,001.85	26,543,303.31	403,248.61
四、住房公积金	23,029,367.57	96,421,691.42	94,597,847.67	24,853,211.32
五、工会经费和职工教育经费	15,233,779.47	16,229,334.55	12,726,949.42	18,736,164.60
六、非货币性福利		271,943.65	271,943.65	
七、因解除劳动合同给予的补偿		103,281.50	103,281.50	
合计	56,552,442.64	1,164,519,372.37	1,151,831,530.13	69,240,284.88

25、应交税费

项目	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	-133,676,691.04	-147,755,586.17	17%
企业所得税	-3,756,226.97	-3,779,199.67	15%、25%
营业税	1,125,134.47	270,150.62	5%
城市维护建设税	1,439,147.75	2,351,634.80	7%
个人所得税	1,287,886.62	3,110,915.72	超额累进税率
房产税	936,666.66	861,475.38	
教育费附加	1,014,559.65	1,679,730.07	5%
土地使用税	236,962.05	1,787,580.30	
印花税	32,864.88	73,079.6	
河道管理费	543.51	574.14	
合计	-131,359,152.42	-141,399,645.21	

26、应付利息

项目	期末余额	年初余额
承德市环保局借款利息	19,057.50	19,057.50
交通银行	13,110,000.00	16,960.21
冀中能源集团财务有限责任公司		14,419,375.00
合计	13,129,057.50	14,455,392.71

说明：交通银行的应付利息是应计提的中期票据利息。

27、应付股利

股东名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
应付个人流通股股利	12.20	12.20	
华北制药集团有限责任公司	18,504,511.53	7,630,978.07	
美国永胜国际有限公司		1,673,027.86	
英雄维尔京群岛茂业生物技术有限公司	537,500.00		
合计	19,042,023.73	9,304,018.13	

28、其他应付款

(1) 其他应付款情况

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	218,666,475.33	30.56	418,723,716.58	64.90
一至二年	323,794,686.74	45.24	167,184,091.52	25.91
二至三年	116,185,918.69	16.23	16,391,581.33	2.54
三年以上	57,059,457.30	7.97	42,913,286.67	6.65
合计	715,706,538.06	100.00	645,212,676.10	100.00

(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情况

单位名称	期末数	年初数
冀中能源集团有限责任公司	200,946,234.00	200,835,896.00
华北制药集团有限责任公司	359,000,441.33	340,068,399.35
合计	559,946,675.33	540,904,295.35

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款，未偿还或未结转的原因系双方尚未结算所致。

(4) 金额较大的其他应付款系欠华北制药集团有限责任公司往来款。

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		300,000,000.00
保证借款	1,423,415,000.00	345,000,000.00
合计	1,423,415,000.00	645,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行	2010/4/2	2013/4/1	人民币	5.49		200,000,000.00		200,000,000.00
中国进出口银行	2011/6/23	2013/11/18	人民币	4.20		200,000,000.00		200,000,000.00
冀中能源集团财务有限责任公司	2010/7/7	2013/7/7	人民币	4.86		100,000,000.00		100,000,000.00

贷款单位	借款起始 日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
冀中能源集团财务有限责任公司	2010/8/5	2013/8/5	人民币	4.86		100,000,000.00		100,000,000.00
冀中能源集团财务有限责任公司	2010/8/18	2013/8/18	人民币	4.86		100,000,000.00		100,000,000.00
合 计						700,000,000.00		700,000,000.00

(3) 1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

(4) 无 1 年内到期的应付债券。

(5) 一年内到期的长期应付款。

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额	到期日
招银金融租赁有限公司	4 年	161,729,670.40	5.76	20,261,804.14	2013/5/16
招银金融租赁有限公司	4 年	55,685,186.88	5.76	6,378,879.68	2013/5/16

30、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
科研创新项目递延收益	35,138,471.04	33,230,932.47
节能项目递延收益		550,000.00
环保项目递延收益	2,106,907.12	2,056,907.12
其他项目递延收益	658,092.15	2,290,000.00
预提动力费等	2,231,948.51	20,676,549.27
合 计	40,135,418.82	58,804,388.86

31、长期借款

(1) 长期借款情况

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
信用借款		
保证借款	2,795,906,231.57	3,041,526,231.57
合 计	2,824,906,231.57	3,070,526,231.57

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行	2012/10/19	2014/10/16	人民币	6.15		200,000,000.00		
进出口银行	2011/8/5	2014/4/29	人民币	4.20		200,000,000.00		200,000,000.00
进出口银行	2012/12/27	2014/10/27	人民币	4.20		200,000,000.00		
工商银行	2012/10/22	2014/9/22	人民币	6.15		150,000,000.00		
工商银行	2012/10/24	2014/8/25	人民币	6.15		150,000,000.00		
合 计						900,000,000.00		200,000,000.00

32、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
华北制药股份有限公司 2012年第一期中期票据	100元	2012年6月28日 (T日)	5年	46000万元		12,420,000.00		12,420,000.00	46000万元

注：应付债券期末余额为公司发行的 2012 年度第一期中期票据，该票据采取主承销商余额包销的方式发行，主承销商为交通银行股份有限公司，由冀中能源集团有限责任公司为公司发行提供担保，本期中期票据募集资金将用于公司补充营运资金。

33、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	4 年	161,729,670.40	5.76	2,528,146.34	20,261,804.14	保证借款
招银金融租赁有限公司	4 年	239,627,615.04	5.76	8,687,552.01	146,362,761.13	信用借款
招银金融租赁有限公司	4 年	263,747,614.88	5.76	5,686,050.41	173,865,215.98	保证借款
招银金融租赁有限公司	4 年	55,685,186.88	5.76	1,574,588.16	6,378,879.68	保证借款
企业信息化建设专项拨款		3,000,000.00			2,460,000.00	财政拨款
合计		723,790,087.20		18,476,336.92	349,328,660.93	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		20,261,804.14		58,626,540.67
招银金融租赁有限公司		146,362,761.13		190,000,000.00
招银金融租赁有限公司		173,865,215.98		200,000,000.00
招银金融租赁有限公司		6,378,879.68		18,878,882.66
合计		346,868,660.93		467,505,423.33

注：①由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额：无。

②2013 至 2015 年期间公司每年将分别支付融资租赁款 140,265,742.51 元、133,011,218.68 元、80,894,143.06 元,截止 2012 年末公司尚欠融资租赁借款 346,868,660.93 元。

34、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
项目拨款	13,999,800.00	250,000.00	970,572.70	13,279,227.30	
环保拨款	3,350,000.00			3,350,000.00	
合计	17,349,800.00	250,000.00	970,572.70	16,629,227.30	

35、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
信息化拨款收益	2,900,000.00	2,900,000.00
省科技厅节能系统专项收益	150,000.00	150,000.00
实验动物虎皮猫种质资源基地建设款	100,000.00	
863 高纯度青霉素研究收益	800,000.00	800,000.00
维生素 B12 项目	3,966,666.67	4,366,666.67
污染综合治理项目	3,571,428.57	3,928,571.43
VC 中间体直提及清洁生产关键技术研究	3,197,171.20	3,463,602.13
环保 863 项目	1,600,000.01	1,733,333.34
环境保护奖代补专项资金	2,000,000.00	2,200,000.00
产业技术研究与开发专项补助	410,000.00	450,000.00
华药大品种的技术升级	1,639,000.00	1,218,000.00

合 计	20,334,266.45	21,210,173.57
-----	---------------	---------------

36、股本

项目	年初余额	本期增减				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
股本	1,028,577,558.00	350,000,000.00				1,378,577,558.00

注：（1）因借款事宜，华北制药集团有限责任公司将其持有的 93,385,339 股公司股份质押给了河北省建设投资公司，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

（2）本期增加的股本为向冀中能源集团有限责任公司定向增发普通股 35000 万股，该增资事项业经中天运会计师事务所出具了中天运[2012]验字第 90037 号验资报告，冀中能源集团有限责任公司货币出资 2,977,500,000.00 元，除其他发行费用 11,066,555.38 元，剩余募集资金净额 2,966,433,444.62 元，其中新增注册资本（股本）350,000,000.00 元，新增资本公积 2,616,433,444.62 元。

37、资本公积

（1）本期资本公积情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）		2,616,433,444.62	40,278,396.18	2,576,155,048.44
其他资本公积	118,596,975.99	4,304,726.56	122,901,702.55	
合 计	118,596,975.99	2,620,738,171.18	163,180,098.73	2,576,155,048.44

说明：资本公积上年期末审定数为 57,188,700.13 元，本年期初审定数为 118,596,975.99 元，差异原因为同一控制下企业合并华北制药金坦生物技术股份有限公司和深圳华药南方制药有限公司产生溢价增加资本公积，其中收购华北制药金坦生物技术股份有限公司产生溢价 54,944,940.91 元，收购深圳华药南方制药有限公司产生溢价 6,463,334.95 元。

（2）本期资本公积增减变化情况

项目	金额
九州通医药集团股份有限公司对华北制药集团国际贸易有限公司增资产生溢价	4,064,983.21

收购华北制药威可达有限公司、华北制药华胜有限公司、华北制药奥奇德药业有限公司外方股权产生的溢价	-3,330,217.26
收购华北制药华胜有限公司股权 39%产生的溢价	-23,797,913.66
冀中能源集团财务有限责任公司资本公积变动，权益法核算调整	239,743.35
冀中能源集团有限责任公司定向增发资本溢价计入资本公积	2,616,433,444.62
同一控制下合并华北制药金坦生物技术股份有限公司、深圳华药南方制药有限公司计入的溢价	-19,725,829.93
同一控制合并华北制药金坦生物技术股份有限公司、深圳华药南方制药有限公司计入的资本公积	-14,431,714.79
由于同一控制下合并华北制药金坦生物技术股份有限公司、深圳华药南方制药有限公司期初增加的资本公积本期冲回	-101,894,423.09
合计	2,457,558,072.45

38、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,760,491.65	20,113,285.95		92,873,777.60
任意盈余公积	77,441,747.91			77,441,747.91
储备基金	383,975.76			383,975.76
企业发展基金	383,975.76			383,975.76
利润归还投资				
合计	150,970,191.08	20,113,285.95		171,083,477.03

说明：（1）盈余公积上期末审定数为 146,722,209.79 元，本期期初审定数为 150,970,191.08 元，差异原因为同一控制下企业合并华北制药金坦生物技术股份有限公司还原盈余公积数 4,028,031.91 元和同一控制下企业合并深圳华药南方制药有限公司还原期初资本公积数 219,949.38 元。

39、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	-51,131,307.83	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-51,131,307.83	

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,797,227.46	
减：提取法定盈余公积	20,113,285.95	10.00
提取任意盈余公积		
其他		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-53,447,366.32	

说明：未分配利润上期审定数为-87,134,834.99 元，本期期初审定数为-51,131,307.83 元，差异原因为同一控制下合并深圳华药南方制药有限公司和华北制药金坦生物技术股份有限公司增加未分配利润 36,003,527.16 元

40、营业收入、营业成本

（1）按业务性质

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,032,770,786.06	12,202,328,656.61
其他业务收入	92,935,370.29	49,021,227.89
营业收入合计	11,125,706,156.35	12,251,349,884.50
主营业务成本	9,998,687,280.04	11,138,955,435.93
其他业务成本	54,395,421.58	10,041,155.69
营业成本合计	10,053,082,701.62	11,148,996,591.62

（2）按行业\产品分布

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
分行业				
医药化工	11,032,770,786.06	9,998,687,280.04	12,202,328,656.61	11,138,955,435.93
分产品				
医药化工	8,109,591,361.41	7,125,182,053.01	6,713,976,985.35	5,677,705,635.82

医药及其它物流贸易	2,923,179,424.65	2,873,505,227.03	5,488,351,671.26	5,461,249,800.11
合计	11,032,770,786.06	9,998,687,280.04	12,202,328,656.61	11,138,955,435.93

(3) 地区分布

地区分布标准：客户所在地

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	9,252,538,945.89	8,260,588,238.22	10,166,737,483.61	9,304,116,349.00
国外	1,780,231,840.17	1,738,099,041.82	2,035,591,173.00	1,834,839,086.93
合计	11,032,770,786.06	9,998,687,280.04	12,202,328,656.61	11,138,955,435.93

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
重庆恒韵医药有限公司	309,397,331.17	2.78
方正国际软件（北京）有限公司	299,239,367.08	2.69
重庆科渝药品经营有限责任公司	215,739,302.90	1.94
江苏康之捷医药有限公司	213,409,256.22	1.92
北京红太阳药业有限公司	179,476,130.08	1.61
合 计	1,217,261,387.45	10.94

41、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,559,877.28	2,413,855.39	5%
城建税	15,508,583.38	18,458,821.99	7%
教育费附加	11,095,310.66	13,070,190.87	5%
合计	29,163,771.32	33,942,868.25	

42、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及低值易耗品消耗	217,403.25	1,556,133.93
职工薪酬	89,093,938.34	89,890,480.74

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	4,516,413.03	4,645,852.72
折旧费	185,209.73	172,890.92
修理费	539,015.79	282,015.19
租赁费	4,220,826.66	3,076,581.13
保险费	5,380,438.08	5,093,759.44
运输费	54,484,057.52	62,491,291.66
广告费	11,760,881.49	7,305,679.71
展览费	4,272,760.41	2,249,832.89
差旅费	17,307,521.65	19,309,083.82
会议费	42,028,046.90	38,883,572.38
仓储保管费	6,633,480.19	7,719,555.97
业务经费	233,423,528.71	248,964,062.05
检验费	1,055,040.34	1,245,175.35
招标费	98,896.55	154,798.24
劳动保护费	327,940.38	238,813.88
代理费	3,074,082.74	1,342,973.09
劳务费	22,802,402.08	22,923,923.58
出国人员经费		1,979,694.73
咨询费		567,489.15
其他	15,380,361.81	15,169,242.90
合计	516,802,245.65	535,262,903.47

43、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及低值易耗品消耗	7,232,207.28	7,785,575.61
职工薪酬	223,580,635.49	215,870,192.68
动力	7,059,991.13	8,416,026.63
折旧费	30,725,941.56	16,068,646.07
修理费	68,339,563.20	66,807,051.03
咨询、顾问费	7,669,829.16	6,038,467.03

项目	本年发生额	上年发生额
诉讼费	5,693,177.76	755,608.00
排污费	493,743.93	1,188,727.13
办公费	11,165,253.54	11,344,590.43
差旅费	4,570,597.45	5,088,277.33
业务招待费	6,072,670.27	5,650,336.11
技术服务费	0.00	13,000.00
研究与开发费	46,247,397.34	57,621,401.09
租赁费	13,358,225.13	10,294,500.72
会议费	3,885,496.50	3,923,288.72
董事会费	540,292.50	617,637.66
保险费	3,557,990.08	3,378,633.74
聘请中介机构费	6,445,923.32	3,164,763.91
运输费	4,250,482.25	3,621,662.31
无形资产摊销	13,266,414.18	24,705,594.48
长期待摊费用摊销	3,779,378.24	2,205,641.98
税金	36,448,675.01	32,342,755.57
地方政府规费	1,644,402.35	1,227,352.42
离退休人员费用	5,192,636.12	5,059,821.83
劳动保护费	2,009,243.56	2,235,358.81
取暖费	3,578,300.46	3,203,502.73
宣传费	4,472,610.94	4,506,070.10
绿化费	1,075,456.45	718,240.25
担保及服务费	34,614,200.00	50,990,000.00
商标费	27,707,700.00	34,248,673.06
仓储费	8,733,676.98	9,159,326.27
其他	59,426,948.68	63,810,688.76
合计	652,839,060.86	662,061,412.46

说明:综合服务费减少的原因是 2012 年华北制药集团有限责任公司对各子公司不再收取综合服务费,只收取担保费。

44、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	199,533,266.52	206,980,890.61
其中：借款利息	195,647,500.03	196,259,900.69
减：利息收入	19,882,716.71	17,673,209.82
汇兑损益	-1,880,821.10	23,497,486.87
金融机构手续费	6,841,706.70	6,351,616.02
其他	-1,515,261.09	1,812,520.33
合计	183,096,174.32	220,969,304.01

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,196,941.58	19,526,932.25
存货跌价损失	-12,710,645.89	22,977,930.39
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	1,455,449.95	855,145.29
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	1,941,745.64	43,360,007.93

46、投资收益

(1) 按投资类别

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	714,126.96	
权益法核算的长期股权投资收益	20,559,654.26	22,548,838.32

持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		10,335,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	26,460,000.00	
合计	47,733,781.22	32,883,838.32

注：投资收益中其他投资收益为收到的河北证券有限责任公司破产案第二次分配款。

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国药物流有限责任公司	106,000.00		分红
河北华药医药有限公司	608,126.96		合并前按比例享有的利润
合 计	714,126.96		

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
冀中能源集团财务有限责任公司	20,553,170.90	22,598,148.45	利润减少
云南华药鹏桥医药有限公司	6,483.36	-49,310.13	利润增加
合 计	20,559,654.26	22,548,838.32	

注：被投资公司的股利汇回不存在重大限制。

47、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,794,467.06	480,407,635.32	1,794,467.06
其中：固定资产处置利得	1,794,467.06	1,491,117.20	1,794,467.06
无形资产处置利得		478,916,518.12	

债务重组利得	4,327,358.51	2,494,065.20	4,327,358.51
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		110,000.00	
固定资产盘盈			
政府补助收入	71,396,311.63	43,209,436.35	71,396,311.63
罚款收入	126,736.43	155,076.18	126,736.43
赔偿收入	137,474.21	3,000.38	137,474.21
其他	218,887,870.34	7,471,519.22	218,887,870.34
合计	296,670,218.18	533,850,732.65	296,670,218.18

说明：其他主要为玻璃厂土地补偿款 199,992,317.20 元。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
科研创新补贴	1,935,288.00	15,481,238.94
节能补贴	1,720,000.00	440,000.00
环保补贴	1,006,907.12	5,690,476.19
税收补贴	-	480,286.81
财政补贴	31,295,790.54	5,267,498.00
国际贸易补贴	308,000.00	1,092,672.44
利息补贴	12,810,000.00	12,959,600.00
其他补贴	22,320,325.97	1,797,663.97
合计	71,396,311.63	43,209,436.35

48、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常损益金额
非流动资产处置损失	4,003,082.02	275,377.71	4,003,082.02
其中：固定资产处置损失	4,003,082.02	275,377.71	4,003,082.02
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常损益金额
捐赠支出	3,146.73	1,022,619.26	3,146.73
非常损失			
盘亏损失			
资产报废、损毁损失			
罚款支出	2,856,084.40	2,325,031.36	2,856,084.40
返还的政府补助支出			
预计担保损失			
预计未决诉讼损失			
预计债务损失			
赔偿金、违约金支出	233,229.90	5,343.64	233,229.90
其他支出	1,006,869.32	391,383.41	1,006,869.32
合计	8,102,412.37	4,019,755.38	8,102,412.37

49、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	10,320,452.90	14,044,621.63
递延所得税费用	700,693.84	-2,890,847.61
合计	11,021,146.74	11,153,774.02

50、每股收益

每股收益的计算	计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	p	17,797,227.46	138,450,656.06
母公司发行在外普通股的加权平均数	s	1,086,910,891.33	1,028,577,558.00
基本每股收益	p/s	0.016	0.135
存在/不存在稀释性潜在普通股		不存在	不存在
归属于母公司普通股股东的净利润	c	17,797,227.46	138,450,656.06
母公司发行在外普通股的加权平均数	d	1,086,910,891.33	1,028,577,558.00
稀释每股收益	c/d	0.016	0.135

说明：

(1) 基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中，P 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。

51、其他综合收益

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		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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	239,743.35	2,563,034.40
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	239,743.35	2,563,034.40
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		

项目	本期发生额	上期发生额
小计		
4. 外币财务报表折算差额	74,373.26	-31,458.29
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	74,373.26	-31,458.29
5.其他		
政府拨款直接计入		
小计		
总计	314,116.61	2,531,576.11

52、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	金额
收往来款	37,578,045.05
收到专项拨款	76,789,258.00
补贴收入	32,789,871.82
利息收入	18,094,285.95
保证金	22,567,827.28
公积金、生育津贴转入	3,648,658.95
保险公司赔款	2,016,558.13
收现的营业外收入	4,329,457.60
职工退还借款	22,112,814.12
收现的其他业务收入	22,176,829.93
收医保中心款	1,068,133.67
标书收入	361,412.00
土地补偿收入	199,992,317.20
其他	4,219,175.66
合计	447,744,645.36

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金 额
付现销售费用	388,266,348.34
付现管理费用	196,768,565.98
国拨资金付科研合作单位	41,160,200.00
付现制造费用	31,152,038.29
往来款	4,939,151.69
支付职工借款	11,628,582.36
支付个人住房公积金、生育津贴	2,195,393.85
财务费用中手续费支出等	4,129,304.90
退保证金	20,111,926.45
付现的营业外支出	1,898,562.21
医保费	8,429,878.43
其他	1,905,600.82
合 计	712,585,553.32

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金 额
委托贷款	6,800,000.00
合并河北华药医药有限公司产生的期初数	6,999,612.77
合 计	13,799,612.77

说明：委托贷款是华北制药金坦生物技术股份有限公司被收购之前委托贷款给华北制药集团综合实业有限责任公司的款项。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金 额
股权收购保证金	23,000,000.00
委托贷款	3,400,000.00
合计	26,400,000.00

说明：委托贷款是华北制药金坦生物技术股份有限公司被收购之前委托贷款给华

北制药集团综合实业有限责任公司的款项。

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金 额
支付融资租赁款	146,128,099.32
非公开发行费用	11,066,555.38
合计	157,194,654.70

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	14,060,897.23	158,317,838.33
加：资产减值准备	1,941,745.64	43,360,007.93
固定资产折旧	263,718,108.35	260,894,950.76
无形资产摊销	17,304,335.60	24,705,594.48
长期待摊费用摊销	12,822,292.31	10,094,258.96
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）	2,208,614.96	-480,132,257.61
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	199,533,266.52	206,980,890.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-47,733,781.22	-32,883,838.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	837,373.23	-2,820,788.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-136,679.39	-70,059.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,601,022.65	-192,709,425.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-375,703,879.45	-92,745,261.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-187,370,663.54	369,251,985.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,917,347.11	272,243,895.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本期金额	上期金额
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	1,602,993,613.07	1,489,903,310.23
减：现金的年初余额	1,489,903,310.23	1,071,916,833.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	113,090,302.84	417,986,477.20

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	本期发生额	上期发生额
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	79,382,200.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	79,382,200.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	79,382,200.00	
4. 取得子公司的净资产	182,125,729.60	
流动资产	185,955,879.04	
非流动资产	240,690,086.82	
流动负债	237,812,129.28	
非流动负债	6,708,106.98	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,602,993,613.07	1,489,903,310.23
其中：库存现金	45,841.80	50,429.73
可随时用于支付的银行存款	1,344,360,593.56	1,125,271,509.93
可随时用于支付的其他货币资金	258,587,177.71	364,581,370.57
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	1,602,993,613.07	1,489,903,310.23

六、合并报表项目变动较大的注释

项 目	期末余额	年初余额	变 动 原 因
应收票据	237,969,778.20	132,194,395.88	回款中票据增加
其他应收款	553,855,987.75	424,318,843.67	因搬迁淘汰的固定资产及搬迁损失，计入其他应收款，待收储土地二次补偿到位后一并处理
固定资产	4,609,929,097.55	2,632,198,798.53	在建工程转入的固定资产增加
固定资产清理		119,808,052.59	因搬迁淘汰的固定资产，由固定资产清理转入其他应收款，待收储土地二次补偿到位后一并处理
开发支出	195,976,388.93	123,297,163.40	加大科研开发力度
长期待摊费用	32,734,937.92	24,929,044.37	经营租入固定资产改良支出
短期借款	1,143,464,168.66	3,112,192,819.54	募集资金到位后归还借款
应付股利	19,042,023.73	9,304,018.13	应付华北制药集团有限责任公司股利增加
一年内到期的非流动负债	1,423,415,000.00	645,000,000.00	长期借款陆续在 2013 年到期
其他流动负债	40,135,418.82	58,804,388.86	递延收益摊销
递延所得税负债		136,679.39	纳税时间性差异消除
股本	1,378,577,558.00	1,028,577,558.00	非公开发行增加的实收资本
资本公积	2,576,155,048.44	118,596,975.99	非公开发行及收购华北制药金坦生物技

项 目	期末余额	年初余额	变 动 原 因
外币折算差额	-146,552.55	-220,925.81	术股份有限公司、深圳华药南方制药有限公司等影响资本公积变动
少数股东权益	105,915,931.79	209,476,390.36	收购华北制药华胜有限公司和华北制药威可达有限公司少数股权

项 目	本期发生额	上期发生额	变 动 原 因
营业收入	11,125,706,156.35	12,251,349,884.50	医药物流业务收入减少
营业成本	10,053,082,701.62	11,148,996,591.62	医药物流业务收入减少带动成本减少
营业税金及附加	29,163,771.32	33,942,868.25	附加税计税基数降低
销售费用	516,802,245.65	535,262,903.47	
管理费用	652,839,060.86	662,061,412.46	
财务费用	183,096,174.32	220,969,304.01	偿还银行贷款费用降低
资产减值损失	1,941,745.64	43,360,007.93	坏账损失减少
投资收益	47,733,781.22	32,883,838.32	收回河北证券有限责任公司清算的二次分配收益
营业外收入	296,670,218.18	533,850,732.65	2011 年收到土地收储的处置收益
营业外支出	8,102,412.37	4,019,755.38	固定资产处置损失增加

七、关联方关系及其交易

1、本企业母公司情况

(1) 母公司及最终控制人名称及与本公司关系

名称	关联关系	企业类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本企业最终控制方
冀中能源集团有限责任公司	控股股东	国有企业	25.39	25.39	冀中能源集团有限责任公司

(2) 母公司及最终控制人概况 (单位: 人民币万元)

名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码
冀中能源集团有限责任公司	河北邢台	王社平	国有能源投资企业	681,672.28	78405082-2

(3) 母公司注册资本及其变化 (单位: 人民币万元)

母公司名称	期初注册资本	本期增加	本期减少	期末注册资本
冀中能源集团有限责任公司	681,672.28			681,672.28

(4) 母公司所持股份或权益及其变化 (单位: 人民币万元)

母公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	股份	比例%	股份	比例%	股份	比例	股份	比例%
冀中能源集团有限责任公司			35,000.00	25.39			35,000.00	25.39

2、本企业的子公司情况

(1) 子公司名称及与本公司关系

子公司名称	子公司类型	企业类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
华北制药康欣有限公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00
河北维尔康制药有限公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药威可达有限公司	控股子公司	有限责任公司	85.00	85.00
华北制药华胜有限公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药河北华民药业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药天星有限公司	控股子公司	有限责任公司	65.00	65.00
华北制药集团先泰药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药秦皇岛有限公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药集团国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	51.00	51.00
华北制药集团销售有限公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药集团海翔医药有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	51.00	51.00
华北制药(河北)神草有限公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药集团新药研究开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	97.93	97.93
河北华日药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药金坦生物技术股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	75.00	75.00
深圳华药南方制药有限公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00

(2) 子公司概况

子公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构代码
华北制药康欣有限公司	河北石家庄	邱桂芳	医药制造	13,016.00	601702622
河北维尔康制药有限公司	河北石家庄	周晓冰	医药制造	17,170.85	601000356
华北制药威可达有限公司	河北石家庄	周晓冰	医药制造	5,812.18	601000348
华北制药华胜有限公司	河北石家庄	李增民	医药制造	11,090.72	601702614
华北制药河北华民药业有限责任公司	河北石家庄	魏青杰	医药制造	39,913.90	554463533
华北制药天星有限公司	河北承德	黄国明	医药制造	4,600.00	106509534
华北制药集团先泰药业有限公司	河北石家庄	左丽华	医药制造	7,625.80	601453929
华北制药秦皇岛有限公司	河北秦皇岛	王云霄	医药制造	700.00	105377293
华北制药集团国际贸易有限公司	河北石家庄	王云霄	医药销售	10,492.20	104321554
华北制药集团销售有限公司	河北石家庄	王志良	医药销售	40,490.27	235660417
华北制药集团海翔医药有限责任公司	河北石家庄	王艳	医药制造	1,320.00	601275413
华北制药(河北)神草有限公司	河北石家庄	李士	医药制造	1,500.00	769813764
华北制药集团新药研究开发有限公司	河北石家庄	段宝玲	医药项目 开发	963.00	601702200
河北华日药业有限公司	河北石家庄	李晓宇	医药制造	5,243.15	601702630
华北制药金坦生物技术股份有限公司	河北石家庄	姜杨	医药制造	16,398.92	601703350
深圳华药南方制药有限公司	深圳	王立忱	医药制造	644.00	618819595

3、本企业的合营和联营企业的情况

(1) 合营和联营企业名称及与本公司关系

被投资单位名称	企业类型	持股比例(%)	本企业与被投资单位 表决权的比例%	关联关系
一、合营企业				
无				
二、联营企业				
冀中能源集团财务有限责任公司	非银行金融机构	20.00	20.00	联营企业
华北制药集团规划设计院有限公司	有限公司	20.00	20.00	联营企业

云南华药鹏侨医药有限公司	有限公司	40.00	40.00	联营企业
--------------	------	-------	-------	------

(2) 合营和联营企业财务状况

被投资单位名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构 代码
一、合营企业					
二、联营企业					
冀中能源集团财务有限责任公司	河北石家庄	王社平	金融服务	100,000.00	104337206
云南华药鹏侨医药有限公司	云南昆明	杨英	医药销售	185.00	709708428
华北制药集团规划设计院有限公司	河北石家庄	宋炎江	设计服务	500.00	700711145

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
华北制药集团有限责任公司	控股股东控制的法人	10436196X
华北制药华盈有限公司	控股股东控制的法人	601006141
华北制药集团综合实业有限责任公司	控股股东控制的法人	104412499
华北制药集团爱诺有限公司	控股股东控制的法人	601702681
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	控股股东控制的法人	601010386
华北制药集团动物保健品有限责任公司	控股股东控制的法人	23600848X
华北制药集团环境保护研究所	控股股东控制的法人	104322311
华北制药集团华泰药业有限公司	控股股东控制的法人	104717794
华北制药集团华乐有限公司	控股股东控制的法人	104717778
华北制药集团嘉华化工有限公司	控股股东控制的法人	72168828X
华北制药集团维灵保健品有限公司	控股股东控制的法人	700711954
华北制药集团健康驿站有限责任公司	控股股东控制的法人	79545138J1
华北制药集团劳务技术服务有限公司	控股股东控制的法人	236004315
华北制药集团有限责任公司华星商场	控股股东控制的法人	93607372H5
华北制药集团大药房有限公司	控股股东控制的法人	674655361
石家庄心脑血管病医院	控股股东控制的法人	601257450
河北华博工程建设监理公司	控股股东控制的法人	60117313-4
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	控股股东控制的法人	60190432-0
冀中能源机械装备有限公司	控股股东控制的法人	66109549X9

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	控股股东控制的法人	80553048X0
石家庄煤矿机械有限责任公司	控股股东控制的法人	1044097750
冀中能源集团财务有限责任公司	控股股东控制的法人	1043372062
冀中能源井陉矿业集团有限公司	控股股东控制的法人	1045905279
河北新晶焦化有限责任公司	控股股东控制的法人	7870065360
石家庄康佳建筑安装工程有限公司	控股股东控制的法人	7825812670
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	控股股东控制的法人	1057672409
邢台矿业工程有限责任公司	控股股东控制的法人	70078917X0
冀中能源股份有限公司	控股股东控制的法人	7183116259
河北金牛化工股份有限公司	控股股东控制的法人	1043630179
河北兴元矿业有限公司	控股股东控制的法人	6934958420
石家庄瑞丰煤业有限公司	控股股东控制的法人	7870087850
石家庄凤山化工有限公司	控股股东控制的法人	7870048210
石家庄联达水泥有限公司	控股股东控制的法人	7870082910
山西冀中能源集团矿业有限责任公司	控股股东控制的法人	6991170339
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	控股股东控制的法人	7484933000
冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电有限公司	控股股东控制的法人	7589286970
冀中能源邯郸矿业集团亨健矿业有限公司	控股股东控制的法人	7008923450
冀中能源张家口矿业集团有限公司（合并）	控股股东控制的法人	6012270759
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	控股股东控制的法人	1090400140
冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	控股股东控制的法人	1088509200
邯郸金华焦化有限公司	控股股东控制的法人	7727739270
冀中能源张矿集团检测检验有限公司	控股股东控制的法人	78571503X0
张家口第一煤矿机械有限公司	控股股东控制的法人	7454236140
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	控股股东控制的法人	1090204780
鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	控股股东控制的法人	6609815450
张家口宣东瓦斯热电有限公司	控股股东控制的法人	6773873820
冀中能源张矿集团工程设计有限公司	控股股东控制的法人	7575027150
河北天择重型机械有限公司	控股股东控制的法人	8056717920

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
寿阳县天泰煤业有限责任公司	控股股东控制的法人	7515097720
内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	控股股东控制的法人	7014189440
冀中能源峰峰集团有限公司	控股股东控制的法人	1056709240
邢台金牛玻纤有限责任公司	控股股东控制的法人	6773609130
邢台东庞通达煤电有限公司	控股股东控制的法人	700788695
河北航空有限公司	控股股东控制的法人	781606952
中煤河北煤炭建设第四工程处	控股股东控制的法人	105762554
河北峰煤焦化有限公司	控股股东控制的法人	666579629
河北金牛邢北煤业有限公司	控股股东控制的法人	746898435
冀中能源峰峰集团邯郸鼎峰物流有限公司	控股股东控制的法人	787010922
冀中能源邯郸矿业集团郭二庄矿业公司	控股股东控制的法人	75549408X
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	控股股东控制的法人	554453925
冀中能源井陉矿业集团元氏矿业有限公司	控股股东控制的法人	693495842
井陉矿业集团临城煤业有限公司	控股股东控制的法人	674190904
河北金兴制药厂	控股股东控制的法人	105769174
河北邢矿硅业科技有限公司	控股股东控制的法人	69205966X
河北煤炭科学研究院	控股股东控制的法人	401881582
冀中能源集团惠宁化工有限公司	控股股东控制的法人	693489792
冀中能源集团国际物流有限公司	控股股东控制的法人	561395138
石家庄工业泵厂有限公司	控股股东控制的法人	688237814
河北邢隆石膏矿	控股股东控制的法人	107413999
河北航空投资集团有限公司	控股股东控制的法人	557653738
邯郸市兴泰焦化有限责任公司	控股股东控制的法人	737396396
山西寿阳段王煤业集团有限公司	控股股东控制的法人	112911722

5、关联方债权、债务：（单位：人民币元）

（1）预付帐款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团爱诺有限公司	603,721.56	629,721.56	材料款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
河北华博工程建设监理公司	80,000.00		材料款
华北制药集团综合实业有限责任公司		259,809.62	材料款
石家庄凤山化工有限公司	32,173.50	32,173.50	材料款
河北金牛化工股份有限公司	235,043.52	17,758.80	材料款
合计	950,938.58	939,463.48	

(2) 应收账款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团华乐有限公司	479,225.15	645,110.87	货款
华北制药集团爱诺有限公司	6,632,274.59	6,966,612.65	货款
华北制药华盈有限公司	14,210,251.32	14,090,160.87	货款
华北制药集团综合实业有限责任公司	2,253,338.33	2,324,362.41	货款
华北制药集团有限责任公司	324,619.44	213,055.75	货款
石家庄心脑血管病医院	540,113.96	400,055.40	货款
华北制药集团维灵保健品有限公司	979,675.47	979,675.47	货款
华北制药集团动物保健品有限责任公司	20,325,771.82	20,386,222.26	货款
华北制药集团环境保护研究所	61,393.00	108,219.51	货款
华北制药集团嘉华化工有限公司	1,261,341.20	1,248,508.86	货款
华北制药集团规划设计院有限公司	180,245.32	188,981.01	货款
华药集团健康驿站有限责任公司	112,895.92	112,895.92	货款
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	3,317,727.01	3,810,559.91	货款
华北制药集团公司华泰药业有限公司	8,074.77	8,074.77	货款
华北制药集团大药房有限公司	2,522,676.57	2,522,676.57	货款
华北制药集团劳务技术服务公司	1,236,234.02	1,285,795.85	货款
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	59,149.73	59,149.73	货款
石家庄工业泵厂有限公司	193,768.00		货款
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	240,412.00		货款
河北金牛化工股份有限公司	479,360.00		货款
冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	170,255.00		货款
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	178,355.00		货款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
冀中能源集团有限责任公司	50,880.00		货款
冀中能源集团财务有限责任公司	2,463,903.77	15,005.87	货款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	1,220,215.72	992,831.41	货款
冀中能源峰峰集团有限公司	2,042,915.02	8,589,067.46	货款
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	132,795.10	430,611.63	货款
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	128,400.00	15,559.50	货款
冀中能源股份有限公司	3,356,801.00	1,424,259.00	货款
冀中能源机械装备有限公司	149,800.00		货款
河北邢矿硅业科技有限公司	38,796.00	60,500.00	货款
邢台金牛玻纤有限责任公司	1,702.00	19,530.00	货款
石家庄煤矿机械有限责任公司	896,759.50	471,458.50	货款
河北天择重型机械有限公司		1,125.00	货款
河北航空投资集团有限公司		250,484.00	货款
河北航空有限公司	203,626.00	89,888.00	货款
中煤河北煤炭建设第四工程处	878,770.00	665,536.00	货款
山西寿阳县段王煤化有限公司	545,700.00	-	货款
寿阳县天泰煤业有限责任公司	156,443.00	176,443.00	货款
冀中能源张家口矿业集团有限公司	565,395.00	514,452.00	货款
河北峰煤焦化有限公司		140,000.00	货款
内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	117,747.00	69,132.00	货款
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	104,086.00	49,132.00	货款
冀中能源张矿集团检测检验有限公司	6,784.00	6,748.00	货款
冀中能源张矿集团工程设计有限公司	530.00	712.00	货款
石家庄康佳建筑安装工程有限公司		48,700.00	货款
河北邢隆石膏矿	86,135.00	46,866.00	货款
张家口宣东瓦斯热电有限公司	33,390.00	33,472.00	货款
河北金牛邢北煤业有限公司	27,780.00	27,780.00	货款
河北煤炭科学研究院	56,320.00	24,168.00	货款
张家口第一煤矿机械有限公司	122,006.00	119,760.00	货款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	15,712.00	13,088.00	货款
合计	69,170,549.73	69,646,427.18	

(3) 应付票据

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团规划设计院有限公司		2,500,000.00	
合计		2,500,000.00	

(4) 应付账款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团有限责任公司	4,322,624.66	4,046,976.66	材料款
华北制药动物保健品有限责任公司	302,000.00		材料款
华北制药集团维灵保健品有限公司	159,992.16	146,237.24	材料款
华北制药华盈有限公司	191,760.32	273,776.51	材料款
华北制药集团环境保护研究所	9,021,303.27	9,740,913.67	材料款
华北制药集团嘉华化工有限公司	12,222,460.39	9,953,654.11	材料款
华北制药集团规划设计院有限公司	1,166,956.98	207,296.80	工程款
河北华博工程建设监理公司	287,392.00	140,000.00	材料款
华北制药集团华乐有限公司	5,507,072.31	659,815.03	材料款
华北制药集团综合实业有限责任公司	594,049.23	890,290.57	材料款
华北制药集团大药房有限公司		2,144.50	货款
华北制药集团劳务技术服务公司	20,600.00	100,971.00	劳务费
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	157,850.15	66,769.11	工程款
华北制药集团爱诺有限公司	3,040.00	69,165.59	材料款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	6,034,240.57	2,426,735.98	材料款
冀中能源集团有限责任公司	1,317,906.00	1,177,816.00	货款
河北金牛化工股份有限公司	72,035.22		材料款
石家庄凤山化工有限公司	23,500.00	80.00	货款
合计	41,404,783.26	29,902,642.77	

(5) 预收账款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团有限责任公司	1,013,482.89	1,048,481.43	货款
石家庄心脑血管病医院	11,761.00	11,161.00	
华北制药集团动物保健品有限责任公司	0.39	44,929.33	货款
华北制药集团环境保护研究所	235,915.00	36,151.04	货款
华北制药集团华乐有限公司	100,000.00	206,145.00	货款
华北制药集团综合实业有限责任公司		148,861.85	货款
华北制药集团大药房有限公司		48.19	货款
华北制药集团劳务技术服务公司		46,251.83	货款
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	18,114.94	4,935.94	货款
华北制药集团爱诺有限公司	78,946.44		货款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	778,500.00	1,026,910.00	货款
冀中能源峰峰集团有限公司		140,000.00	货款
冀中能源股份有限公司		736,073.50	货款
河北金牛化工股份有限公司	5,756.00	6,730.00	货款
河北航空投资集团有限公司	7,420.00		
合计	2,249,896.66	3,456,679.11	

(6) 应付利息

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
冀中能源集团财务有限责任公司		14,419,375.00	借款利息
合计		14,419,375.00	

(7) 其他应付款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团动物保健品有限责任公司	5,103.00	5,103.00	往来款
华北制药集团有限责任公司	359,000,441.33	340,068,399.35	往来款
石家庄心脑血管病医院	3,064.00	71,574.70	往来款
河北华博工程建设监理公司		10,000.00	往来款
华药集团健康驿站有限责任公司	106,469.92	124,041.28	往来款

石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	22,620.30	55,620.30	往来款
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	1,078,554.57	1,648,532.00	往来款
冀中能源集团有限责任公司	200,946,234.00	200,835,896.00	往来款
合计	561,162,487.12	542,819,166.63	

6、关联交易（单位：人民币元）

（1）向关联方销售货物

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
华北制药集团有限责任公司	销售商品	1,398,003.80	0.01	1,055,221.34	0.02
华北制药集团有限责任公司华星商场	销售商品	375.22	0.00	375.22	0.00
石家庄市心脑血管病医院	销售商品	735,423.43	0.01	754,420.43	0.01
华北制药集团大药房有限公司	销售商品	6,268.16	0.00	65,621.04	0.00
华北制药集团动物保健品有限责任公司	销售商品	14,906,980.21	0.14	22,235,911.39	0.33
华北制药华盈有限公司	销售商品	70,937,763.79	0.64	108,912,303.86	1.63
华北制药集团维灵保健品有限公司	销售商品	250,300.68	0.00	106,269.39	0.00
华北制药集团华栾有限公司	销售商品	50,436,278.73	0.46	44,701,896.34	0.67
华北制药集团爱诺有限公司	销售商品	21,547,820.11	0.20	20,941,861.52	0.31
华北制药集团规划设计院有限公司	销售商品	93,661.89	0.00	122,124.45	0.00
华北制药集团嘉华化工有限公司	销售商品	35,374,237.12	0.32	27,245,606.52	0.41
华北制药集团综合实业有限责任公司	销售商品	9,180,536.65	0.08	7,334,163.03	0.11
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	销售商品	38,102.54	0.00	42,100.41	0.00
冀中能源集团财务有限责任公司	销售商品	71,971.38	0.00	50,033.68	0.00
华北制药集团环境保护研究所	销售商品	5,861,932.87	0.05	6,928,457.82	0.10
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	销售商品	225,362.83	0.00	182,194.69	0.00
河北新晶焦化有限责任公司	销售商品		0.00	295,637.17	0.00
河北峰煤焦化有限公司	销售商品	182,212.39	0.00	190,265.49	0.00
邯郸市兴泰焦化有限责任公司	销售商品		0.00	3,982.30	0.00

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
冀中能源峰峰集团有限公司	销售商品	15,825,777.82	0.14	11,600,428.50	0.17
冀中能源股份有限公司	销售商品	9,444,082.97	0.09	7,878,761.85	0.12
冀中能源机械装备有限公司	销售商品	136,318.58	0.00		
冀中能源井陘矿业集团有限公司	销售商品	373,094.01	0.00	323,430.83	0.00
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	销售商品	1,932,834.42	0.02	2,678,114.90	0.04
石家庄康佳建筑安装工程有限公司	销售商品		0.00	66,300.88	0.00
石家庄煤矿机械有限责任公司	销售商品	834,366.04	0.01	535,280.17	0.01
邢台东庞通达煤电有限公司	销售商品	371,844.27	0.00	285,204.42	0.00
邢台金牛玻纤有限责任公司	销售商品	366,449.45	0.00	193,921.31	0
邢台矿业工程有限责任公司	销售商品		0.00	33,278.76	0.00
鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	销售商品	13,904.42	0.00	21,035.40	0.00
邯郸金华焦化有限公司	销售商品	225,930.98	0.00	169,711.50	0.00
河北金牛化工股份有限公司	销售商品	867,552.21	0.01	665,711.50	0.01
河北天择重型机械有限公司	销售商品	37,032.84	0.00	58,957.69	0.00
冀中能源邯郸矿业集团亨健矿业有限公司	销售商品	518,902.66	0.00	371,475.22	0.01
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	销售商品	6,100,789.70	0.06	4,650,294.10	0.07
冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电有限公司	销售商品	111,355.75	0.00	89,003.54	0.00
冀中能源集团有限责任公司	销售商品	107,668.39	0.00	72,590.71	0.00
冀中能源张家口矿业集团有限公司	销售商品	572,367.24	0.01	792,653.96	0.01
冀中能源张矿集团工程设计有限公司	销售商品	469.03	0.00	1,208.85	0.00
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	销售商品	177,535.40	0.00	310,349.57	0.00
冀中能源张矿集团检测检验有限公司	销售商品	6,003.54	0.00	9,347.79	0.00
冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	销售商品	150,668.14	0.00	108,027.85	0.00
冀中能源张矿集团涿鹿矿业公司	销售商品	212,753.99	0.00	560,407.08	0.01
内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	销售商品	45,947.78	0.00	102,656.64	0.00
石家庄凤山化工有限公司	销售商品		0.00	130,377.88	0.00

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
石家庄联达水泥有限公司	销售商品		0.00	14,633.63	0.00
石家庄瑞丰煤业有限公司	销售商品	47,465.48	0.00	149,784.89	0.00
山西寿阳段王煤业集团有限公司	销售商品	956,371.68	0.01	880,541.93	0.01
寿阳县天泰煤业有限责任公司	销售商品		0.00	238,135.40	0.00
张家口第一煤矿机械有限公司	销售商品	107,969.91	0.00	161,543.36	0.00
张家口宣东瓦斯热电有限公司	销售商品	29,548.67	0.00	43,897.35	0.00
河北华博工程建设监理公司	销售商品	21,950.72	0.00	69,089.66	0.00
华北制药集团劳务技术服务公司	销售商品		0.00	98,034.18	0.00
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	销售商品		0.00	118,382.31	0.00
冀中能源峰峰集团邯郸鼎峰物流有限公司	销售商品	8,849.56	0.00	3,539.82	0.00
冀中能源邯郸矿业集团郭二庄矿业公司	销售商品	1,332,102.66	0.01	1,063,140.71	0.02
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	销售商品	92,111.50	0.00	153,444.24	0.00
冀中能源井陉矿业集团元氏矿业有限公司	销售商品	435,321.28	0.00	304,513.28	0.00
井陉矿业集团临城煤业有限公司	销售商品	88,054.03	0.00	40,754.86	0.00
河北金兴制药厂	销售商品		0.00	2,025,118.83	0.03
河北邢台硅业科技有限公司	销售商品	223,235.75	0.00	75,237.68	0.00
河北煤炭科学研究院	销售商品	46,152.21	0.00	21,387.61	0.00
冀中能源集团惠宁化工有限公司	销售商品	7,692.03	0.00	3,752.21	0.00
冀中能源集团国际物流有限公司	销售商品	49,238.93	0.00	16,318.58	0.00
石家庄工业泵厂有限公司	销售商品	353,552.22	0.00	194,739.82	0.00
河北邢隆石膏矿	销售商品	34,751.33	0.00	62,020.36	0.00
河北航空投资集团有限公司	销售商品	315,246.86	0.00	222,773.50	0.00
河北航空有限公司	销售商品	303,929.20	0.00	93,809.26	0.00
沽源金牛能源有限责任公司	销售商品	4,502.65	0.00		
孝义市金晖煤焦有限公司	销售商品	117,615.04	0.00		
中煤河北煤炭建设第四工程处	销售商品	181,805.31	0.00		
邯郸市牛儿庄采矿有限公司	销售商品	26,548.67	0.00		

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
山西金晖新科建材有限公司	销售商品	11,601.77	0.00		
山西金晖铁路运输有限公司	销售商品	19,168.14	0.00		
华北制药集团健康驿站有限责任公司	销售商品	4,761.83	0.00		
合计		254,500,428.86	2.27	278,931,570.46	4.10

(2) 向关联方销售动力

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
华北制药集团有限责任公司	销售动力	2,384,155.36	2.53	2,166,662.93	4.76
华北制药集团环境保护研究所	销售动力	118,428.14	0.13	98,483.38	0.22
冀中能源集团财务有限责任公司	销售动力	127,474.21	0.14	108,858.58	0.24
华北制药集团综合实业有限责任公司	销售动力	1,147,610.99	1.22	895,523.46	1.97
华北制药集团动物保健品有限责任公司	销售动力	746,522.02	0.79	568,115.81	1.25
华北制药集团维灵保健品有限公司	销售动力	179,033.61	0.19	185,372.02	0.41
华北制药集团规划设计院有限公司	销售动力	51,510.99	0.05	30,850.82	0.07
华北制药集团劳务技术服务有限公司	销售动力		0.00	14,727.65	0.03
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	销售动力		0.00	35.88	0.00
石家庄心脑血管病医院	销售动力	628,987.59	0.67	521,485.14	1.15
合计		5,383,722.91	5.72	4,590,115.67	10.10

(3) 向关联方采购商品

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
华北制药集团动物保健品有限责任公司	采购商品	774,358.99	0.01		
华北制药华盈有限公司	采购商品	85,406,446.07	1.53	129,896,628.59	3.11
华北制药集团综合实业有限责任公司	采购商品	17,911,945.67	0.32	13,722,091.58	0.33

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
司					
华北制药集团爱诺有限公司	采购商品	29,388,854.54	0.53	18,342,119.00	0.44
华北制药集团华荣有限公司	采购商品	184,603,669.18	3.32	195,024,076.27	4.67
华北制药集团嘉华化工有限公司	采购商品	44,265,230.73	0.80	38,445,737.20	0.92
华北制药集团规划设计院有限公司	劳务费	4,375,000.00	0.08	10,347,000.00	0.25
河北华博工程建设监理公司	劳务费	30,000.00	0.00	350,000.00	0.01
华北制药集团大药房有限公司	采购商品	9,134.62	0.00	23,763.73	0.00
华北制药集团劳务技术服务有限公司	采购商品		0.00	116,294.33	0.00
华北制药集团维灵保健品有限责任公司	原料	186,710.24	0.00	5,033,630.48	0.12
华北制药集团环境保护研究所	购材料	36,452,380.58	0.66	33,566,450.51	0.80
河北金牛化工股份有限公司	购材料	11,537,667.86	0.21	9,774,626.33	0.23
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	材料和油	9,581,758.65	0.17	10,612,750.52	0.25
华北制药集团有限责任公司	采购商品	55,030.00	0.00	53,970.00	0.00
石家庄凤山化工有限公司	购材料		0.00	179,957.26	0.00
石家庄心脑血管病医院集团		112,151.00	0.00		
河北金牛旭阳化工有限公司	材料	41,292.65	0.00		
合计		424,731,630.78	7.63	465,489,095.80	11.13

关联交易定价方式及决策程序：市场价格

(4) 向关联方收购股权

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华北制药集团有限责任公司	华北制药华胜有限公司股权	90,533,627.03	39.56		
华北制药集团有限责任公司	华北制药金坦生物技术股份有限公司股权	131,443,775.17	57.44		
华北制药集团有限责任公司	深圳华药南方制药	6,867,362.71	3.00		

任公司	有限公司股权				
华北制药集团有限责 任公司	华北制药集团国际 贸易有限公司股权			5,466,700.00	100.00
合计		228,844,764.91	100.00	5,466,700.00	100.00

(5) 本报告期无向关联方转让股权情况

(6) 在冀中能源集团财务有限责任公司的存贷款金额

截止日	存款金额	贷款金额
2012 年 12 月 31 日	219,952,607.66	1,032,700,000.00
2011 年 12 月 31 日	233,322,511.39	1,846,700,000.00

(7) 向华北制药集团有限责任公司上交各项费用

期间	商标使用费	担保及服务费
2012 年度	27,707,700.00	34,614,200.00
2011 年度	34,248,673.06	50,990,000.00

(8) 向关键管理人员支付报酬

在公司领取报酬的关键管理人员情况

单位：人民币万元

姓名	职务	性 别	年 龄	任期起始 日期	任期终止 日期	年初 持股 数	年末 持股 数	年度 内股 份增 减变 动量	增 减 变 动 原 因	报告期内 从公司领 取的应付 报酬总额 (万元) (税前)	报告期从 股东单位 获得的应 付报酬总 额(万元)
王社平	董事长	男	56	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0		0	90.14
郭世昌	独立董 事	男	71	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0		7.14	0
石少侠	独立董 事	男	60	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0		7.14	0
杨胜利	独立董 事	男	71	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0		7.14	0
陈金城	独立董 事	男	67	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0		7.14	0
王金庭	独立董 事	男	63	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0		0	0
刘文富	副董事 长、总 经理	男	50	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0		67.72	0

杨海静	副董事长、 总会计师、 财务负责人、 董事会秘书	男	41	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	54.04	0
魏青杰	副总经理、 董事	男	43	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	89.05	0
刘桂同	副总经理、 董事	男	47	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	56.32	0
魏岭	董事	男	50	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	33.2	0
庄明峰	监事会主席	男	58	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	0	55.16
姚云鹏	监事	男	49	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	19.74	0
杨万明	监事	男	49	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	19.71	0
孟然	监事	男	48	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	8.39	11.12
解艳蕊	监事	女	42	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	7.18	8.88
高任龙	副总经理	男	45	2012-12-25	2015-12-25	4,243	4,243	0	56.32	0
佟杰	副总经理	男	44	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	37.08	0
周名胜	总经济师	男	44	2012-12-25	2015-12-25	0	0	0	33.2	0
陈钊	总工程师	男	59	2012-12-25	2013-3-1	0	0	0	56.32	0
合计	/	/	/	/	/	4,243	4,243	0	/	/

注：

副董事长、总经理刘文富 2012 年基本工资 14.88 万元，2012 年绩效薪 11 万元，兑现 2010 年绩效薪差额 11.72 万元，兑现 2011 年绩效薪 30.12 万元。

副董事长、总会计师、财务负责人、董事会秘书杨海静 2012 年基本工资 12 万元，2012 年绩效薪 9.2 万元，兑现 2010 年绩效薪差额 4.12 万元，兑现 2011 年绩效薪 28.72 万元。

董事、副总经理魏青杰在奥奇德公司领取薪酬，2012 年度工资 68.28 万元，兑现 2010 年绩效薪差额 9.97 万元，兑现 2011 年绩效薪 10.80 万元。

董事、副总经理刘桂同 2012 年基本工资 12 万元，2012 年绩效薪 9.2 万元，兑现 2010 年绩效薪差额 11.12 万元，兑现 2011 年绩效薪 24 万元。

董事魏岭 2012 年基本工资 12 万元，2012 年绩效薪 9.2 万元，兑现 2011 年绩效薪 12 万元。

监事姚云鹏 2012 年基本工资 11.96 万元，兑现 2011 年绩效奖励 7.79 万元。

监事杨万明 2012 年基本工资 11.97 万元，兑现 2011 年绩效奖励 7.73 万元。

监事孟然领取 2012 年基本工资 8.39 万元，2011 年在股东单位任职并领取的 2011 年绩效奖励 11.12 万元。

监事解艳蕊领取 2012 年基本工资 7.18 万元，2011 年在股东单位任职并领取的 2011 年绩效奖励 8.88 万元。

副总经理高任龙 2012 年基本工资 12 万元，2012 年绩效薪 9.2 万元，兑现 2010 年绩效薪差额 11.12 万元，兑现 2011 年绩效薪 24 万元。

副总经理佟杰 2012 年基本工资 12 万元，2012 年绩效薪 9.2 万元，兑现高管 2011 年绩效薪 12 万元，兑现中层绩效奖金 3.88 万元。

总经济师周名胜 2012 年基本工资 12 万元，2012 年绩效薪 9.2 万元，兑现 2011 年绩效薪 12 万元。

总工程师陈钊 2012 年基本工资 12 万元，2012 年绩效薪 9.2 万元，兑现 2010 年绩效薪差额 11.12 万元，兑现 2011 年绩效薪 24 万元。

(9) 向关联方提供连带责任担保

本报告期末向关联方提供连带责任担保。

(10) 接受关联担保情况(单位：人民币万元)

担保方	被担保方	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	213,355.00	223,900.00	325,380.00	111,875.00
华北制药集团有限责任公司	华北制药金坦生物技术股份有限公司	9,940.00		340.00	9,600.00
冀中能源集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	158,097.00	142,636.10	18,056.60	282,676.50

冀中能源集团有限责任公司	河北维尔康药业有限公司	20,000.00		20,000.00	
合计		401,392.00	366,536.10	363,776.60	404,151.50

接上表

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华北制药集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	2010-4-2	2014-12-5	否
华北制药集团有限责任公司	华北制药金坦生物技术股份有限公司	2011-2-24	2013-11-18	否
冀中能源集团有限责任公司	华北制药股份有限公司	2011-6-23	2019-6-29	否
冀中能源集团有限责任公司	河北维尔康药业有限公司	2010-1-27	2013-1-22	是

八、股份支付

截止审计报告日不存在股份支付情况。

九、或有事项

1、公司对子公司提供的担保情况（单位：人民币万元）

担保单位名称	担保类型	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
华北制药河北华民制药有限责任公司	连带责任	64,500.00			64,500.00
河北维尔康药业有限公司	连带责任	4,400.00		4,400.00	
合计		68,900.00		4,400.00	64,500.00

说明：华北制药河北华民制药有限责任公司以其全部资产为母公司提供反担保。

2、公司对合营企业的担保（单位：人民币万元）

担保单位名称	担保类型	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
无					
合计					

3、公司对外提供的担保（单位：人民币万元）

单位名称	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
石家庄焦化集团有限责任公司	9,000.00			9,000.00

石家庄化肥集团有限责任公司	2,060.00	2,060.00	
合计	11,060.00	2,060.00	9,000.00

说明：

(1) 公司为石家庄市化肥集团有限责任公司担保 2,060.00 万元，2010 年 7 月河北省国资委与信达公司签订了《债权转让合同》，信达资产管理公司将债权转移到河北省国资委，2012 年 11 月河北省国资委对石家庄市化肥集团下达了《关于与信达资产管理公司债务已经解除的通知》，通知指出石家庄化肥集团已向河北省国资委支付了回购债权的全部款项，信达资产管理公司也以债权转让公告方式通知债务人和担保人，《债权转让合同》履行完成，与信达资产管理公司的债务已解除。公司对石家庄化肥集团的担保责任也随之解除。

(2) 公司为石家庄焦化集团有限责任公司担保 9,000.00 万元，截止报告日该借款已逾期。2010 年公司收到河北省高级人民法院关于中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行（以下简称“工行和平支行”）起诉石家庄焦化集团有限责任公司（以下简称“焦化集团”）及本公司借款担保合同纠纷一案的民事判决书（【2010】冀民二初字第 3 号），详见公司 2010 年 12 月 24 日公告。工行和平支行在诉讼过程中采取了诉中保全措施，已查封焦化集团 1170 亩土地及地上建筑物。按照石家庄市退市进郊企业有关土地收储办法和石家庄市开发区标准地价估算，被查封土地价值在 8 亿元左右。焦化集团被查封土地及其他有效资产的价值高于焦化集团的全部债务。鉴于上述情况，若首先执行查封资产，公司可不承担保证责任，即使公司承担连带担保责任，公司今后收回该项资产的可能性较大，对公司本期利润产生影响的可能性较小。

(3) 本公司的对外担保均按照相关法规的要求履行了公司董事会及股东大会审批程序。

(4) 截止报告日公司（含合并报表子公司）担保总额为 73,500.00 万元，占报告日净资产（合并报表口径）的 17.59%。

4、未决诉讼

(1) 关于下属子公司河北维尔康制药有限公司在美国涉及反垄断集团诉讼一

事。

目前该案件美国纽约东区联邦法院已经做出判决，判决内容为：“陪审团提交了有利于以 Ranis 公司为代表的直接购买者集团原告的裁定，裁定损失额为 5410 万美元，并且本法院根据原告的动议，依据美国法典 15U.S.C. § 15(a) 对此损失额乘以三倍，再减去原告已经从前被告处已收到的 900 万美元的金额。特此判决：原告集团的代表 Ranis 公司，针对河北维尔康公司和华北制药集团有限公司连带并个别地获得 15330 万美元的判决。河北维尔康制药有限公司就反垄断诉讼的指控进行应诉，准备向法院递交书面的动议。

(2)关于下属子公司华北制药河北华民药业有限责任公司与固安县恩康化工有限公司（以下简称“恩康化工”）合同纠纷诉讼案件。

2011 年 10 月 20 日，恩康化工向河北省高院递交起诉状，诉称华北制药集团倍达有限公司(华北制药河北华民药业有限责任公司已于 2010 年吸收合并华北制药集团倍达有限公司)于 2006 年决定自己生产硅胶，单方终止与恩康化工的加工协议（注：根据恩康化工提交的证据，直至 2011 年该合同仍在履行），且每年加工硅胶的数量未达到约定的 2600 吨/年（注：合同中未有委托加工数量的约定，恩康公司且未能提出关于委托加工数量约定的有效证据），属于严重违约；并请求法院判令华北制药集团倍达有限公司继续履行协议，并要求华北制药河北华民药业有限责任公司赔偿恩康化工自 2002 年到起诉之日的损失 100,380,949.5 元。截至审计报告出具日，本案尚在审理过程中。

十、承诺事项

本报告期内无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

2013 年 4 月 7 日召开的第八届董事会第三次会议决议报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

1、以 2012 年末公司总股本 1,378,577,558.00 股为基数，以现金股利方式向全体股东派发红利 51,007,369.65 元，计每 10 股分配现金红利 0.37 元，剩余未分配利润 757,412,684.57 元，结转以后年度分配。

2、以上现金股利均含税。

3、本期不进行资本公积金转增股本。

十二、债务重组事项

本报告期内无重大债务重组事项。

十三、其他重要事项

1、截止披露日，公司新制剂项目已完成大部分产品的文号导入工作，颗粒剂、软胶囊剂、口服溶液、片剂、硬胶囊剂已获得新版 GMP 证书，11 个药品上线生产。公司辅料级重组人血白蛋白仍在临床试验阶段，相关工作正在有序进行

2、2012 年 12 月 21 日，公司与河北翰鼎房地产开发有限公司签署协议，在政府对公司进行补偿的基础上另行支付搬迁补偿金 199,992,317.2 元人民币。

3、经中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核，通过非公开发行股票募集资金，实际发行 35,000 万股，募集资金总额为人民币 2,985,500,000 元，扣除发行费用 19,066,555.38 元后，实际募集资金净额为人民币 2,966,433,444.62 元，其中增加注册资本（实收资本）合计 350,000,000 元，超额部分增加资本公积 2,616,433,444.62 元。截至 2012 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 2,966,792,448.52 元，其中用于补充流动资金 760,192,448.52 元（含专户产生的利息及扣除手续费后的净额 359,003.90 元），用于归还银行借款 2,206,600,000 元。

4、华北制药集团国际贸易有限公司和九州通医药集团股份有限公司于 2012 年 10 月 9 日正式签署《增资协议》。九州通以 6172.2 万元人民币认购华药国际新增出资。增资已完成，新公司的注册资本 10492.2 万元，公司持有华药国际 51%股权，九州通持有华药国际 49%股权。

5、公司分别于 2012 年 12 月 25 日和 12 月 27 日完成在河北省产权交易中心摘牌收购华北制药集团有限责任公司所持有的华北制药华胜有限公司、深圳华药南方制药有限公司股权和华北制药金坦生物技术股份有限公司股权。2012 年 12 月 28 日，公司与华北制药集团有限责任公司签署了关于收购上述三家公司股权的《股权转让协议》。收购已完成，公司持有华北制药华胜有限公司和深圳华药南方制药有限公司 100%股权，华北制药金坦生物技术股份有限公司 75%股权。

6、公司于 2012 年 6 月 28 日完成发行总金额人民币 4.6 亿元的中期票据。

7、公司售后回租固定资产的重要承租条款：

第三条 交易性质和租赁设备

3.1 招商金融租赁公司（甲方）、华北制药股份有限公司（乙方）依据本合同开展售后回租业务。甲方同意出资向乙方购买乙方承诺拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的自有设备，并将该等设备出租给乙方使用，乙方同意承租该等设备并按本合同约定向甲方支付租金。

4.1 乙方以回租使用、筹措资金为目的，以售后回租方式向甲方出售租赁设备；甲方根据乙方上述目的出资购买乙方出售给甲方的租赁设备。

4.3 甲乙双方一致同意以人民币壹亿肆仟伍佰贰拾壹万柒仟捌佰伍拾柒元贰角肆分（¥145,217,857.24）的价格将附件一列租赁设备出售给甲方。乙方应当在收到上述款项后五个工作日内向甲方开具全额租赁设备购买价款收款凭证。

注：华北制药金坦生物技术股份有限公司于 2009 年 6 月 16 日与招银金融租赁公司签订了售后回购式的《融资租赁合同》，合同规定双方一致同意以人民币伍仟万元整的价格将附件一列租赁设备出售给甲方。其他重要承租条款见其他重要事项 7

8、公司委托购买设备的重要承租条款：

第三条交易性质、租赁设备

3.1 招商金融租赁公司（甲方）、华北制药股份有限公司（乙方）依据本合同开展融资租赁业务。甲方通过《委托购买协议》对乙方采购的设备予以追认。乙方根据自己对租赁设备及卖方的选择直接与卖方订立《买卖合同》。租赁设备所有权自卖方依据《买卖合同》向乙方交付时转归甲方所有，甲方将该租赁设备出租给乙方使用，乙方同意承租并按本合同约定向甲方支付租金及其他款项。

第四条《委托购买协议》及《买卖合同》的签订

4.1 本合同项下的委托购买设备金额总计不高于人民币贰亿贰仟零陆拾肆万陆仟零伍拾陆元捌角肆分（¥220,646,056.84）。实际签署的《买卖合同》总金额

高于上述全额设备款金额的，高出部分由承租人自行承担，双方将以一期租金的形式进行冲抵；如果实际的买卖合同总金额低于上述委托采购设备款的，应征得甲方书面同意，甲方有权依据实际签署的合同金额相应调低委托购买金额。

注：华北制药河北华民有限责任公司于 2011 年 12 月与招商金融租赁公司签订了委托购买式的《融资租赁合同》，合同规定委托购买设备金额总金额为不高于人民币贰亿叁仟玖佰陆拾捌万叁仟肆佰零伍元整（¥239,683,405.00），其他重要承租条款见其他重要事项 8。

十四、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	1,059,060,878.79	52.52	29,983,192.20	1,131,478,114.21	55.84	26,595,202.86
一至二年	351,314,495.13	17.42	258,107.31	407,653,957.14	20.12	507,907.48
二至三年	172,935,397.04	8.58	1,352,646.67	133,081,808.57	6.57	455,450.26
三年以上	433,264,143.76	21.48	111,339,035.30	353,929,133.13	17.47	109,539,897.32
合计	2,016,574,914.72	100.00	142,932,981.48	2,026,143,013.05	100.00	137,098,457.92

（1）应收账款

类型	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	49,392,177.18	2.45	32104915.17	65.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,938,244,566.65	96.11	81,889,895.42	4.22
其中：账龄分析法组合	1,938,244,566.65	96.11	81,889,895.42	4.22
余额百分比法组合				
其他方法组合				
组合小计	1,938,244,566.65	96.11	81,889,895.42	4.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,938,170.89	1.44	28,938,170.89	100.00
合计	2,016,574,914.72	100.00	142,932,981.48	7.09

(接上表)

类型	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
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	1,947,812,664.98	96.13	76,055,371.86	3.90
其中：账龄分析法组合	1,947,812,664.98	96.13	76,055,371.86	3.90
余额百分比法组合				
其他方法组合				
组合小计	1,947,812,664.98	96.13	76,055,371.86	3.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	78,330,348.07	3.87	61,043,086.06	77.93
合计	2,026,143,013.05	100.00	137,098,457.92	6.77

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	1,059,060,878.79	54.64	29,983,192.20	1,131,478,114.21	58.09	26,595,202.86
一至二年	351,314,495.13	18.13	258,107.31	407,653,957.14	20.93	507,907.48
二至三年	172,935,397.04	8.92	1,352,646.67	133,081,808.57	6.83	455,450.26
三年以上	354,933,795.69	18.31	50,295,949.24	275,598,785.06	14.15	48,496,811.26
合计	1,938,244,566.65	100.00	81,889,895.42	1,947,812,664.98	100.00	76,055,371.86

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
香港长盈财务公司	49,392,177.18	32,104,915.17	65.00	
合计	49,392,177.18	32,104,915.17	65.00	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
5 年以上	28,938,170.89	28,938,170.89	100.00	5 年以上
合计	28,938,170.89	28,938,170.89	100.00	

(5) 无以前年度已全额计提坏账准备本年的应收账款

(6) 本年无通过重组等其他方式收回的应收账款

(7) 本报告期无实际核销的应收账款

(8) 应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
冀中能源集团有限责任公司	50,880.00			
华北制药集团有限责任公司	145,130.55		88,504.32	
合计	196,010.55		88,504.32	

(9) 期末余额中前五名债务人欠款合计 1,072,603,655.77 元，占应收账款总额比例为 53.19%;

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
华北制药股份有限公司销售公司	子公司	559,713,960.70	1-5 年	27.76
华北制药威可达有限公司	母公司控制的法人	160,877,943.06	1-5 年	7.98
华北制药集团先泰药业有限公司	母子公司	160,005,369.60	1-5 年	7.93
华北制药康欣有限公司	母公司控制的法人	142,614,205.23	1-5 年	7.07
香港长盈财务公司	外部	49,392,177.18	5 年以上	2.45
合计		1,072,603,655.77		53.19

(10) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
华北制药康欣有限公司	子公司	153,361,342.27	7.61
河北维尔康制药有限公司(含纯净水)	子公司	21,937,625.33	1.09
华北制药威可达有限公司	子公司	69,814,002.08	3.46
华北制药华胜有限公司	子公司	22,575,417.71	1.12
华北制药集团海翔医药有限责任公司	子公司	17,529,106.75	0.87
华北制药天星有限公司	子公司	983,983.98	0.05
华北制药秦皇岛有限公司	子公司	8,252,768.44	0.41
河北华日药业有限公司 (含欧洲公司)	子公司	60,398,459.96	3.00

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比 例（%）
华北制药集团国际贸易有限公司（含河北华药医药）	子公司	33,939,238.67	1.68
华北制药集团销售有限公司	子公司	559,713,960.70	27.76
华北制药集团先泰药业有限公司	子公司	159,889,444.98	7.93
华北制药（河北）神草有限公司	子公司	1,978,578.21	0.10
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	子公司	39,362,565.68	1.95
华北制药河北华民药业有限公司	子公司	23,816,064.82	1.18
华北制药金坦生物技术股份有限公司	子公司	115,620.00	0.01
深圳华药南方制药有限公司	子公司	1,865,674.34	0.09
华北制药集团有限责任公司	控股股东控制的法人	145,130.55	0.01
石家庄心脑血管病医院	控股股东控制的法人	200161.96	0.01
华北制药集团维灵保健品有限公司	控股股东控制的法人	979,675.47	0.05
华北制药集团动物保健品有限责任公司	控股股东控制的法人	16,394,069.34	0.81
华北制药华盈有限公司	控股股东控制的法人	14,210,251.32	0.70
华北制药集团环境保护研究所	控股股东控制的法人	59,000.00	0.00
华北制药集团嘉华化工有限公司	控股股东控制的法人	1,259,645.20	0.06
华北制药集团规划设计院有限公司	控股股东控制的法人	180,245.32	0.01
华北制药集团华乐有限公司	控股股东控制的法人	456,005.15	0.02
华北制药集团综合实业有限责任公司	控股股东控制的法人	2,207,758.33	0.11
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	控股股东控制的法人	3,293,456.21	0.16
华北制药集团公司华泰药业有限公司	控股股东控制的法人	8,074.77	0.00
华北制药集团大药房有限公司	控股股东控制的法人	995,395.10	0.05
华北制药集团劳务技术服务公司	控股股东控制的法人	1,236,234.02	0.06
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	控股股东控制的法人	394.73	0.00
华北制药集团爱诺有限公司	控股股东控制的法人	3,065,612.74	0.15
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	控股股东控制的法人	1,207,244.72	0.06
冀中能源集团有限责任公司	控股股东	50,880.00	0.00
冀中能源峰峰集团有限公司	控股股东控制的法人	2,042,915.02	0.10
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	控股股东控制的法人	121,195.10	0.01

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比率（%）
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	控股股东控制的法人	128,400.00	0.01
冀中能源股份有限公司	控股股东控制的法人	3,284,970.00	0.16
河北邢矿硅业科技有限公司	控股股东控制的法人	38,796.00	0.00
石家庄煤矿机械有限责任公司	控股股东控制的法人	314,568.50	0.02
河北金牛化工股份有限公司	控股股东控制的法人	479,360.00	0.02
河北航空有限公司	控股股东控制的法人	203,626.00	0.01
中煤河北煤炭建设第四工程处	控股股东控制的法人	205,440.00	0.01
张家口第一煤矿机械有限公司	控股股东控制的法人	122,006.00	0.01
冀中能源张家口矿业集团有限公司	控股股东控制的法人	563,169.00	0.03
内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	控股股东控制的法人	51,921.00	0.00
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	控股股东控制的法人	104,086.00	0.01
冀中能源张矿集团检测检验有限公司	控股股东控制的法人	6,784.00	0.00
冀中能源张矿集团工程设计有限公司	控股股东控制的法人	530.00	0.00
河北邢隆石膏矿	控股股东控制的法人	16,157.00	0.00
张家口宣东瓦斯热电有限公司	控股股东控制的法人	33,390.00	0.00
河北煤炭科学研究院	控股股东控制的法人	27,560.00	0.00
鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	控股股东控制的法人	15,712.00	0.00
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	控股股东控制的法人	240,412.00	0.01
冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	控股股东控制的法人	170,255.00	0.01
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	控股股东控制的法人	178,355.00	0.01
寿阳县段王煤化有限责任公司	控股股东控制的法人	545,700.00	0.03
石家庄工业泵厂有限公司	控股股东控制的法人	193,768.00	0.01
冀中能源集团财务有限责任公司	控股股东控制的法人	2,463,903.77	0.12
合计		1,233,036,068.24	61.15

（11）不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元；

（12）无以应收账款为标的资产进行资产证券化的款项。

2、其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	485,936,515.04	51.77	1,026,681.75	463,946,817.73	56.78	296,924.54
一至二年	296,953,286.82	31.63	39,580.32	78,260,177.41	9.58	38,301.00
二至三年	46,295,215.18	4.93	114,822.00	198,141,159.78	24.25	1,331,429.30
三年以上	109,578,063.14	11.67	43,209,614.13	76,734,937.84	9.39	47,325,961.14
合计	938,763,080.18	100.00	44,390,698.20	817,083,092.76	100	48,992,615.98

(1) 其他应收款

类型	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,652,535.00	2.95	27,652,535.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	902,000,427.81	96.08	7,628,045.83	0.85
其中：账龄分析法组合	902,000,427.81	96.08	7,628,045.83	0.85
余额百分比法组合				
其他方法组合				
组合小计	902,000,427.81	96.08	7,628,045.83	0.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,110,117.37	0.97	9,110,117.37	100.00
合计	938,763,080.18	100.00	44,390,698.20	4.73

(接上表)

类型	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,652,535.00	3.38	27,652,535.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	778,780,437.93	95.31	11,646,221.15	1.50
其中：账龄分析法组合	778,780,437.93	95.31	11,646,221.15	1.50

类型	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
余额百分比法组合				
其他方法组合				
组合小计	778,780,437.93	95.31	11,646,221.15	1.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,650,119.83	1.31	9,693,859.83	91.02
合计	817,083,092.76	100.00	48,992,615.98	6.00

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	485,936,515.04	53.87	1,026,681.75	463,946,817.73	59.57	296,924.54
一至二年	296,953,286.82	32.93	39,580.32	78,260,177.41	10.05	38,301.00
二至三年	46,295,215.18	5.13	114,822.00	198,141,159.78	25.44	1,331,429.30
三年以上	72,815,410.77	8.07	6,446,961.76	38,432,283.01	4.94	9,979,566.31
合计	902,000,427.81	100.00	7,628,045.83	778,780,437.93	100	11,646,221.15

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
先导公司	27,652,535.00	27,652,535.00	100.00	5年以上
合计	27,652,535.00	27,652,535.00	100.00	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
5年以上	9,110,117.37	9,110,117.37	100.00	
合计	9,110,117.37	9,110,117.37	100.00	

(5) 以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年度又全额或部分收回的其他应收款

项目或类别	账面余额	本年转回的坏账准	转回原因
石家庄经济技术开发区管委会	2,718,940.00	2,718,940.00	全额收回
合计	2,718,940.00	2,718,940.00	

(6) 本报告期实际核销的其他应收款

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
逾期应收	1,503,306.98	无法收回	否
合计	1,503,306.98		

(7) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(8) 期末余额中前五名债务人欠款合计 621, 279, 783. 76 元, 占其他应收款总额比例为 66. 18%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)
华北制药河北华民药业有限责任公司	关联方	303,225,203.71	1-2 年	32.30
石家庄市国土资源局	非关联方	140,521,811.90	1-2 年	14.97
搬迁停工损失	非关联方	125,880,233.15	1 年以内	13.41
先导公司	非关联方	27,652,535.00	5 年以上	2.95
河北产权市场有限公司	非关联方	24,000,000.00	1 年以内	2.55
合计		621,279,783.76		66.18

(9) 其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
华北制药河北华民药业有限公司	子公司	303,225,203.71	32.30
河北华日药业有限公司	子公司	1,410,904.29	0.15
华北制药秦皇岛有限公司	子公司	5,799,754.58	0.62
华北制药(河北)神草有限公司	子公司	807,160.00	0.09
华北制药天星有限公司	子公司	190,023.75	0.02
华北制药威可达有限公司	子公司	11,721,611.99	1.25

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
华北制药集团先泰药业有限公司	子公司	11,000,000.00	1.17
华北制药集团销售有限公司	子公司	93,587,350.04	9.97
华北制药集团国际贸易有限公司	子公司	5,630,928.26	0.60
河北维尔康制药有限公司	子公司	23,117,274.76	2.46
华北制药康欣有限公司	子公司	39,000.00	0.00
合计		456,529,211.38	48.63

(10) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0 元。

(11) 无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的事项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,095,156,025.73	349,960,988.72		1,445,117,014.45
对联营企业投资	247,142,197.43	20,261,736.41	30,402,327.90	237,001,605.94
对合营企业投资	60,446,222.81		60,446,222.81	
对其他企业投资	31,009,368.52			31,009,368.52
合 计	1,433,753,814.49	370,222,725.13	90,848,550.71	1,713,127,988.91
减：长期投资减值准备	13,544,368.52			13,544,368.52
合 计	1,420,209,445.97	370,222,725.13	90,848,550.71	1,699,583,620.39

(2) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
冀中能源集团财务有限责任公司	非银行金融机构	河北石家庄	王社平	金融服务	100000万人民币	20	20
云南华药鹏侨医药有限公司	有限公司	云南昆明	杨英	医药销售	185万人民币	40	40

有限公司

(接上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
冀中能源集团财务有限责任公司	6,097,068,235.08	4,914,581,628.32	1,182,486,606.76	173,578,623.18	102,765,854.48	联营企业
云南华药鹏侨医药有限公司	10,874,779.10	9,644,532.81	1,230,246.29	49,511,711.76	16,208.40	联营企业

说明：

① 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异；

② 对联营企业具有重大影响的依据：对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利；

③ 公司对联营企业持股比例与其在被投资单位表决权比例一致。

(3) 对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
N.B_维尔康化工有限公司	印度孟买	医药制造	30	30
濮阳华安玻璃有限责任公司	河南濮阳	玻璃制造	28	28
黄石华诚制药有限责任公司	中国黄石	玻璃制造	20	20
华北制药华盈有限公司	河北石家庄	玻璃制造	19.87	19.87
国药物流有限责任公司	北京	仓储物流	5.3	5.3
海南亚欧股份有限公司	海南海口	房地产业	7.57	7.57
百贝佳	河北石家庄	保健品业	0.6	0.6
石家庄市联合玻璃厂	河北石家庄	玻璃制造		

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华北制药秦皇岛有限公司	983,311.39	983,311.39			983,311.39
华北制药康欣有限公司	100,607,420.10	100,607,420.10			100,607,420.10
河北维尔康制药有限公司	265,367,143.70	265,367,143.70			265,367,143.70
华北制药集团国际贸易有限公司	48,554,767.32	48,554,767.32			48,554,767.32
华北制药天星有限公司	26,361,011.92	26,361,011.92			26,361,011.92
华北制药威可达有限公司	45,459,833.77	45,459,833.77	1.00		45,459,834.77
华北制药华胜有限公司	68,934,693.50	68,934,693.50	90,533,627.03		159,468,320.53
河北华日药业有限公司	45,351,288.86	45,351,288.86			45,351,288.86
华北制药集团销售有限公司	1.00	1.00			1.00
华北制药集团先泰药业有限公司	56,975,438.27	56,975,438.27			56,975,438.27
华北制药集团海翔医药有限责任公司	9,275,705.04	9,275,705.04			9,275,705.04
华北制药(河北)神草有限公司	7,079,439.47	7,079,439.47			7,079,439.47
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	52,532,728.53	52,532,728.53			52,532,728.53
华北制药河北华民药业有限责任公司	340,843,242.86	340,843,242.86	147,946,222.81		488,789,465.67
华北制药奥奇德药业有限公司	60,446,222.81	60,446,222.81		60,446,222.81	-
华北制药华盈有限公司	12,665,000.00	12,665,000.00			12,665,000.00
华北制药金坦生物技术股份有限公司	26,830,000.00	26,830,000.00	104,613,775.17		131,443,775.17
深圳华药南方制药有限公司	6,867,362.71		6,867,362.71		6,867,362.71
国药物流有限责任公司	4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00
海南亚欧有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
百贝佳	500,000.00	500,000.00			500,000.00
石家庄市联合玻璃厂	100,000.00	100,000.00			100,000.00
N. B. -维尔康化工有限公司	571,696.41	571,696.41			571,696.41
濮阳华安玻璃有限责任公司	1,412,672.11	1,412,672.11			1,412,672.11
黄石华诚制药有限责任公司	960,000.00	960,000.00			960,000.00

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,193,478,979.77	1,186,611,617.06	349,960,988.72	60,446,222.81	1,476,126,382.97

(5) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本期增加额		
			增资	损益调整	其他
冀中能源集团财务有限责任公司	206,825,000.00	246,644,396.20		20,553,170.90	239,743.35
云南华药鹏桥医药有限公司	740,000.00	497,801.23		6,483.36	
合计	207,565,000.00	247,142,197.43		20,559,654.26	239,743.35

(接上表)

被投资单位名称	本期减少额			累计增减额	期末余额
	转让投资	分红	其他		
冀中能源集团财务有限责任公司		30,402,327.90	537,661.20	29,672,321.35	236,497,321.35
云南华药鹏桥医药有限公司				-235,715.41	504,284.59
合计		30,402,327.90	537,661.20	29,436,605.94	237,001,605.94

(6) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南亚欧有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
百贝佳	500,000.00			500,000.00
石家庄市联合玻璃厂	100,000.00			100,000.00
N. B. -维尔康化工有限公司	571,696.41			571,696.41
濮阳华安玻璃有限责任公司	1,412,672.11			1,412,672.11
黄石华诚制药有限责任公司	960,000.00			960,000.00
合计	13,544,368.52			13,544,368.52

4、营业收入、营业成本

(1) 按业务性质

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,086,495,002.60	5,981,343,881.69

其他业务收入	76,409,645.58	86,733,909.29
营业收入合计	6,162,904,648.18	6,068,077,790.98
主营业务成本	5,468,672,079.60	5,446,259,816.41
其他业务成本	58,381,583.06	52,341,823.61
营业成本合计	5,527,053,662.66	5,498,601,640.02

(2) 按行业/产品分布

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按行业				
医药化工	6,086,495,002.60	5,468,672,079.60	5,981,343,881.69	5,446,259,816.41
按产品				
医药化工	5,503,958,821.26	4,891,129,298.29	5,301,335,728.74	4,772,118,273.78
医药及其它物流贸易	582,536,181.34	577,542,781.31	680,008,152.95	674,141,542.63
合计	6,086,495,002.60	5,468,672,079.60	5,981,343,881.69	5,446,259,816.41

(3) 地区分布

地区分布标准：客户所在地

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	4,875,780,379.95	4,285,197,383.70	4,444,465,098.21	3,964,024,340.32
国外	1,210,714,622.65	1,183,474,695.90	1,536,878,783.48	1,482,235,476.09
合计	6,086,495,002.60	5,468,672,079.60	5,981,343,881.69	5,446,259,816.41

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例（%）
浙江省医药工业有限公司	85,113,651.97	1.38
九州通医药集团股份有限公司	68,122,940.86	1.11
河北益康源医药经营有限公司	57,716,410.26	0.94
杭州明月精细化工有限公司	54,514,837.61	0.88
华北制药集团先泰药业有限公司	52,837,606.86	0.86

合 计	318,305,447.56	5.17
-----	----------------	------

5、投资收益

(1) 按投资类别

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	11,065,244.63	3,979,249.74
权益法核算的长期股权投资收益	20,021,993.06	22,548,838.32
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		10,335,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	26,460,000.00	
合 计	57,547,237.69	36,863,088.06

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华北制药金坦生物技术股份有限公司	1,530,000.00		分红
国药物流有限责任公司	106,000.00		分红
华北制药华胜有限公司	9,429,244.63	3,979,249.74	分红
合 计	11,065,244.63	3,979,249.74	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
冀中能源集团财务有限责任公司	20,015,509.70	22,598,148.45	利润减少
云南华药鹏桥医药有限公司	6,483.36	-49,310.13	利润增加
合 计	20,021,993.06	22,548,838.32	

(4) 被投资公司的股利汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

项 目	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	201,132,859.47	210,968,351.40
加：资产减值准备	-4,317,908.19	18,163,211.32
固定资产折旧	79,042,536.91	81,595,514.18
无形资产摊销	10,574,055.61	21,573,939.18
长期待摊费用摊销	2,034,705.72	1,954,705.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“－”号填列）	2,590,117.83	-478,527,050.25
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	189,936,096.45	173,266,249.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-57,547,237.69	-36,863,088.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	617,589.55	424,679.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,660,878.71	61,237,168.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-393,097,279.91	171,741,572.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	798,022,709.76	-573,439,000.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	805,327,366.80	-347,903,746.23
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	1,214,004,358.16	932,397,666.74
减：现金的年初余额	932,397,666.74	513,956,230.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	281,606,691.42	418,441,436.26

十五、补充资料

1、本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,208,614.96	
其中：处置固定资产、无形资产净收支	-2,208,614.96	
转让股权净收支		
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，但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	71,383,635.63	
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	4,327,358.51	
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	12,178,471.13	
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	26,460,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,718,940.00	
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		
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	215,108,269.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	432,383.77	
所得税影响额	-628,068.19	

非经常性损益项目	金额	说明
其他		
合计	329,772,375.13	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.02	0.016	0.016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.22	-0.287	-0.287

十六、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注已经公司第八届董事会第三次会议于 2013 年 4 月 7 日批准。

华北制药股份有限公司

二〇一三年四月七日