

浙江康恩贝制药股份有限公司

Zhejiang CONBA Pharmaceutical Co., Ltd.

600572



2009 年年度报告

二〇一〇年二月二十七日

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	2
三、主要财务数据和指标:	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	14
七、股东大会情况简介	20
八、董事会报告	20
九、监事会报告	36
十、重要事项	39
十一、财务报告.....	47
十二、备查文件目录	134

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	胡季强
主管会计工作负责人姓名	陈岳忠
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈岳忠

公司负责人胡季强、主管会计工作负责人及会计机构负责人陈岳忠声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	浙江康恩贝制药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	康恩贝
公司的法定英文名称	Zhejiang CONBA Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	CONBA
公司法定代表人	胡季强

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨俊德	陈芳
联系地址	浙江省杭州市高新技术开发区 滨江科技经济园滨康路 568 号	浙江省杭州市高新技术开发区 滨江科技经济园滨康路 568 号
电话	0571-87774710	0571-87774828
传真	0571-87774709	0571-87774709
电子信箱	yangjd@conbagroup.com	chenf@conbagroup.com

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省兰溪市康恩贝大道 1 号
注册地址的邮政编码	321100
办公地址	浙江省杭州市高新技术开发区滨江科技经济园滨康路 568 号
办公地址的邮政编码	310052
公司国际互联网网址	www.conba.com.cn
电子信箱	conbazq@conbagroup.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	康恩贝	600572	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 1 月 9 日	
公司首次注册登记地点	兰溪市丹溪大道 151 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 4 月 26 日
	公司变更注册登记地点	浙江省兰溪市康恩贝大道 1 号
	企业法人营业执照注册号	330000000010348
	税务登记号码	330781142914161
	组织机构代码	14292416-1
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	104,584,523.47
利润总额	122,119,383.07
归属于上市公司股东的净利润	101,216,594.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	92,498,915.59
经营活动产生的现金流量净额	153,393,899.46

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	
非流动资产处置损益	1,656,387.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	9,977,229.24	计入当期损益的政府

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		补助详见财务报表附注五(二)6之说明。
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	561,955.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,094,402.16	
所得税影响额	-1,759,105.11	
少数股东权益影响额(税后)	375,613.95	
合计	8,717,678.93	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2009年	2008年	本期比上年同期增减(%)	2007年
营业收入	1,406,541,578.20	1,094,915,749.25	28.46	1,237,594,259.85
利润总额	122,119,383.07	107,757,149.46	13.33	157,893,765.72
归属于上市公司股东的净利润	101,216,594.52	91,973,561.46	10.05	106,131,697.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	92,498,915.59	51,201,779.92	80.66	58,603,338.08
经营活动产生的现金流量净额	153,393,899.46	98,555,327.53	55.64	79,984,203.35
	2009年末	2008年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007年末
总资产	1,928,184,662.67	1,569,263,838.46	22.87	1,548,065,697.82
所有者权益(或股东权益)	997,302,145.33	911,157,475.21	9.45	846,110,232.44

主要财务指标	2009年	2008年	本期比上年同期增减(%)	2007年
基本每股收益(元/股)	0.31	0.28	10.71	0.35
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.28	10.71	0.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.29	0.16	81.25	0.19
加权平均净资产收益率(%)	10.67	10.52	增加0.15个百分点	14.38
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.75	5.86	增加3.89个百分点	7.94
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.47	0.30	56.67	0.25
	2009年末	2008年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.08	2.81	9.61	2.61

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	155,599,601	48.02				-270,000	-270,000	155,329,601	47.94
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	155,599,601	48.02				-270,000	-270,000	155,329,601	47.94
其中：境内非国有法人持股	155,556,401	48.01				-226,800	-226,800	155,329,601	47.94
境内自然人持股	43,200	0.01				-43,200	-43,200	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	168,400,399	51.98				270,000	270,000	168,670,399	52.06
1、人民币普通股	168,400,399	51.98				270,000	270,000	168,670,399	52.06
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	324,000,000	100				0	0	324,000,000	100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
康恩贝集团有限公司	76,634,381	0	0	76,634,381	股权分置改革	2010年12月27日
康恩贝集团有限公司	77,040,000	0	0	77,040,000	认购非公开发行股票 的锁定承诺	2010年9月13日
未有明确表示意思的非流通股股份	1,925,220	270,000	0	1,655,220	股权分置改革	2009年12月29日
合计	155,599,601	270,000	0	155,329,601	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股	2007年9月13日	7.11	42,800,000	2010年9月13日	77,040,000	

说明：经中国证监会核准，公司于2007年9月13日向康恩贝集团有限公司非公开发行股票4,280万股股份。因2008年实施2007年度利润分配和资本公积转增股方案每10股送转8股，康恩贝集团有限公司持有的该部分股份增至7,704万股。

2、公司股份总数及结构的变动情况

公司股权结构变动情况：根据公司股权分置改革方案，报告期内共有27万股限售流通股符合条件上市流通，公司无限售流通股占总股份的比例由原51.98%增加至52.06%。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				63,733 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
康恩贝集团有限公司	境内非国有法人	47.43	153,674,381	0	153,674,381	质押 36,000,000
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	其他	0.38	1,217,961	1,217,961	0	无 0
浙江南洋药业有限公司	境内非国有法人	0.37	1,195,168	0	0	无 0
浙江博康医药投资有限公司	境内非国有法人	0.35	1,129,228	0	0	无 0
华宝投资有限公司	其他	0.29	948,509	948,509	0	无 0
李越	境内自然人	0.17	544,172	544,172	0	无 0
黄钢	境内自然人	0.16	519,312	519,312	0	无 0
王丽	境内自然人	0.16	516,700	516,700	0	无 0
中融国际信托有限公司—行业精选主题投资基金	其他	0.15	499,980	499,980	0	无 0
吴俊昕	境内自然人	0.14	450,000	450,000	0	无 0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	1,217,961		人民币普通股			
浙江南洋药业有限公司	1,195,168		人民币普通股			
浙江博康医药投资有限公司	1,129,228		人民币普通股			
华宝投资有限公司	948,509		人民币普通股			
李越	544,172		人民币普通股			
黄钢	519,312		人民币普通股			

王丽	516,700	人民币普通股
中融国际信托有限公司—行业精选主题投资基金	499,980	人民币普通股
吴俊昕	450,000	人民币普通股
中国银行股份有限公司—华宝兴业大盘精选股票型证券投资基金	420,800	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、浙江博康医药投资有限公司持有康恩贝集团有限公司 74.40% 的股权，是其控股股东，二者属一致行动人关系。 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。	

说明：2009 年 3 月 26 日和 4 月 27 日，康恩贝集团有限公司因向渤海银行股份有限公司杭州分行贷款需要，将其持有的本公司股份共计 36,000,000 股质押给渤海银行杭州分行。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	康恩贝集团有限公司	153,674,381	2010 年 9 月 13 日	77,040,000	经中国证监会审核批准，公司 2007 年度采取非公开发行股票方式向康恩贝集团有限公司发行股票 4280 万股（因实施 2007 年度利润分配和资本公积转增股方案每 10 股送转 8 股，该部分持股增至 7704 万股），本次非公开发行的新股将自发行结束之日起三十六个月内不得转让。
2	康恩贝集团有限公司	76,634,381	2010 年 12 月 27 日	12,348,000	持有本公司的非流通股股份自股改获得流通权之日起六十个月内不上市流通；在前述六十个月期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的数量在十二个月内不超过本公司总股本的百分之五，在期满后二十四个月内不超过本公司总股本百分之十。在前述六十个月锁定期满后的二十四个月内，在遵守上述承诺的前提下，只有价格高于 10.8 元/股（根据公司 2005 年度、2006 年度、2007 年度和 2008 年度的利润分配和资本公积金转增股方案实施情况，该价格相应调整后为 5.49 元/股）时，才能通过证券交易所挂牌交易方式在 A 股市场出售其持有的本公司股票。
3	康恩贝集团有限公司	64,286,381	2011 年 12 月 27 日	12,348,000	
4	康恩贝集团有限公司	51,938,381	2012 年 12 月 27 日	51,938,381	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况介绍

控股股东名称：康恩贝集团有限公司

法人代表：陈国平

注册资本：300,000,000 元

成立日期：1996 年 6 月 26 日

主要经营业务或管理活动：该公司主要从事医药实业投资开发，化工原料及产品的制造、销售，金属材料、保健食品的销售，技术咨询服务。经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业和本企业成员企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的来料加工和“三来一补”业务，五金机械、纺织品、日用百货的零售，仓储服务。

(2) 自然人实际控制人情况

姓名：胡季强

国籍：中国

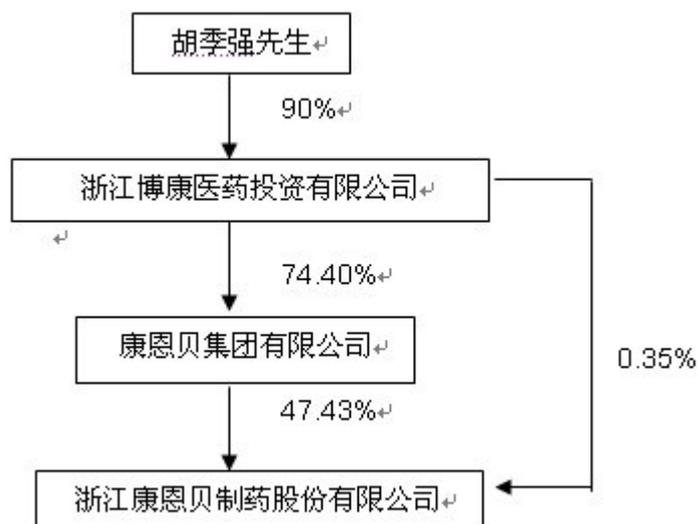
是否取得其他国家或地区居留权：无其他国家或地区居留权

最近 5 年内的职业及职务：曾担任康恩贝集团有限公司董事长、总裁，浙江康恩贝制药股份有限公司三届、四届董事会董事长，浙江金华康恩贝生物制药有限公司董事长、浙江康恩贝集团养颜堂制药有限公司董事长、云南绿色希陶药业股份有限公司董事长、康恩贝集团有限公司董事长。现任康恩贝集团有限公司董事、浙江博康医药投资有限公司董事长、江西天施康中药股份有限公司副董事长、重庆康恩贝创业投资股份有限公司董事长、本公司第六届董事会董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
胡季强	董事长	男	48	2008年4月3日	2011年4月3日	10,800	10,800		12	是
吴仲时	副董事长	男	46	2008年4月3日	2011年4月3日	3,976	3,976		9.6	是
张伟良	董事、总裁	男	46	2008年4月3日	2011年4月3日	10,800	10,800		44.73	否
陈国平	董事	男	49	2008年4月3日	2011年4月3日	0	0		0	是
董树祥	董事、副总裁、保健品和饮片事业部总经理	男	46	2008年4月3日	2011年4月3日	10,800	10,800		23.26	否
赵博文	董事	男	74	2008年4月3日	2011年4月3日	0	0		4.5	否
黄董良	独立董事	男	55	2008年4月3日	2011年4月3日	0	0		6	否
段继东	独立董事	男	45	2008年4月3日	2011年4月3日	0	0		6	否
施建祥	独立董事	男	46	2008年4月3日	2011年4月3日	0	0		6	否

陆志国	监事会主席	男	52	2008年 4月3日	2011年 4月3日	0	0		23.03	否
杨金龙	监事	男	50	2008年 4月3日	2011年 4月3日	10,800	10,800		9.25	否
胡钢亮	监事	男	31	2008年 4月3日	2011年 4月3日	0	0		0	是
王如伟	副总裁、植 物药事业部 总经理	男	43	2008年 4月3日	2011年 4月3日	0	0		29.64	否
杨俊德	副总裁、董 事会秘书	男	49	2008年 4月3日	2011年 4月3日	0	0		25.75	否
王冶	财务负责 人、财务总 监	女	38	2008年 4月3日	2009年 3月23 日	0	0		12.1	否
余斌	化学药事业 部总经理	男	44	2008年 4月3日	2011年 4月3日	0			33.71	否
陈岳忠	财务负责 人、财务总 监	男	40	2009年 3月23 日	2011年 4月3日	0	0		13.41	否
合计	/	/	/	/	/	47,176	47,176	/	258.98	/

董事、监事和高级管理人员最近五年的主要工作经历：

1、胡季强：曾担任本公司五届董事会董事长，康恩贝集团有限公司董事长、浙江金华康恩贝生物制药有限公司董事长、云南希陶绿色药业有限公司董事长。现任本公司第六届董事会董事长、浙江博康医药投资有限公司董事长、康恩贝集团有限公司董事，并任江西天施康中药股份有限公司副董事长、重庆康恩贝创业投资股份有限公司董事长。

2、吴仲时：曾担任本公司五届监事会主席、康恩贝集团董事、副总裁、财务总监。现任本公司第六届董事会副董事长、康恩贝集团有限公司董事、副总裁、财务总监，并任浙江康恩贝集团养颜堂制药有限公司董事长、江西天施康中药股份有限公司监事会主席、浙江康恩贝健康产品有限公司董事、云南希陶绿色药业股份有限公司董事长、浙江龙盛集团股份有限公司独立董事。

3、张伟良：曾担任本公司五届董事会董事、公司副总裁、浙江康恩贝医药销售有限公司总经理、公司植物药事业部总经理。现任本公司第六届董事会董事、总裁。

4、陈国平：曾担任本公司五届董事会董事、康恩贝集团有限公司董事、浙江佐力药业股份有限公司董事。现任本公司第六届董事会董事、康恩贝集团有限公司董事长、江西天施康中药股份有限公司董事、杭州新世纪信息技术股份有限公司独立董事。

5、董树祥：曾担任本公司康恩贝集团有限公司总裁助理、杭州康恩贝保健品有限公司总经理，浙江康恩贝医药销售有限公司总经理、本公司副总裁。现任本公司第六届董事会董事、副总裁、保健品和中药饮片事业部总经理。

6、赵博文：曾任浙江省医药管理局副局长、党组成员、党组副书记。现任中国企业管理协会副会长、中国医药商业协会顾问、浙江省医药行业协会会长、本公司第六届董事会董事，并任浙江海正药业股份有限公司独立董事。

7、黄董良：曾任浙江财经学院财政系副主任、浙江财经学院科研处处长、教务处处长、会计学院党总支书记兼副院长、本公司第五届董事会独立董事、浙江医药股份有限公司独立董事。现任浙江财经学院院长助理、浙江省会计学会副秘书长、本公司第六届董事会独立董事。

8、段继东：曾任昆明制药集团股份有限公司总裁、董事，重庆华立控股股份有限公司董事、武汉健民药业集团股份有限公司董事、本公司五届董事会董事。现任北京时代方略企业管理咨询有限公司董事长、本公司第六届董事会独立董事。

9、施建祥：曾任浙江工商大学货币银行教研室主任、保险系主任，校工会副主席，现任浙江工商大学章乃器学院院长、本公司第六届董事会独立董事。

10、陆志国：曾担任康恩贝集团有限公司副总裁，浙江康恩贝医药销售有限公司副总经理。现任本公司第六届监事会主席，公司植物药事业部副总经理、浙江康恩贝医药销售有限公司副总经理。

11、杨金龙：曾担任本公司党委委员兼纪检组长、工会主席、纪委书记、本公司五届监事会职工监事。现任本公司党委书记、纪委书记、工会主席，公司第六届监事会职工监事。

12、胡钢亮：曾担任杭州茵诺邦医药科技有限公司总经理。现任浙江康恩贝健康产品有限公司总经理、本公司第六届监事会监事。

13、王如伟：曾担任浙江中药与天然药物研究院副总经理，本公司研发总监、浙江康恩贝药品研究开发有限公司总经理。现任本公司副总裁，公司植物药事业部总经理。

14、杨俊德：曾担任本公司董事会秘书、投资管理部经理。现任本公司副总裁、董事会秘书、浙江佐力药业股份有限公司董事。

15、余斌：曾担任浙江金华康恩贝生物制药有限公司董事长、总经理，本公司副总裁。现任本公司化学药品事业部总经理，兼任浙江金华康恩贝生物制药有限公司董事长、总经理。

16、陈岳忠：曾任宁波天健永德联合会计师事务所副主任会计师、高级合伙人，申洲国际集团控股有限公司董事会秘书。现任本公司财务负责人、财务总监，并任浙江佐力药业股份有限公司董事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起止日期	是否领取报酬津贴
胡季强	康恩贝集团有限公司	董事	2004年10月至今	是
胡季强	浙江博康医药投资有限公司	董事长	2002年06月至今	否
吴仲时	康恩贝集团有限公司	董事、常务副总裁、财务总监	2001年8月至今	是
陈国平	康恩贝集团有限公司	董事长	2006年11月至今	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起止日期	是否领取报酬津贴
胡季强	重庆康恩贝创业投资股份有限公司	董事长	2009年6月至今	否
吴仲时	浙江康恩贝集团养颜堂制药有限公司	董事长	2004年12月至今	否
	浙江龙盛集团股份有限公司	独立董事	2009年1月至今	是
	浙江康恩贝健康产品有限公司	董事	2007年5月至今	否
	云南希陶绿色药业股份有限公司	董事长	2007年2月至今	否
陈国平	杭州新世纪信息技术股份有限公司	独立董事	2007年2月至今	是
赵博文	浙江省医药行业协会	会长	1994年2月至今	否
	中国企业管理协会	副会长	2002年2月至今	否
	中国医药商业协会	顾问	2001年5月至今	否
	浙江海正药业股份有限公司	独立董事	2007年4月至今	是
段继东	北京时代方略企业管理咨询有限公司	董事长	2007年1月至今	是
黄董良	浙江财经学院	院长助理	2004年12月至今	是
施建祥	浙江工商大学章乃器学院	院长	2005年7月至今	是
胡钢亮	浙江康恩贝健康产品有限公司	总经理	2006年11月至今	是
杨俊德	浙江佐力药业股份有限公司	董事	2008年1月至今	否
陈岳忠	浙江佐力药业股份有限公司	董事	2009年7月至今	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，本公司董事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事会薪酬与考核委员会根据股东大会及董事会决议，按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对董事及高级管理人员进行岗位、绩效评价，并根据评价结果提出董事及高级管理人员的报酬数额和方式，报公司董事会或股东大会审议。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司董事、监事、高级管理人员报酬总计 258.98 万元，报酬前三位合计为 108.08 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王冶	财务负责人、财务总监	离任	工作变动。2009年3月23日，公司第六届董事会2009年第二次临时会议决议，同意王冶女士因工作变动原因辞去公司财务负责人、财务总监职务。同意聘任陈岳忠先生为公司财务负责

			人、财务总监。
陈岳忠	财务负责人、财务总监		同上
张伟良	植物药事业部总经理	离任	2009年12月31日，公司第六届董事会2009年第十次临时会议决议，同意张伟良先生不再兼任公司植物药事业部总经理；同意聘任王如伟先生为公司植物药事业部总经理。
王如伟	植物药事业部总经理	聘任	同上

(五) 公司员工情况

在职员工总数	4,519
公司需承担费用的离退休职工人数	668
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	395
财务人员	102
生产人员	2,065
技术人员	324
销售人员	1,403
其他人员	230
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	103
大学本科	584
大学专科	1,189
中专及中等教育学历以下	2,643

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证券监督管理委员会有关法律法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司的法人治理结构建设，规范公司运作，切实维护公司及全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，结合实际情况和需要，报告期内公司对《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《公司董事、监事、高管人员持股变动管理办法》《公司董事会审计委员会年报工作规程》等制度进行了修改，对《公司募集资金管理办法》等作了修订。

公司董事会认为按中国证监会《上市公司治理准则》的文件要求，公司法人治理的实际状况与该文件的要求不存在差异。具体内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司依照有关法律法规和《公司章程》，以及公司制定的《股

东大会议事规则》的规定，充分保障所有股东，尤其是中小股东的平等权利，保障所有股东能够切实行使各自的权利；公司建立了股东大会的议事规则，并按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会；在股东大会上保证每个股东均有表达自己意见和建议的权利，充分行使股东的表决权。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。公司上市以来得到了控股股东在资金、人才和资源等各方面的大力支持和帮助，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。公司通过在《股东大会议事规则》、《公司章程》、《关联交易决策程序》和《内部控制制度》等制度中设立相关条款，建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等事制度，认真出席董事会会议。公司还建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，每位独立董均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。董事会下设战略与投资决策委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，三个专门委员会的成员全部由董事组成，每个专门委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。专业委员会设立以来，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会有 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，监事会能够依据《监事会议事规则》，本着对股东负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并发表独立意见。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股票上市规则》及《公司信息披露事务管理办法》等有关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

6、关于投资者关系：2009 年度，公司继续加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复。2009 年公司董事会办公室共接

听来自全国各地的投资者电话 100 多人次,接待了十多家证券公司行业研究和基金及其他专业投资公司等机构人员的来访调研。公司还在公司网站中设置了投资者关系专栏,积极与投资者进行交流互动,听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议,维护了良好的投资者关系管理。公司为中小投资者参与股东大会提供便利,对部分重大事项采用网络投票方式表决,2009 年公司召开股东大会六次,除控股股东及其关联股东以外的中小股东现场参会累计 8 人次,安排网络投票一次,参与投票股东 48 人。公司还注重维护加深与证券中介机构以及证券相关媒体的关系,及时有效地向市场、公众传递公司经营发展等方面的重要情况。

7、其他关于治理方面的措施:报告期内,为加强涉及披露的内部重要信息管理,确保有关内部信息报告与处理的工作责任落实,并加强与公司行政等部门协同和对子公司的管理,公司建立和落实了内部重要信息报告和联系人制度,确保公司董事会及时获知公司子公司的重要信息,并在日常工作中与下属子公司保持密切联系。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
胡季强	否	12	11	5	1	0	否
吴仲时	否	12	12	5	0	0	否
张伟良	否	12	12	5	0	0	否
陈国平	否	12	11	5	1	0	否
董树祥	否	12	10	5	2	0	否
赵博文	否	12	12	5	0	0	否
黄董良	是	12	11	5	1	0	否
段继东	是	12	11	5	1	0	否
施建祥	是	12	12	5	0	0	否

(1) 2009 年 1 月 15 日,公司六届董事会 2009 年第一次临时会议,董事长胡季强、董事董树祥因出差无法出席会议,董树祥先生委托张伟良董事代为出席会议并根据其对会议议案的表决意向进行表决。

(2) 2009 年 5 月 6 日,公司六届董事会 2009 年第四次临时会议,公司独立董事段继东先生因工作无法出席会议,委托施建祥独立董事代为出席会议并根据其对会议议案的表决意向进行表决。

(3) 2009 年 10 月 29 日,第六届董事会 2009 年第七次临时会议,董事陈国平、董树祥,独立董事黄董良因出差在外无法参会,分别委托董事吴仲时、张伟良,独立董事施

建祥代为出席会议并根据其对会议议案的表决意向进行表决。

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司自上市以来先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事工作制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、独立董事的产生和更换、职权、独立意见以及工作条件等方面对独立董事的相关工作作了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况：

报告期，全体独立董事认真履行了独立董事的职责，按时出席董事会和股东大会会议，对会议资料进行认真审阅，并提供指导意见；由董事会决策的重大事项，全体独立董事均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查；对于公司生产经营状况、管理和内部控制等制度建设及执行情况，所有独立董事认真听取公司汇报并主动进行了解，发表意见，努力维护公司的整体利益，特别是确保中小股东的合法权益不受损害。

独立声明或独立意见发表情况：2009年，全体独立董事对公司定期报告、关联交易、聘任公司审计机构、对外担保及关联资金占用情况、高管人员聘任、非公开增发股票等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的生产、供应和销售系统，具有独立于控股股东及其关联企业的完整的业务经营能力。	不适用	不适用

人员方面独立完整情况	是	本公司在劳动、人事和工资管理方面完全独立。	不适用	不适用
资产方面独立完整情况	是	本公司享有股东投资形成的全部法人财产权,拥有进行药品生产经营所需的设备、厂房和土地,不存在控股股东占用、支配公司资产情况。	不适用	不适用
机构方面独立完整情况	是	本公司建立了完整独立的生产经营和办公管理机构,与股东公司之间完全独立,不存在混合经营、合署办公的情形。	不适用	不适用
财务方面独立完整情况	是	本公司拥有完整独立的财务会计核算体系和财务管理制度,拥有独立的财务部门和财务人员、独立的银行账户,独立进行纳税申报。	不适用	不适用

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求,已经建立了比较完备的内部控制制度体系,涉及生产管理、对外投资、财务、审计、行政人事、市场营销、行政管理及安全保密等各方面,涵盖了公司生产、经营、管理的各个环节,对于子公司的管理及风险防范也有相应的管控制度。公司不断根据法律法规的修订,结合企业发展的实际情况对内控制度进行完善和修改,特别是在近几年上市公司专项治理活动中,本公司对于已有制度进行了全面的梳理,使公司的内控制度得到了进一步的完善。公司内部控制的目标是:合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进企业实现发展战略。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司在报告期内逐步推进和完善涵盖公司、下属部门及子公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系。内部控制制度涉及:经营管理、业务管理控制、财务控制、重大投资控制、关联交易控制、对外担保控制、募集资金使用控制以及内控制度的监督检查机制。公司还建立了完善的财务体系,保证会计记录和会计信息的真实、准确和及时,从而,保证了内部控制目标的达成。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>本公司将审计部作为专门的内控管理机构的常设机构,进一步强化风险管理的职能,通过及时检查和监督内部控制制度的运行情况,有效防范了经营决策及管理风险,确保了公司的规范运作和健康发展。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>公司已经建立起涵盖总部、子公司二个层面的监督检查体系,通过自身专业检查对各业务领域的控制执行情况进行检查和评估,保证内控执行质量。审计部对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督,并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核,不仅包括通常对企业采用的凭证审核、各种帐目的核对、实物资产的盘点、制度检查等等,还包括由审计人员及各职能部门专业人士组成的审计小组,对采购和销售等生产经营环节进行的独立审计。对在审计过程中发现的重大问题,直接向审计委员报告,并督促改</p>

	进和完善，审计委员会不定期向董事会报告。同时，对公司监事会对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，报告期内对《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《公司董事、监事、高管人员持股变动管理办法》《公司董事会审计委员会年报工作规程》等制度进行了修改，对《公司募集资金管理办法》等作了修订，进一步建立健全内控制度，并不断增强制度的可操作性。公司董事会下设战略与投资决策委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，对公司内控制度的执行起到了重要的监督作用。董事会审计委员会不定期组织公司内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法规，公司建立了完善的会计核算体系，并不断的加强，运行情况良好。公司已制定并定期完善详细的《财务管理制度汇编》，并对与财务相关的内控环节进行了严格规定，上述制度均得到了有效的执行。
内部控制存在的缺陷及整改情况	未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司主营业务快速发展，对公司如何加强全面管理提出了新的挑战，公司在兼顾经营发展的同时要保证在管理上及时跟进，需要不断提升公司治理水平，加强内部控制的执行力度。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

2008年4月3日，公司六届董事会第一次会议审议通过《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》，同意公司高级管理人员薪酬范围确定为人民币20万元—80万元/人.年。由公司董事会薪酬与考核委员会负责具体根据有关人员的职责及所承担的工作任务研究决定各高管人员的年薪水平，并按照对高级管理人员的履职和责任制考核情况确定奖惩办法，提出年薪及报酬发放和调整意见并向董事会报告。

经股东大会决议，公司设立公司董事会薪酬与考核委员会，并制定相关工作细则，董事会薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，并按照对高级管理人员的责任制考核情况确定奖惩办法。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于制订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，对年报信息披露差错责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露差错责任人的问责措施。报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 3 月 23 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 24 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2009 年第一次临时股东大会	2009 年 1 月 15 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 16 日
公司 2009 年第二次临时股东大会	2009 年 5 月 25 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 5 月 26 日
公司 2009 年第三次临时股东大会	2009 年 6 月 22 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 23 日
公司 2009 年第四次临时股东大会	2009 年 8 月 25 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 26 日
公司 2009 年第五次临时股东大会	2009 年 12 月 24 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 25 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

2009 年，为应对国际金融危机冲击，国家实行了一揽子刺激经济保增长的政策措施，促进了国内经济的稳定和继续增长。同时 4 月份国务院关于新医改的方案正式发布，8 月份国家基本药物制度等配套政策措施也陆续推出。在宏观经济和医药行业政策的风云变化中，公司董事会积极应对，提出并积极推进“2009 康恩贝创业创新大行动”，内生增长与外延扩张并举，通过改革创新不断加大市场营销力度，优化完善管理体制和责任制考核办法，大力推行降本降费活动，并适时进行企业购并，加快业务发展，提高盈利能力。报告期内，公司完成营业收入 14.07 亿元，同比增长 28.46%，实现归属于母公司股东的净利润 10,121.66 万元，同比增长 10.05%，实现每股收益 0.31 元，同比增长 10.71%，营业利润达到 10,458.45 万元，同比增长 139.60%，每股经营性现金流净额 0.47 元，同比增 56.67%。主导产品前列康、天保宁、阿乐欣和金奥康等销售收入都实现不同程度增长，公司主业经营和发展态势良好。

报告期内公司着重做了以下工作：

(1) 全面推进“创业创新大行动”，保障和促进公司经营发展。

去年末为应对国际金融危机冲击下的严峻形势，公司提出了“2009 康恩贝创业创新大行动”的纲领和目标，把推进创业创新大行动和公司及各级经营单位的年度经营计划、预

算相结合，和落实公司各单位的经营责任制相结合，和做好全年各项重点经营工作相结合，使创业创新大行动贯彻到公司干部和员工的各项工作中，为公司化危机为机遇，实现经营和业绩的良好发展提供了重要保证。

(2) 谋篇布局，积极应对新医改

新医改方案出台和相关配套政策的陆续推出，为医药行业发展提供了重大历史机遇。公司提前谋划准备，积极有效应对，确保了公司前列康等主导产品在内的共 49 个品种进入首批国家基本药物目录，还争取获得了更多难得的政策机遇，为前列康乃至公司未来实现突破性增长创造了有利条件。

(3) 聚焦市场营销，积极寻求突破

公司继续聚焦营销，不断优化完善营销模式和策略，借助新医改出台的良好政策机遇，积极寻求突破市场和销售瓶颈。销售公司通过优化商业渠道、与强势连锁终端进行深度合作、在江苏等省区建立专职社区医疗推广队伍等方式，使公司前列康等品牌药产品的市场地位不断巩固和提升。金康公司经多年培育建设的营销体系开始发力，2009 年度自营销销售额同比增长 41%，全年销售收入创历史新高。子公司上海安康公司坚持和完善以学术推广为特点的处方药营销，继续大力开发医院终端市场，经营保持快速发展，年销售收入同比增长 33%。公司年内通过增持股份控股的江西天施康经营发展态势良好，主导产品珍视明、肠炎宁、夏天无等销售均实现较好增长。

(4) 多方挖潜，努力降本降费增加效益

公司上下紧紧围绕创业创新大行动确定的年度总体降本降费目标，在生产、销售、管理和资金筹措使用等方面，多渠道多方式全面控制成本和费用，取得了显著成效，实现了年初创业创新大行动提出的公司全年同比降本降费总额不低于 3000 万元的目标，对公司增效增利起到了重要作用。

(5) 加强购并整合与资本运营，不断加强公司的核心产业体系

报告期内，公司抓住机遇购并整合战略性产业资源，通过增持股份控股了产品资源丰富、经营基础良好的江西天施康中药股份公司，对进一步增强公司植物药核心业务的发展后劲将产生积极深远的影响。

为更好地抓住新医改实施带来的历史性机会，促进公司核心业务未来几年的快速发展，公司下半年启动了非公开增发股票工作，拟募集资金投资基本药物目录产品扩产技改项目、医疗终端营销网络和推广体系项目和银杏叶原料基地建设项目。

(6) 公司技术创新和研发工作体系进一步完善，发展后劲不断增强。

报告期内，公司（包括天施康公司在内）在技术创新体系建设和项目研发工作等方面都取得了重要进展。

公司在去年获国家认定企业技术中心的基础上，年内又被批准为国家创新型试点企业，并建立了浙江省中药制药技术重点实验室；公司 09 年获批的博士后科研工作站也正式启动，已引进博士后人才开展战略产品可达灵的系列研究。

年内各项研发工作取得积极成果。新立项目 26 项，包括重点战略产品二次开发 9 项，创新药物 2 项；获得泮托拉唑钠肠溶胶囊、甘草酸二铵片等新药临床批件 5 项；中药五类新药菊花舒心片完成了 I 期临床试验；复方鱼腥草滴丸、尼索地平口腔崩解片等获新产品批准文号 8 项，黄杨宁片、多潘立酮咀嚼片等获得注册受理，重点研发项目夏天无片转 OTC 已获批有望。当年共申报花粉软胶囊制备、葛根素冻干制剂、桑皮苷制备和应用等国家发明专利 14 项，获得花粉有效部位制备方法和用途、菊花黄酮治疗心律失常的应用、陆英总三萜的提取工艺等国家发明专利授权 7 项。公司菊花舒心片的研究开发、银杏叶关键生产技术的研发等 32 个项目获政府立项，其中国家级项目 4 项，省级项目 16 项，市级项目 12 项。

2009 年，公司通过大力推进创业创新大行动，克服种种困难，实现了康恩贝在冬天里的优质成长目标，并为公司未来几年的快速发展创造了良好的条件和基础。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
制造业	1,197,130,352.75	413,635,978.40	65.45	43.33	45.32	减少 0.47 个百分点
商业	196,343,015.05	183,648,124.26	6.47	-17.53	-14.19	减少 3.65 个百分点
药品研发	354,240.00					
分产品						
现代植物药	564,714,004.56	146,979,530.66	73.97	80.84	57.52	增加 3.85 个百分点
化学药品	316,476,581.68	67,240,796.61	78.75	21.83	11.42	增加 1.99 个百分点
保健品	98,784,857.06	21,897,525.90	77.83	-19.02	-15.46	减少 0.94 个百分点
原料药	169,062,787.85	138,127,025.60	18.30	20.41	29.54	减少 5.75 个百分点
其他产品	244,789,376.65	223,039,223.89	8.89	2.48	4.99	减少 2.18 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东部地区	1,016,698,806.17	15.14
中部地区	187,026,113.07	118.33
西部地区	73,073,096.81	61.71
其他地区	117,029,591.75	96.78

说明:其他地区包括出口

3、公司资产、负债变动幅度超过 30%的情况说明

序号	资产负债表项目	期末数	期初数	增减	增减率
1	应收票据	14,379.29	9,813.16	4,566.13	46.53%
2	应收账款	22,067.67	13,050.60	9,017.07	69.09%
3	固定资产	59,916.02	45,357.80	14,558.23	32.10%
4	在建工程	1,683.00	924.50	758.49	82.04%
5	无形资产	17,073.98	8,379.07	8,694.91	103.77%
6	商誉	2,819.29	127.40	2,691.89	2112.95%
7	递延所得税资产	1,511.03	966.54	544.49	56.33%
8	预收款项	1,300.11	689.22	610.90	88.64%
9	应付职工薪酬	2,689.17	1,721.02	968.15	56.25%
10	应交税费	2,737.51	1,567.75	1,169.75	74.61%
11	其他应付款	10,204.11	5,329.03	4,875.08	91.48%
12	其他流动负债	1,649.30	520.30	1,129.00	216.99%
13	专项应付款	480.00	123.00	357.00	290.24%

(1) 应收票据期末数较期初数增长 46.53%，主要是江西天施康中药股份有限公司（以下简称“江西天施康公司”）纳入合并范围以及销售规模扩大所致。

(2) 应收账款期末数较期初数增长 69.09%，主要是江西天施康公司纳入合并范围以及销售规模扩大所致。

(3) 固定资产期末数较期初数增长 32.10%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

(4) 在建工程期末数较期初数增长 82.04%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

(5) 无形资产期末数较期初数增长 103.77%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

(6) 商誉期末数较期初数增长 2112.95%，主要是本报告期非同一控制下企业合并江西天施康公司所致。

(7) 递延所得税资产期末数较期初数增长 56.33%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

(8) 预收款项期末数较期初数增长 88.64%，主要是销售规模扩大，预收货款增加所致。

(9) 应付职工薪酬期末数较期初数增长 56.25%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

(10) 应交税费期末数较期初数增长 74.61%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

(11) 其他应付款期末数较期初数增长 91.48%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及公司报告期内预提的销售费用增加所致。

(12) 其他流动负债期末数较期初数增长 216.99%，主要是江西天施康公司纳入合并范围以及本报告期收到政府补助增加所致。

(13) 专项应付款期末数较期初数增长 290.24%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

4、公司损益变动幅度超过 30%的情况说明

序号	利润表项目	本报告期	上年同期	增减	增减率
14	销售费用	54,143.39	38,787.86	15,355.53	39.59%
15	资产减值损失	981.51	351.21	630.30	179.46%
16	投资收益	1,589.35	-508.99	2,098.35	412.25%
17	营业外收入	2,336.88	6,670.69	-4,333.82	-64.97%
18	营业外支出	583.39	259.89	323.50	124.48%

(14) 销售费用本报告期比上年同期增长 39.59%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及销售规模扩大，营业收入增长 28.46%所致。

(15) 资产减值损失本报告期比上年同期增长 179.46%，主要江西是天施康公司纳入合并范围，以及应收账款增长导致相应坏账准备增加所致。

(16) 投资收益本报告期比上年同期增长 412.25%，主要是权益法核算的投资收益较上期大幅增长，以及公司上年同期证券投资亏损 1,214 万元所致。

(17) 营业外收入本报告期比上年同期下降 64.97%，主要是上年同期本公司、三江医药公司、康恩贝保健品公司确认土地处置收入相关的非流动资产处置利得 4,398 万元所致。

(18) 营业外支出本报告期比上年同期增长 124.48%，主要是本报告期固定资产处置损失及捐赠增加所致。

5、公司现金流量变动幅度超过 30%的情况说明

序号	项目	本报告期	上年同期	增减	增减率
19	经营活动产生的现金流量净额	15,339.39	9,855.53	5,483.86	55.64%
20	投资活动产生的现金流量净额	-7,919.35	-2,720.08	-5,199.27	-191.14%
21	筹资活动产生的现金流量净额	-11,909.76	-8,491.19	-3,418.57	-40.26%

(19) (19) 经营活动产生的现金净流量净额本报告期比上年同期增长 55.64%，主要是报告期内销售增加，货款回笼比较理想，以及江西天施康公司纳入合并范围所致。

(20) 投资活动产生的现金净流量净额本报告期比上年同期下降 191.14%，主要是本报告期收购江西天施康公司 20.88%的股权增加投资活动现金流出，以及上年同期本公司、浙江康恩贝三江医药有限公司、浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司土地处置收到款项较大所致。

(21) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期下降 40.26%，主要是本报告期现金股利分配大于去年以及报告期内减少银行借款所致。

6、主要子公司经营情况及业绩

公司名称	本公司持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江康恩贝医药销售有限公司	100%	19,415	4,507	46,072	552
杭州康恩贝制药有限公司	100%	21,537	19,446	3,365	336
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	100%	16,434	8,158	10,971	1,037
浙江康恩贝三江医药有限公司	80%	7,366	1,742	19,961	175
浙江康恩贝药品研究开发有限公司	100%	956	783	614	86
上海安康医药有限公司	100%	3,203	481	7,460	77
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	97.69%	38,855	23,747	44,702	3,696
浙江天保药材发展有限公司	100%	4,791	4,542	1,718	10
江西天施康中药股份有限公司	50.88%	44,301	27,118	20,480	1,464

说明：江西天施康中药股份有限公司自 2009 年 8 月起纳入本公司合并报表范围，上表中该公司的营业收入和净利润为 2009 年 8 月 1 日至 12 月 31 日合并报表期间的实现数。

7、公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

8、对公司未来发展的展望

(1)、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

9、2010 年公司的经营计划目标和重点工作

2010 年企业面对的经济形势与政策环境将复杂多变。2010 年也是国家新医改方案及系列配套制度与政策真正实施的第一年。为了把握住难得的机遇，公司要继续发扬创业创新大行动的精神，集聚和发挥各方面的优势资源和积极因素，推动康恩贝进入新一轮快速发展的轨道。

2010 年公司经营计划主要目标为实现营业收入 19 亿元，利润总额 1.7 亿元（不含土地处置收益）。

2010 年公司将注重抓好以下工作：

（1）做好品牌战略规划和公司“十二·五”发展规划

公司目前已经具有以“康恩贝”、“前列康”等为代表的品牌群，成为体现公司核心竞争力和价值的重要资产。2010 年公司要结合“康恩贝”商号商标诞生 20 周年契机，从不断提升企业核心价值、保证康恩贝基业长青的历史高度做好品牌战略规划，为进一步构建和完善以品牌经营为战略单元的运营体系，为使经营品牌成为公司各个经营团队的核心工作提供战略性指导。同时，进一步研究制订公司“十二·五”发展规划，明确未来公司及各业务板块发展战略目标与战略措施。

（2）把握新医改机遇，努力实现市场营销新突破

公司要根据国家及各地医改政策与动态制定相应对策，加快建设完善与医改措施推进相适应的全国性市场营销网络与推广体系，把康恩贝在品牌、产品、规模等方面所具有的优势真正落到实处，以更好地抓住医改实施进程中带来的发展良机，实现市场营销新突破。

（3）加强研发投入，提高研发水平，为公司提供发展后劲

公司要以博士后工作站和国家级企业技术中心的运行为依托，带动和提升公司的整体研发水平。2010 年公司研发工作要顺应医改的大环境和国家政策导向，重点对照基本药物目录、医保目录和药品注册及技术转让政策等，做好工作，满足公司后续发展需要：一是加强适应性研发，选择《国家基本药物目录》、《基本医疗保险药品目录》内合适产品，进行研制，以期快速进入市场。二是加强与市场对接，加大重点战略产品二次开发力度，提高重点产品品质，加强对市场推广的学术支持力度。三是加强与生产对接，进行战略产品生产技术研究，以提高产品品质，降低生产成本。四是开展创新药物研究，研制拥有自主知识产权的新药，为公司的发展提供长期的支撑。

（4）搞好资本运营，增强实力，谋求更快发展。

根据公司股东大会、董事会的决策，公司将努力做好非公开发行股票的申报及后续工作，全力争取成功获批与发行。

继续做好产业并购投资工作。要积极寻求新的投资机会和利润增长点,继续进行符合公司植物药战略的企业并购和投资,争取适时完成 2-3 个医药行业内企业的并购。还要逐步推进天施康与康恩贝产业资源的进一步整合,拓展相互支持、共同发展的空间。

(5) 进一步完善优化公司管理体系和制度建设,提高管理水平,确保公司产业健康安全。

公司产业管理要在不断完善事业部及各经营单位组织运行和管理执行体系的基础上,进一步加强经营计划及财务预算管理,加强生产、质量、环保、劳动等各方面的安全管理,控过程,严考核,防风险,保障产业运营健康安全,不断巩固康恩贝基业长青的基础。

(6) 继续完善和做好投资者关系管理工作

今年公司面临着非公开增发股票的申报等各项工作,面临规范经营和发展的新任务,因此要进一步加强完善投资者关系管理。要以多种方式和渠道有效开展工作,吸引更多投资者尤其是机构投资并长期持有康恩贝,以有利于更好地维护公司在证券市场的形象,促进和提高公司规范治理水平,实现股东及其他投资者更多更好与公司分享企业成长的长期利益。

(二) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	8,988.80
投资额增减变动数	7,503.80
上年同期投资额	1,485.00
投资额增减幅度(%)	505.31

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
东阳市康恩贝印刷包装有限公司	包装装潢、其他印刷品印刷;包装材料的设计、生产与销售	60.00	公司由本公司与杭州胜业印刷有限公司共同出资设立,该公司注册资本 2,500 万元,本公司出资 1,500 万元,占其注册资本的 60%。按该公司章程、协议规定第一期出资为 1,000 万元,本公司已出资 600 万元,占其实收资本的 60%。
云南西双版纳康恩贝铁皮石斛有限公司	铁皮石斛和其他石斛、中药材的种植、研制、开发、收购、应用、销售及技术服务	80.00	公司由本公司子公司浙江康恩贝医疗保健品有限公司与刘家彬共同出资设立,该公司注册资本为 500 万元,本公司已出资 400 万元,占注册资本的 80%。
江西天施康中药股份有限公司	医药片剂(含头孢菌素类)、胶囊剂(含头孢	20.88	2009 年 5 月 8 日本公司与康恩贝集团有限公司签订《股权转让协议》,并经

	菌素)、颗粒剂、糖浆剂、口服液、小容量注射剂、滴丸剂、茶剂、合剂、口服溶液剂		公司第六届董事会 2009 年第四次临时会议决议通过,以协议价计 2,000 万元受让康恩贝集团公司持有的江西天施康中药股份有限公司 8%股权。2009 年 8 月 13 日 本公司子公司浙江天保医药发展有限公司与金圆控股集团有限公司、兰溪双牛大酒店有限公司签订《股权转让协议》,并经公司第六届董事会 2009 年第六次临时会议决议通过,以协议价计 3,348.80 万元分别受让金圆控股集团有限公司持有的江西天施康中药股份有限公司 10.88%股权和兰溪双牛大酒店有限公司持有的江西天施康公司 2%股权。据上所述,本公司通过直接和间接在本报告期内增加持有江西天施康中药股份有限公司 20.88%股权。
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	办理各项小额贷款; 办理小企业发展、管理、财务等咨询业务; 其他经批准的业务	10.00	经公司第六届董事会 2009 年第七次临时会议决议通过,公司对兰溪市兰信小额贷款公司增资。2009 年 12 月 18 日 本公司出资 2640 万元对兰信小额贷款公司进行增资,增加持有兰信小额贷款公司 10%股权。

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2004	首次发行	30,577.47	1,000.00	30,577.47	0	
2007	非公开发行	11,293.29	43.03	5,806.92	5,486.37	存放于银行
合计	/	41,870.76	1,043.03	36,384.39	5,486.37	/

2009 年 2 月 25 日,经公司六届董事会第四次会议审议,同意公司在保障募集资金使用计划的前提下,继续安排总额度不超过 3000 万元的部分闲置募集资金暂作短期流动资金周转使用,期限自 2009 年 2 月 25 日起至 2009 年 8 月 25 日止。

2009 年 8 月 5 日,经公司六届董事会第五次会议审议,同意公司在保障募集资金使用计划的前提下,继续安排总额度不超过 1100 万元的部分闲置募集资金暂作短期流动资金周转使用,期限自 2009 年 8 月 5 日起至 2010 年 2 月 5 日止。

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度
三江医药公司 GSP 改造	是	10,000,000	0	否
阿洛西林扩产 GMP 技术	否	59,000,000	413.63	否

改造项目				
合计	/	69,000,000	413.63	/

(1)、截止 2008 年末,公司首次公开发行股票募集的资金除了浙江康恩贝三江医药有限公司 GSP 改造项目的 1,000 万元尚未投入使用外,其余 29,577.47 万元募集资金均已根据原募投计划及公司股东大会相关决议投入使用。有关公司首次公开发行股票募集资金的使用情况已在《公司 2008 年度报告》中详细披露。

(2)、浙江金华康恩贝生物制药有限公司阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目计划投入募集资金 5,900 万元。截至本报告期末,阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目累计使用募集资金 413.63 万元。该项目投入未达到计划进度的原因为:

- 1) 经济和市场形势变化对该项目的影响尚需进一步观察评估;
- 2) 新的药品生产 GMP 规范即将出台,较现行 GMP 规范有较大变化和提高了,同时为了适应国际化战略要求,需对项目规划设计方案进行调整;
- 3) 考虑与后续推出的新医改方案系列配套制度和政策要求对接。故金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目进度放缓。截至 2009 年 12 月 31 日,该项目尚处于建设过程中。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
补充浙江康恩贝三江医药有限公司营运资金	浙江康恩贝三江医药有限公司 GSP 改造	1,000.00	1,000.00	是	未有预计	无	完成	是	
合计	/	1,000.00	1,000.00	/		/	/	/	/

根据 2009 年 5 月召开的公司 2009 年第二次临时股东大会决议,同意将公司原首次公开发行股票募集资金计划投入三江医药公司 GSP 改造项目的 1,000 万元变更用途为补充三江医药公司的营运资金。相关的《公司变更募集资金用途公告》及《公司 2009 年第二次临时股东大会决议公告》分别详见 2009 年 5 月 9 日和 2009 年 5 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

4、非募集资金项目情况

报告期内,公司非募集资金投资共 10,861.21 万元,主要用于以下项目:

(1) 经公司第六届董事会 2009 年第四次临时会议和第六届董事会 2009 年第六次临时会议决议通过, 公司出资 5,348.8 万元受让增持江西天施康中药股份有限公司 2,088 万股计 20.88% 股份, 增持完成后公司控股持有该公司 50.88% 的股份。

(2) 经公司第六届董事会 2009 年第七次临时会议决议通过, 公司出资 2,640 万元对兰溪市兰信小额贷款有限责任公司进行增资, 增值完成后该公司注册资本 12,000 万元人民币, 本公司持有 30% 股权。

(3) 康恩贝保健品公司出资 400 万元参与设立西双版纳铁皮石斛公司, 占 80% 股权。

(4) 本公司第一期出资 600 万元参与设立东阳市康恩贝印刷包装有限公司, 占 60% 股权。

(5) 公司前处理及仓库改造工程投资 730.53 万元, 该项目报告期内已完工。

(6) 子公司康恩贝保健品公司胶囊生产线项目已投入 481.90 万元, 该项目仍在建设中。

(7) 控股子公司东阳包装公司主体厂房及食堂工程已投入 338.34 万元, 该项目仍在建设中。

(8) 公司控股子公司江西天施康公司的控股子公司天翔医药公司仓库工程建设投入及其他零星工程投入共计 321.64 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司六届董事会 2009 年第一次临时会议	2009 年 1 月 15 日	通过关于转让希尔康 90% 股权的议案	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 1 月 17 日
公司六届董事会第四次会议	2009 年 2 月 25 日	通过: 1、公司总裁 2008 年度工作报告; 2、公司董事会 2008 年度工作报告; 3、公司 2008 年度财务决算报告; 4、公司 2008 年度年利润	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 2 月 28 日

		分配预案；5、听取公司董事会审计委员会关于公司2008年财务报告审议决议；6、公司2008年年度报告及摘要；7、公司2009年日常关联交易事项的议案；8、公司及子公司2009年度贷款授信额度的议案；9、公司为子公司提供担保；10、公司为关联方提供担保的议案；11、将公司部分闲置募集资金继续作短期流动资金使用的议案；12、《关于修改〈公司章程〉》的议案；13、《关于修改〈公司总裁工作条例〉》的议案；14、《公司董事会秘书工作细则》；15、《关于修改〈公司董事会审计委员会年度报告工作规程〉》；16、《关于修改〈公司独立董事制度〉》的议案；17、《关于修改〈公司董事、监事和高级管理人员持有公司股份及其变动管理办法〉》的议案；18、《关于修改〈公司关联交易决策制度〉》的议案；19、《关于聘请公司2009年度财务审议机构》；20、《关于召开公司2008年度股东大会》的议案；”		
公司六届董事会2009年第二次临时会议	2009年3月23日	通过《关于设立浙江天保药材发展有限公司的议案》；《关于设立香港康恩贝国际有限公司的议案》；《关于公司人事调整的议案》；《关于变更浙江康恩贝植物提取物有限公司名称及经营范围的议案》；《关于以公司土地等资产抵押贷款的议案》	上海证券报》、《中国证券报》	2009年3月25日
公司六届董事会2009年第三次临时会议	2009年4月20日	公司2009年第一季度报告		
公司六届董事会2009年第四次临时会议	2009年5月6日	关于受让康恩贝集团持有的天施康公司股份的议案、子公司三江医药有限公司减资、将三江医药部分股权转让汪胜洪等人、关于变更部分募集资金用途的议案、召开2009年第二次临时股东大会的议案	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年5月9日

公司六届董事会 2009 年第五次临时会议	2009 年 6 月 4 日	通过终止实施投资设立麦迪森医药包装有限公司的议案、关于投资设立东阳康恩贝印刷包装有限公司(暂定名)的议案、修改<公司章程>的议案、修改<公司董事会议事规则>的议案、召开公司 2009 年第三次临时股东大会的议案	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 6 月 5 日
公司六届董事会第五次会议	2009 年 8 月 5 日	通过《公司 2009 年半年度报告》；《关于申请开展公司与中国工商银行兰溪支行应收帐款国内保理业务合作的议案》；《关于公司 2009 年度新增日常关联交易的议案》；《关于调整公司内部部分子公司间股权关系的议案》、《关于公司继续与浙江巨化互为提供担保的议案》；《关于继续将部分闲置募集资金暂作短期流动资金使用的议案》；《关于投资股票一级市场的议案》；《关于公司人事调整的议案》；《关于召开公司 2009 年第四次临时股东大会的议案》”	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 8 月 8 日
公司六届董事会 2009 年第六次临时会议	2009 年 8 月 12 日	同意子公司天保发展公司受让江西天施康股份	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 8 月 13 日
公司六届董事会 2009 年第七次临时会议	2009 年 10 月 29 日	公司 2009 年第三季度报告、对兰溪市兰信小额贷款公司增资	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 10 月 30 日
公司六届董事会 2009 年第八次临时会议	2009 年 10 月 29 日	通过《董事会关于前次募集资金使用情况的说明的议案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金使用的可行性报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于召开临时股东大会审议非公开发行股票事宜的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 10 月 31 日
公司六届董事会 2009 年第九次临时会议	2009 年 12 月 8 日	通过《关于公司受让子公司持有的天施康公司股权的	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 12 月 9 日

次临时会议		议案》、《关于修订公司募集资金管理暂行办法的议案》、《关于召开 2009 年第五次临时股东大会的议案》		
公司六届董事会 2009 年第十次临时会议	2009 年 12 月 31 日	《关于终止发行短期融资券事项的议案》；《关于子公司向关联方采购药品的议案》；《关于人事聘任的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 1 月 4 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会认真执行了股东大会的各项决议，及时完成股东大会决定的有关事项。公司 2008 年度股东大会审议通过了 2008 年度利润分配方案。根据股东大会决议，公司已于 2009 年 5 月 7 日刊登分红公告，于 5 月 18 日实施完毕上述利润分配方案，以公司总股本 32,400 万股为基数每 10 股派现金红利 1.20 元(含税)，共派送现金红利 38,880,000.00 元。

2009 年 12 月 24 日，公司 2009 年第五次临时股东大会审议通过了有关公司 2009 年度非公开发行股票的议案。公司非公开发行股票的申报材料尚在准备中。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告：

(1) 审计委员会相关工作制度的建立健全情况：公司在董事会之下设立了审计委员会以来，已逐步制定了《审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》等制度。

(2) 审计委员会相关工作制度的主要内容：《审计委员会实施细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作作了规定；《审计委员会年报工作规程》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 审计委员会履职情况：审计委员会成立以来，对于公司内部控制制度的建设及其实施，以及与外部审计师的沟通和督促方面做了很多工作。报告期内，审计委员会按照相关制度和规定，勤勉尽职、切实履行了相应的职责和义务，仔细审阅了公司每一份定期报告，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）以及浙江证监局《关于做好防范大股东资金占用问题的通知》浙江证监上市字[2008]85 号的文件精神，审计委员会还监督检查了公司对控股股东及关联方的资金往来情况的相关资料，认为公司不存在违规资金占用的情况。

审计委员会关于公司 2009 年度审计工作总结报告如下：

(一) 天健会计师事务所有限公司(以下简称“天健事务所”)审计小组于 2010 年 1 月 4 日进入公司开始进行年度审计的。经过 52 天的审计工作, 审计小组完成了所有审计程序, 取得了充分适当的审计证据, 并向公司提交了无保留意见的审计报告。

(二) 天健事务所执行年审的会计师遵守职业道德基本原则的情况

1、独立性

天健事务所所有职员未在公司任职, 并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益; 天健事务所和公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况, 也不存在密切的经营关系; 天健事务所审计小组成员和公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中天健事务所及审计小组成员始终遵守职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

2、专业胜任能力

审计小组共由 24 人组成, 其中具有注册会计师职称人员 9 名, 组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书, 能够胜任本次审计工作, 同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

(三) 审计工作计划与审计过程沟通情况

1、在本年度审计工作初期, 审计小组与公司进行沟通, 共同制定了具体的审计计划。

2、在天健事务所正式进入公司审计前, 与公司经营管理层、公司独立董事及审计委员会成员就公司 2009 年度生产经营情况进行沟通。

3、在审计过程中, 审计小组成员就审计中发现的问题与公司独立董事、审计委员会及公司高级管理人员进行充分沟通, 并作详细记录。

关于天健事务所出具公司 2009 年度审计报告质量的说明

天健事务所审计小组如期完成了所有审计工作, 取得了充分适当的审计证据, 并向公司提交了无保留意见的审计报告。审计委员会认为: 天健事务所出具的公司 2009 年度审计报告真实、准确、客观地反应了公司财务状况和经营成果。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内, 公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》, 审查了公司董事及高级管理人员的薪酬方案, 认为: 公司 2009 年年度报告中披露的董事、高级管理人员所得薪酬均根据公司董事会通过的《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》、股东大会通过的《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于公司副董事长和董事报酬的议案》及有关经营责任制和绩效考核制度为原则确定, 并根据规定发放相关薪酬。

5、独立董事对公司对外担保情况的专项说明和独立意见

(1) 关于公司对外担保的专项说明

1) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司及其子公司对外提供信用担保, 担保借款金额计 5,450 万元人民币。该项担保情况如下:

公司 2006 年第一次临时股东大会同意公司与浙江巨化股份有限公司(以下简称“巨化股份”)相互提供贷款担保, 相互担保的额度不超过人民币 1 亿元, 互保期限为 2006 年 9 月 8 日至 2009 年 9 月 8 日; 所提供的担保为在 3 年互保期限内相互为对方在互保额度内办理的期限不超过 3 年的银行贷款。在该合同项下, 2008 年 5 月公司为巨化股份 5,450 万元的三年期银行借款提供担保, 巨化股份为本公司 6,000 万元的银行借款提供担保。鉴于双方互保协议于 2009 年 9 月到期, 经公司于 2009 年 8 月 5 日召开的六届董事会第五次会议审议通过, 公司与巨化股份继续相互提供贷款担保, 相互担保的额度不超过人民币 9,000 万元, 互保期限为 3 年, 所提供的担保为在 3 年互保期限内相互为对方在互保额度内办理的期限不超过 3 年的银行贷款。

2) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 公司对子公司提供担保, 担保借款金额计 8,100 万元人民币, 其中: 为浙江金华康恩贝生物制药有限公司、浙江康恩贝医药销售有限公司、上海安康医药有限公司提供担保金额分别为 6,000 万元、1,500 万元、600 万元人民币的银行贷款担保。

(2) 关于公司对外担保的独立意见

报告期公司对巨化股份的银行贷款担保, 所依据为公司 2006 年第一次临时股东大会通过的公司与巨化公司互保决议, 决议生效后到 2008 年 5 月公司为巨化股份进行了担保。2009 年 8 月公司六届五次董事会决议同意与巨化股份继续相互提供贷款担保。本公司为巨化公司担保的额度和期限都在股东大会、董事会决议范围内, 是合规有效的。

公司能严格控制对外担保风险, 截至 2009 年 12 月 31 日止, 公司不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健会计师事务所有限公司审计, 2009 年度公司合并财务报表实现归属于母公司股东的净利润为 101,216,594.52 元(人民币, 下同), 加上上年结转未分配利润 204,548,503.57 元及未分配利润-其他转入 4,069,501.56 元(系本公司原联营企业江西天施康公司自 2009 年 8 月起成为本公司子公司, 本公司原对其长期股权投资差额摊销额 4,521,668.40 本期转回, 增加未分配利润 4,069,501.56 元、盈余公积 452,166.84 元),

扣减 2008 年度按公司章程规定提取 10%法定盈余公积 9,011,435.27 元，扣减 2008 年度分配的现金股利 38,880,000.00 元，实际可分配利润为 261,943,164.38 元。

公司 2009 年度利润分配预案为：拟按公司章程规定提取以母公司实现的 2009 年度的净利润 121,278,843.30 元为基数，提取 10%法定盈余公积金 12,127,884.33 元；以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 32,400 万股为基数，每 10 股派送现金红利 1.5 元(含税)，合计派送现金红利 48,600,000.00 元；剩余未分配利润 201,215,280.05 元结转下一年度。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率(%)
2006 年	31,556,000.00	56,758,649.33	55.60
2007 年	27,000,000.00	106,131,697.48	25.44
2008 年	38,880,000.00	91,973,561.46	42.27

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于制订〈外部信息使用人管理制度〉的议案》，加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息使用人的管理。

公司公开披露信息的媒体为《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。公司根据规定应当公开披露的信息，公司及下属企业不得先于指定报纸在其他公共传媒（包括各类网站）发布，不得以新闻发布会或答记者问等形式代替公司的正式公告。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第四次会议	(1)审议通过《公司监事会 2008 年度工作报告》，并提交公司股东大会审议；(2)审议通过《公司 2008 年年度报告》和《公司 2008 年年度报告摘要》；(3)审议通过《公司 2008 年度财务决算报告》
第六届监事会 2009 年第一次临时会议	审议通过《公司 2009 年第一季度报告》
第六届监事会 2009 年第二次临时会议	审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》
第六届监事会第五次会议	审议通过《公司 2009 年中期报告及摘要》、《关于继续将部分闲置募集资金暂作短期流动资金使用的议案》
第六届监事会 2009 年第三次临时会议	审议通过《公司 2008 年第三季度报告》

报告期内，监事会成员共列席了 12 次董事会、出席了 6 次股东大会。监事会依照法律法规的规定，对公司的依法运作、董事会召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议执行情况、公司财务状况及公司董事、高级管理人员履行职责等情况进行全面监督，对公司生产经营情况及董事会、经营管理层取得工作成绩给予充分肯定。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司股东大会、董事会严格依照国家有关法律、法规和《公司章程》行使职权，履行义务。公司历次股东大会、董事会的召集、召开、表决、决议等决策程序均符合法律法规的等相关规定。报告期内，公司对《章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理办法》、《公司董事、监事、高管人员持股变动管理办法》、《审计委员会年报工作规程》等进行了修改，对《公司募集资金管理办法》等作了修订，使公司法人治理结构进一步完善，确保公司治理机制持续有效运行。公司董事、总裁和其他高级管理人员在履职时，忠于职守，遵章守法，认真贯彻执行股东大会和董事会的各项决策，围绕主业，规范运作，注重维护股东和公司利益，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，切实维护全体股东的合法权益，未发现有违法违规或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会通过多种形式检查了公司的财务情况，审核了公司的季度、半年度、年度财务报告及其它文件。认为公司财务制度严明，内部控制体系逐步完善，不存在违反财务制度和侵害投资者利益的情况。天健会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务状况进行全面审计，出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为该审计报告客观、公正、真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

1、公司最近一次募集资金系 2007 年 9 月公司向康恩贝集团有限公司非公开发行股票募集的资金，其中募集现金 11,293.29 万元。除购买金华康恩贝 7%股权和补充公司流动资金的 5,393.25 万元外，金华康恩贝阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目募集后承诺投资金额 5,900 万元，报告期内，该项目共投入募集资金 43.03 万元，累计投入募集资金 413.63 万元。

2、经 2009 年 2 月 25 日公司第六届董事会第四次会议审议，同意公司在保障募集资金使用计划的前提下，继续安排不超过 3,000 万元的部分闲置募集资金暂作短期流动资金

周转使用。到期后，经 2009 年 8 月 5 日公司第六届董事会第五次会议审议，同意公司在保障募集资金使用计划的前提下，继续安排不超过 1,100 万元的部分闲置募集资金暂作短期流动资金周转使用，期限自该次董事会决议日起至 2010 年 2 月 5 日止。该部分闲置募集资金已于 2010 年 2 月 5 日全部按期归还募集资金专用账户。

监事会认为：报告期内，公司严格按照中国证监会、上海证券交易所及公司《募集资金使用管理办法》的有关规定管理和使用募集资金，使用情况符合已披露的募投项目；部分闲置募集资金暂作短期流动资金使用的审批程序合法合规。

3、公司募集资金的变更情况：经 2009 年 5 月 25 日公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司全资子公司浙江康恩贝三江医药有限公司将原首次公开发行募集资金计划投入三江医药公司 GSP 改造项目的 1,000 万元用途变更为用于补充三江医药公司的营运资金。

监事会对此变更情况发表意见：停止实施三江医药公司 GSP 改造项目，将该部分募集资金变更为三江医药公司的营运资金有利于募集资金的合理利用，尽快、充分发挥募集资金作用，促进三江医药公司进一步发展。本次募集资金变更的审议程序合法合规，不会损害公司及公司股东的利益。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

1、公司收购资产情况：

2009 年 5 月，公司受让了控股股东康恩贝集团有限公司持有的江西天施康中药股份有限公司（以下简称：“江西天施康”）8%计 800 万股股份；2009 年 8 月，公司全资子公司浙江天保药材发展有限公司分别受让金圆控股集团有限公司持有的江西天施康 1088 万股股份和兰溪双牛大酒店有限责任公司持有的江西天施康 200 万股股份，合计受让股份为 1288 万股，占江西天施康总股本的 12.88%。

2、公司出售资产情况：

2009 年 2 月，公司向关联方云南希陶绿色药业股份有限公司转让了公司下属子公司浙江康恩贝植物提取物有限公司所持的云南希尔康制药有限公司 90%股权。

监事会认为：公司收购和出售资产的行为能够按照《公司章程》及有关规定办理，涉及到关联交易的事项均是在双方平等自愿、协商一致的基础上形成的，关联交易表决程序符合相关法律、法规和公司章程规定，执行了关联董事回避制度，符合市场交易原则，没有发现内幕交易和损害公司及股东的权益的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易的决策程序符合法律法规和上海证券交易所《股票上市规则》的规定，关联董事已按有关规定回避表决，程序合法；交易价格按市场原则确定，价格公允，体现了公平、公正原则，没有损害公司及其他股东的利益。本年度公司与关联股东发生的日常关联交易，价格合理公允，没有损害非关联股东的权益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	513,823.32
合计					/			513,823.32

2009年8月5日，公司六届董事会第五次会议决议，同意公司在严格控制风险的前提下安排限额不超过人民币4,500万元的自有资金投资股票一级市场申购新股，决议有效期一年。报告期末无股票余额。

2、持有非上市金融企业股权情况

公司持有兰溪市兰信小额贷款有限公司30%股权。该公司成立于2008年12月24日，现注册资本12000万元人民币。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
康恩贝集团有限公司	江西天施康中药股份有限公司 8%股权	2009年5月8日	2,000.00	177.43		是	双方协商	是	是	1.75	母公司
金圆控股集团有限公司	江西天施康中药股份有限公司 10.88%股权	2009年8月13日	2,828.80	159.26		否	双方协商	是	是	1.57	
兰溪双牛大酒店有限责任公司	江西天施康中药股份有限公司 2%股权	2009年8月13日	520.00	29.28		否	双方协商	是	是	0.29	

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
云南希陶绿色药业股份有限公司	云南希陶绿色药业股份有限公司 90%股权	2009年3月9日	1,622.29	-16.89	0	是	双方协商	是	是	0	母公司的控股子公司

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

公司子公司	关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场价格差异较大的原因
杭州康恩贝制药有限公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	销售	药品	协议价		2,673,900.00	0.2	货币结算		与市场价格基本相符
金华康恩贝生物制药有限公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	销售	药品	协议价		49,534,723.99	3.55	货币结算		与市场价格基本相符
浙江康恩贝医疗保健品公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	销售	药品	协议价		75,369.06	0	货币结算		与市场价格基本相符
江西天施康弋阳制药有限公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	销售	药品	协议价		55,358,435.90	3.97	货币结算		与市场价格基本相符
江西天施康中药股份有限公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	销售	药品	协议价		8,131,956.27	0.58	货币结算		与市场价格基本相符
浙江康恩贝三江医药有限公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	采购	药品	协议价		6,349,269.29	1.07	货币结算		与市场价格基本相符
兰溪康恩贝大药房连锁有限公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	采购	药品	协议价		16,582.59	0	货币结算		与市场价格基本相符
合计							122,140,237.10				

说明: 2009年7月22日康恩贝集团公司的子公司康恩贝中药公司收购了英诺珐公司全部股权, 故从2009年7月22日开始, 本公司与英诺珐之间的交易构成关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
康恩贝集团有限公司	母公司	收购股权	江西天施康中药股份有限公司 8% 股权	双方协商	2004.41	未评估	2,000.00		货币结算	
云南希陶绿色药业股份有限公司	母公司的控股子公司	股权转让	云南希尔康制药有限公司 90% 股权	双方协商	1622.29	未评估	1,622.29		货币结算	

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	本公司	浙江巨化股份有限公司	5,450.00	2008年5月29日	2008年5月29日	2011年5月16日	连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								14,600.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								5,450.00					
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								17,400.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								8,100.00					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）								13,550.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）								13.59					
其中：													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								2,100.00					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								2,100.00					

上述担保事项均经过公司股东大会审议批准。报告期末担保总额为 13,550.00 万元，占公司期末合并报表股东权益的比例为 13.59%。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

2007年6月11日，本公司控股子公司浙江康恩贝医药销售有限公司与九州通集团有限公司为了共同开发市场，利用康恩贝强大的品牌营销能力与丰富的产品资源，利用九州通集团有限公司强大的分销能力与网络扩张能力，本着互惠互利的原则，经协商达成一致，

签署了战略合作框架性协议《康恩贝与九州通战略合作协议》，协议期限自 2007 年 6 月 11 日至 2010 年 6 月 10 日，在协议合作期限内，合作销售总金额约 4 亿元人民币。本报告期内，销售公司向九州通销售公司产品共计 5055.9 万元（含税）。

（七）承诺事项履行情况

公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

1、本公司控股股东康恩贝集团有限公司在公司股改方案中作出特别承诺：

（1）其持有的浙江康恩贝制药股份有限公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在六十个月内不上市交易或者转让；在六十个月期满后十二个月内出售数量不超过康恩贝股份公司股份总数比例的百分之五，在期满后二十四个月内不超过百分之十。

（2）在上述六十个月锁定期满后的二十四个月内，在遵守上述承诺的前提下，只有价格高于 10.8 元/股（若期间有派息、送股、资本公积转增股本、配股、增发、发行可转换债券后转股等事项，则对该价格做相应调整。根据公司 2005 年度、2006 年度、2007 年度和 2008 年度的利润分配和资本公积金转增股方案实施情况，该价格相应调整后为 5.49 元/股）时，康恩贝集团有限公司才能通过证券交易所挂牌交易方式在 A 股市场出售康恩贝股份公司的股票。

2、公司控股股东康恩贝集团有限公司于 2001 年 7 月就不从事同业竞争向本公司作出承诺，承诺在作为股份公司控股股东期间，不以任何方式直接或间接从事与股份公司及其控股子公司的业务构成同业竞争的任何活动。报告期内，康恩贝集团有限公司没有违反上述承诺的事项。

3、2007 年 9 月，经中国证监会审核批准，公司采取非公开发行股票方式向康恩贝集团有限公司发行了 42,800,000 股股份（2008 年公司实施了 2007 年度利润分配及资本公积转增股本方案，该部分股份增加到 77,040,000 股）。根据中国证监会的有关规定和康恩贝集团有限公司的承诺，该部分股份将自发行结束之日起三十六个月内不得转让，其可上市交易的时间为 2010 年 9 月 13 日。

报告期内或持续到本报告期，康恩贝集团有限公司严格根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定严格履行承诺，未有违反承诺的情况。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	浙江天健东方会计师事务所有限公司	天健会计师事务所有限公司

2009 年 11 月 24 日，因业务发展需要，公司财务审计机构浙江天健东方会计师事务所有限公司合并了开元信德会计师事务所，合并后的名称变更为天健会计师事务所有限公司。因此，公司 2009 年度审计机构名称变更为“天健会计师事务所有限公司”，聘期至公司 2009 年度股东大会召开日止。

2009 年度公司向天健会计师事务所支付审计服务费 57 万元。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

2009 年 12 月 31 日公司六届董事会 2009 年第十次临时会议决议，鉴于公司 2008 年 8 月经股东大会决议并向中国银行间市场交易商协会提出申请发行不超过人民币 3 亿元短期融资券之后，国内经济和金融形势与政策等发生较大变化，发行短期融资券已无现实必要，同意公司终止发行短期融资券的工作。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于公司土地收储事项签订新《补充协议》的公告	上海证券报 C14 版, 中国证券报 D016 版	2009 年 1 月 5 日	www. sse. com. cn
关于公司股东股份减持的公告	上海证券报 C9 版, 中国证券报 B02 版	2009 年 1 月 8 日	www. sse. com. cn
公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 C9 版, 中国证券报 D023 版	2009 年 1 月 16 日	www. sse. com. cn
公司六届董事会 2009 年第一次临时会议决议公告	上海证券报 28 版, 中国证券报 D023 版	2009 年 1 月 17 日	www. sse. com. cn
关联交易公告	上海证券报 28 版, 中国证券报 D023 版	2009 年 1 月 17 日	www. sse. com. cn
公司六届董事会第四次会议决议公告暨召开公司 2008 年度股东大会的通知	上海证券报 38 版, 中国证券报 C071 版	2009 年 2 月 28 日	www. sse. com. cn
公司六届监事会第四次会议决议公告	上海证券报 38 版, 中国证券报 C071 版	2009 年 2 月 28 日	www. sse. com. cn
2008 年日常关联交易公告	上海证券报 38 版, 中国证券报 C071 版	2009 年 2 月 28 日	www. sse. com. cn
公司 2008 年年度报告及摘要	上海证券报 38 版, 中国证券报 C071 版	2009 年 2 月 28 日	www. sse. com. cn
公司关于增加 2008 年度股东大会临时提案的公告	上海证券报 C16 版, 中国证券报 A23 版	2009 年 3 月 11 日	www. sse. com. cn

公司 2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 C3 版, 中国证券报 B02 版	2009 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
公司六届董事会 2009 年第二次临时会议决议公告	上海证券报 C32 版, 中国证券报 D056 版	2009 年 3 月 25 日	www. sse. com. cn
公司股东股权质押情况公告	上海证券报 232 版, 中国证券报 C005 版	2009 年 3 月 28 日	www. sse. com. cn
公司 2009 年第一季度报告	上海证券报 C91 版, 中国证券报 D055 版	2009 年 4 月 22 日	www. sse. com. cn
公司股东股权质押情况公告	上海证券报 C8 版, 中国证券报 B22 版	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
公司 2008 年度分红派息实施公告	上海证券报 C8 版, 中国证券报 B02 版	2009 年 5 月 7 日	www. sse. com. cn
公司六届董事会 2009 年第四次临时会议决议公告暨召开公司 2009 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报 24 版, 中国证券报 C003 版	2009 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn
公司六届监事会 2009 年第二次临时会议决议公告	上海证券报 24 版, 中国证券报 C003 版	2009 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn
公司关联交易公告 (受让集团的天施康股份)	上海证券报 24 版, 中国证券报 C003 版	2009 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn
公司变更募集资金用途公告	上海证券报 24 版, 中国证券报 C003 版	2009 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn
公司 2009 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 C14 版, 中国证券报 B07 版	2009 年 5 月 26 日	www. sse. com. cn
公司六届董事会 2009 年第五次临时会议决议公告暨召开公司 2009 年第三次临时股东大会的通知	上海证券报 C22 版, 中国证券报 A15 版	2009 年 6 月 5 日	www. sse. com. cn
公司 2009 年第三次临时股东大会决议公告	上海证券报 C17 版, 中国证券报 D014 版	2009 年 6 月 23 日	www. sse. com. cn
公司股东股份转让提示性公告	上海证券报 C6 版, 中国证券报 D003 版	2009 年 7 月 9 日	www. sse. com. cn
简式权益变动报告书 (减少)	上海证券报 C6 版, 中国证券报 D003 版	2009 年 7 月 9 日	www. sse. com. cn
简式权益变动报告书 (增加)	上海证券报 C6 版, 中国证券报 D003 版	2009 年 7 月 9 日	www. sse. com. cn
公司六届董事会第五次会议决议公告暨召开公司 2009 年第四次临时股东大会的通知	上海证券报 17 版, 中国证券报 C018 版	2009 年 8 月 8 日	www. sse. com. cn
公司六届监事会第五次会议决议公告	上海证券报 17 版, 中国证券报 C018 版	2009 年 8 月 8 日	www. sse. com. cn
公司 2009 年新增日常关联交易公告	上海证券报 17 版, 中国证券报 C018 版	2009 年 8 月 8 日	www. sse. com. cn
公司 2009 年半年度报告及摘要	上海证券报 17 版, 中国证券报 C018 版	2009 年 8 月 8 日	www. sse. com. cn
公司六届董事会 2009 年第六次临时会议决议公告	上海证券报 C8 版, 中国证券报 B02 版	2009 年 8 月 13 日	www. sse. com. cn
关于增加 2009 年第四次临时股东大会临时提案的公告	上海证券报 C91 版, 中国证券报 A23 版	2009 年 8 月 18 日	www. sse. com. cn

关于公司及下属子公司产品进入《国家基本药物目录》的提示性公告	上海证券报 C76 版, 中国证券报 A11 版	2009 年 8 月 21 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年第四次临时股东大会决议公告	上海证券报 C131 版, 中国证券报 B03 版	2009 年 8 月 26 日	www.sse.com.cn
公司关于控股股东一致行动人增持本公司股份实施情况的公告	上海证券报 17 版, 中国证券报 C010 版	2009 年 10 月 10 日	www.sse.com.cn
公司关于重大事项暨停牌公告	上海证券报 B104 版, 中国证券报 B05 版	2009 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
公司六届董事会 2009 年第七次临时会议决议公告	上海证券报 B48 版, 中国证券报 D038 版	2009 年 10 月 30 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年第三季度报告	上海证券报 B48 版, 中国证券报 D038 版	2009 年 10 月 30 日	www.sse.com.cn
公司六届董事会 2009 年第八次临时会议决议公告	上海证券报 49 版, 中国证券报 C006 版	2009 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
公司关于前次募集资金使用情况的报告	上海证券报 49 版, 中国证券报 C006 版	2009 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年度非公开发行股票预案	上海证券报 49 版, 中国证券报 C006 版	2009 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
公司关于会计师事务所名称变更的公告	上海证券报 B16 版, 中国证券报 B04 版	2009 年 11 月 24 日	www.sse.com.cn
关于公司及子公司部分产品进入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》(2009 年版)的公告	上海证券报 B24 版, 中国证券报 D009 版	2009 年 12 月 4 日	www.sse.com.cn
关于公司被认定为第三批创新型试点企业的公告	上海证券报 B24 版, 中国证券报 D009 版	2009 年 12 月 4 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会 2009 年第九次临时会议决议公告	上海证券报 B9 版, 中国证券报 A18 版	2009 年 12 月 9 日	www.sse.com.cn
召开公司 2009 年第五次临时股东大会通知	上海证券报 B9 版, 中国证券报 A18 版	2009 年 12 月 9 日	www.sse.com.cn
公司召开 2009 年第五次临时股东大会提示性公告	上海证券报 18 版, 中国证券报 C004 版	2009 年 12 月 21 日	www.sse.com.cn
公司有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 B14 版, 中国证券报 D007 版	2009 年 12 月 25 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年第五次临时股东大会决议公告	上海证券报 B14 版, 中国证券报 D007 版	2009 年 12 月 25 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师林国雄、钱仲先审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

天健审〔2010〕555 号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称康恩贝公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是康恩贝公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，康恩贝公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了康恩贝公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 林国雄

中国·杭州

中国注册会计师 钱仲先

报告日期：2010 年 2 月 25 日

(二) 财务报表

合并资产负债表 2009 年 12 月 31 日

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		316,340,031.15	360,460,397.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			64,048.86
应收票据		143,792,860.32	98,131,591.47
应收账款		220,676,655.66	130,505,969.85
预付款项		36,930,018.02	32,989,499.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		50,923,891.01	49,280,492.10
买入返售金融资产			
存货		208,785,016.38	176,909,072.50
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		70,776.75	
流动资产合计		977,519,249.29	848,341,072.20
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			600,000.00
长期应收款			
长期股权投资		116,200,901.85	162,211,823.48
投资性房地产			
固定资产		599,160,249.73	453,577,969.54
在建工程		16,829,971.46	9,245,027.61
工程物资		20,000.00	
固定资产清理		1,932,617.55	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		170,739,775.75	83,790,679.48
开发支出		1,885,536.33	265,444.44
商誉		28,192,860.13	1,273,995.61
长期待摊费用		593,213.64	292,459.05
递延所得税资产		15,110,286.94	9,665,367.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		950,665,413.38	720,922,766.26
资产总计		1,928,184,662.67	1,569,263,838.46
流动负债:			
短期借款		397,750,000.00	416,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		2,540,000.00	
应付账款		128,799,221.97	118,619,672.54
预收款项		13,001,132.36	6,892,161.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		26,891,656.38	17,210,157.36
应交税费		27,375,059.56	15,677,527.83
应付利息			
应付股利		4,776,889.23	4,357,624.21
其他应付款		102,041,113.42	53,290,347.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00
其他流动负债		16,493,027.78	5,203,000.00
流动负债合计		719,668,100.70	647,750,491.23
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		626,530.74	623,980.54
专项应付款		4,800,000.00	1,230,000.00
预计负债			
递延所得税负债		5,669,175.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,095,706.49	1,853,980.54
负债合计		780,763,807.19	649,604,471.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		324,000,000.00	324,000,000.00
资本公积		325,963,530.33	306,677,123.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		85,395,450.62	75,931,848.51
一般风险准备			
未分配利润		261,943,164.38	204,548,503.57
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		997,302,145.33	911,157,475.21
少数股东权益		150,118,710.15	8,501,891.48
所有者权益合计		1,147,420,855.48	919,659,366.69
负债和所有者权益总计		1,928,184,662.67	1,569,263,838.46

公司法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		125,174,718.65	173,079,880.84
交易性金融资产			64,048.86
应收票据		22,435,312.57	29,115,559.48

应收账款		62,745,177.20	65,642,153.54
预付款项		26,096,837.88	22,346,419.97
应收利息			
应收股利		33,400,000.00	2,000,000.00
其他应收款		57,159,879.12	118,783,281.08
存货		46,651,892.25	32,931,674.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		373,663,817.67	443,963,018.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		770,445,120.81	586,072,557.49
投资性房地产			
固定资产		193,186,127.81	194,007,948.54
在建工程		1,638,723.49	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,965,693.28	27,423,351.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,594,165.65	1,346,855.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		991,829,831.04	808,850,713.52
资产总计		1,365,493,648.71	1,252,813,731.82
流动负债：			
短期借款		225,000,000.00	240,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		26,676,047.57	56,193,179.01
预收款项		397,715.93	173,990.01
应付职工薪酬		12,361,903.49	10,643,379.26
应交税费		4,359,585.10	4,950,061.85
应付利息			
应付股利		4,376,353.79	4,016,014.58
其他应付款		78,554,784.21	16,211,691.79
一年内到期的非流动			10,000,000.00

负债			
其他流动负债		8,896,000.00	3,153,000.00
流动负债合计		360,622,390.09	345,341,316.50
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,000,000.00	
负债合计		375,622,390.09	345,341,316.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		324,000,000.00	324,000,000.00
资本公积		381,541,603.78	381,541,603.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,474,827.16	49,463,391.89
一般风险准备			
未分配利润		225,854,827.68	152,467,419.65
所有者权益（或股东权益）合计		989,871,258.62	907,472,415.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,365,493,648.71	1,252,813,731.82

公司法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

合并利润表

2009 年 1—12 月

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,406,541,578.20	1,094,915,749.25
其中：营业收入		1,406,541,578.20	1,094,915,749.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,317,948,861.60	1,045,383,360.16
其中：营业成本		606,602,979.62	515,962,706.64
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		17,062,232.37	13,234,123.47
销售费用		541,433,879.02	387,878,615.10
管理费用		120,464,586.20	96,272,568.75
财务费用		22,570,104.28	28,523,244.68
资产减值损失		9,815,080.11	3,512,101.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		98,266.78	-793,374.83
投资收益（损失以“－”号填列）		15,893,540.09	-5,089,928.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,359,430.02	6,713,117.52
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		104,584,523.47	43,649,085.48
加：营业外收入		23,368,779.65	66,706,943.52
减：营业外支出		5,833,920.05	2,598,879.54
其中：非流动资产处置损失		1,444,876.60	78,704.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		122,119,383.07	107,757,149.46
减：所得税费用		16,917,979.92	15,152,587.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		105,201,403.15	92,604,561.78
归属于母公司所有者的净利润		101,216,594.52	91,973,561.46
少数股东损益		3,984,808.63	631,000.32
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.28
（二）稀释每股收益		0.31	0.28
七、其他综合收益		23,204,962.52	75,423.60
八、综合收益总额		128,406,365.67	92,679,985.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		124,421,557.04	92,047,242.77
归属于少数股东的综合收益总额		3,984,808.63	632,742.61

公司法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

母公司利润表

2009 年 1—12 月

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		325,558,303.73	281,739,729.48
减:营业成本		131,419,409.39	120,120,705.62
营业税金及附加		4,549,926.37	4,255,054.74
销售费用		117,081,976.03	93,418,890.32
管理费用		32,309,636.62	32,505,033.49
财务费用		11,662,523.07	15,835,087.04
资产减值损失		3,385,709.84	2,327,213.60
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		98,266.78	-793,374.83
投资收益(损失以“—”号填列)		92,891,393.25	39,130,482.28
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		11,353,343.28	2,757,130.53
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		118,138,782.44	51,614,852.12
加:营业外收入		4,725,985.73	43,137,255.61
减:营业外支出		601,879.69	360,774.88
其中:非流动资产处置损失		245,924.66	21,709.85
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		122,262,888.48	94,391,332.85
减:所得税费用		984,045.18	4,276,980.15
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		121,278,843.30	90,114,352.70
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.37	0.28
(二)稀释每股收益		0.37	0.28
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		121,278,843.30	90,114,352.70

公司法定代表人:胡季强 主管会计工作负责人:陈岳忠 会计机构负责人:陈岳忠

合并现金流量表

2009 年 1—12 月

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,348,971,080.73	1,197,896,549.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		13,328,678.04	12,803,470.24
收到其他与经营活动有关的现金		48,645,299.64	21,258,621.40
经营活动现金流入小计		1,410,945,058.41	1,231,958,641.24
购买商品、接受劳务支付的现金		450,746,573.84	510,123,585.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		149,217,670.76	118,909,786.03
支付的各项税费		173,153,633.08	156,679,310.58
支付其他与经营活动有关的现金		484,433,281.27	347,690,631.48
经营活动现金流出小计		1,257,551,158.95	1,133,403,313.71
经营活动产生的现金流量净额		153,393,899.46	98,555,327.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,981,582.27	81,726,382.70
取得投资收益收到的现金		3,948,131.98	16,263,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		542,705.02	56,443,229.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,814,516.75	19,384,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,286,936.02	173,818,311.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,321,424.79	81,119,076.06
投资支付的现金		29,018,380.00	97,868,586.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,140,584.64	22,031,413.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,480,389.43	201,019,075.06
投资活动产生的现金流量净额		-79,193,453.41	-27,200,763.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	150,000.00
取得借款收到的现金		489,600,000.00	564,400,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		494,600,000.00	564,550,000.00
偿还债务支付的现金		540,350,000.00	591,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,347,605.04	57,881,915.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,070,000.00	600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		613,697,605.04	649,461,915.79
筹资活动产生的现金流量净额		-119,097,605.04	-84,911,915.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,792.31	-894,855.50
五、现金及现金等价物净增加额		-44,882,366.68	-14,452,206.94
加：期初现金及现金等价物余额		360,460,397.83	374,912,604.77
六、期末现金及现金等价物余额		315,578,031.15	360,460,397.83

公司法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,024,451.40	274,508,978.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,576,915.36	4,676,516.39
经营活动现金流入小计		407,601,366.76	279,185,495.21
购买商品、接受劳务支付的现金		143,067,896.32	72,449,062.93
支付给职工以及为职工支付的现金		34,631,652.50	25,767,477.31
支付的各项税费		46,023,718.60	61,599,818.09
支付其他与经营活动有关的现金		81,422,051.01	85,231,635.34
经营活动现金流出小计		305,145,318.43	245,047,993.67
经营活动产生的现金流量净额		102,456,048.33	34,137,501.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,725,037.76	360,289.22
取得投资收益收到的现金		63,900,000.00	43,367,222.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	47,801,555.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		74,124,308.37	19,384,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		141,774,346.13	110,913,967.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		20,322,570.60	59,062,085.13

支付的现金			
投资支付的现金		209,761,673.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			22,031,413.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		230,084,243.60	81,093,498.13
投资活动产生的现金流量净额		-88,309,897.47	29,820,469.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		304,000,000.00	363,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		304,000,000.00	363,400,000.00
偿还债务支付的现金		314,000,000.00	384,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,066,166.48	44,591,783.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		366,066,166.48	429,291,783.70
筹资活动产生的现金流量净额		-62,066,166.48	-65,891,783.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,853.43	-132,153.76
五、现金及现金等价物净增加额		-47,905,162.19	-2,065,966.68
加：期初现金及现金等价物余额		173,079,880.84	175,145,847.52
六、期末现金及现金等价物余额		125,174,718.65	173,079,880.84

公司法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	324,000,000.00	306,677,123.13			75,931,848.51		204,548,503.57		8,501,891.48	919,659,366.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	324,000,000.00	306,677,123.13			75,931,848.51		204,548,503.57		8,501,891.48	919,659,366.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		19,286,407.20			9,463,602.11		57,394,660.81		141,616,818.67	227,761,488.79
（一）净利润							101,216,594.52		3,984,808.63	105,201,403.15
（二）其他综合收益		18,683,294.12			452,166.84		4,069,501.56			23,204,962.52

上述(一)和(二)小计		18,683,294.12			452,166.84		105,286,096.08		3,984,808.63	128,406,365.67
(三)所有者投入和减少资本		603,113.08							137,632,010.04	138,235,123.12
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		603,113.08							137,632,010.04	138,235,123.12
(四)利润分配					9,011,435.27		-47,891,435.27			-38,880,000.00
1.提取盈余公积					9,011,435.27		-9,011,435.27			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-38,880,000.00			-38,880,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	324,000,000.00	325,963,530.33			85,395,450.62		261,943,164.38		150,118,710.15	1,147,420,855.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,000,000.00	414,603,441.82			70,251,902.46		181,254,888.16		8,632,758.50	854,742,990.94
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	180,000,000.00	414,603,441.82			70,251,902.46		181,254,888.16		8,632,758.50	854,742,990.94
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	144,000,000.00	-107,926,318.69			5,679,946.05		23,293,615.41		-130,867.02	64,916,375.75
(一)净利润							91,973,561.46		631,000.32	92,604,561.78
(二)其他综合收益		73,681.31							1,742.29	75,423.60
上述(一)和(二)小计		73,681.31					91,973,561.46		632,742.61	92,679,985.38

(三)所有者投入和减少资本								150,000.00	150,000.00
1. 所有者投入资本								150,000.00	150,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配				5,679,946.05		-32,679,946.05		-913,609.63	-27,913,609.63
1. 提取盈余公积				5,679,946.05		-5,679,946.05			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-27,000,000.00		-913,609.63	-27,913,609.63
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	144,000,000.00	-108,000,000.00						-36,000,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,000,000.00	-108,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	36,000,000.00							-36,000,000.00	
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	324,000,000.00	306,677,123.13			75,931,848.51		204,548,503.57	8,501,891.48	919,659,366.69

公司法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

母公司所有者权益变动表 2009 年 1—12 月

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	324,000,000.00	381,541,603.78			49,463,391.89		152,467,419.65	907,472,415.32
加：会计政								

策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	324,000,000.00	381,541,603.78		49,463,391.89		152,467,419.65	907,472,415.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				9,011,435.27		73,387,408.03	82,398,843.30
(一)净利润						121,278,843.30	121,278,843.30
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						121,278,843.30	121,278,843.30
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配				9,011,435.27		-47,891,435.27	-38,880,000.00
1.提取盈余公积				9,011,435.27		-9,011,435.27	
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配						-38,880,000.00	-38,880,000.00
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六)专项储备							
1.本期提取							

2. 本期使用								
四、本期末余额	324,000,000.00	381,541,603.78			58,474,827.16		225,854,827.68	989,871,258.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	489,541,603.78			43,783,445.84		131,033,013.00	844,358,062.62
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,000,000.00	489,541,603.78			43,783,445.84		131,033,013.00	844,358,062.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	144,000,000.00	-108,000,000.00			5,679,946.05		21,434,406.65	63,114,352.70
(一)净利润							90,114,352.70	90,114,352.70
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							90,114,352.70	90,114,352.70
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					5,679,946.05		-32,679,946.05	-27,000,000.00
1.提取盈余公积					5,679,946.05		-5,679,946.05	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-27,000,000.00	-27,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	144,000,000.00	-108,000,000.00					-36,000,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	108,000,000.00	-108,000,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他	36,000,000.00						-36,000,000.00	
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	324,000,000.00	381,541,603.78			49,463,391.89		152,467,419.65	907,472,415.32

公司法定代表人:胡季强 主管会计工作负责人:陈岳忠 会计机构负责人:陈岳忠

浙江康恩贝制药股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为兰溪云山制药厂，成立于 1969 年，1990 年更名为浙江康恩贝制药公司。1992 年 6 月 5 日，经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）5 号文批准，将原浙江康恩贝制药公司改组为浙江康恩贝股份有限公司，并于 1993 年 1 月 9 日在浙江省工商行政管理局取得注册号为 14738561-1 的《企业法人营业执照》。1999 年 10 月 27 日，公司更名为浙江康恩贝制药股份有限公司，并换领了注册号为 330000 1000769 的《企业法人营业执照》。公司股票已于 2004 年 4 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。2008 年 6 月公司换领了注册号为 330000000010348 的《企业法人营业执照》。截至 2009 年 12 月 31 日，注册资本 324,000,000.00 元，股份总数 324,000,000 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通 A 股 155,329,601 股，无限售条件的流通 A 股 168,670,399 股。

本公司属制药行业。经营范围为：化学原料药、化学制剂、中成药，非酒精饮料，营养食品，蜂产品，医疗保健品，卫生材料及敷料的制造、销售；五金机械，通讯设备（不含无线通讯设备），仪器仪表，医疗器械，电脑软件，建筑材料，化工产品，纺织品，日用百货，家用电器，文化用品，健身器材，汽车配件的销售，技术咨询服务，进出口经营。主导产品：“前列康”牌普乐安片、“天保宁”牌银杏叶片、“康恩贝”牌肠炎宁、“珍视明”、“金奥康”、“阿乐欣”、“元邦”、“夏天无”等。

为便于表述，将本公司子公司及其他关联方公司简称如下：

公司全称	简称
浙江康恩贝医药销售有限公司	康恩贝销售公司
上海安康医药有限公司	上海安康公司
杭州康恩贝制药有限公司	杭州康恩贝公司
浙江康恩贝药品研究开发有限公司	研发公司
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	康恩贝保健品公司
云南西双版纳康恩贝铁皮石斛有限公司	西双版纳康恩贝公司
浙江康恩贝三江医药有限公司	三江医药公司
兰溪康恩贝大药房连锁有限公司	康恩贝大药房

浙江金华康恩贝生物制药有限公司	金华康恩贝公司
金华金康医药化工有限公司	金康医化公司
玉山县金康医药科技有限公司	玉山金康公司
浙江天保药材发展有限公司	天保发展公司
东台康恩贝植物有限公司	东台康恩贝公司
江西天施康中药股份有限公司	江西天施康公司
江西珍视明药业有限公司	珍视明公司
江西天施康医药贸易有限公司	天施康医贸公司
抚州贝尔医药包装有限公司	贝尔包装公司
江西天施康弋阳制药有限公司	弋阳制药公司
江西天施康天翔医药有限公司	天翔医药公司
东阳市康恩贝印刷包装有限公司	东阳包装公司
浙江佐力药业股份有限公司	佐力药业公司
浙江康恩贝集团养颜堂制药有限公司	养颜堂公司
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	兰信贷款公司
浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	天然药物研究公司
杭州法默凯医药科技有限公司	法默凯医药公司
鹰潭医药有限责任公司	鹰潭医药公司
康恩贝集团有限公司	康恩贝集团公司
浙江博康医药投资有限公司	博康公司
云南希陶绿色药业股份有限公司	云南希陶公司
云南希尔康制药有限公司	云南希尔康公司
浙江丰登化工股份有限公司	丰登化工公司
昆明康恩贝医药有限公司	昆明康恩贝公司
浙江英诺珐医药有限公司	英诺珐公司
浙江康恩贝中药有限公司	康恩贝中药公司
浙江康恩贝健康产品有限公司	健康产品公司

二、公司主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生

金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2. 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	
其他计提方法说明	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-40	3-5	4.85-2.38
机器设备	8-14	3-5	12.13-6.79
运输工具	5-12	3-5	19.40-7.92
电子及其他设备	5-12	3-5	19.40-7.92

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方

法计提在建工程减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
土地使用权	直线法摊销	50 年
专有技术	直线法摊销	10 年
软件	直线法摊销	10 年
商标权	直线法摊销	5 年
其他	直线法摊销	5 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，

确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十一）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净

额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	一般产品按 17% 的税率，中药材按 13% 的税率，计生用品按 0% 计缴。
营业税	应纳税营业额	服务业按 5%，研发公司的“四技”收入免征营业税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	康恩贝保健品公司、东阳包装公司、金康医化公司、天施康医贸公司、弋阳制药公司、天翔医药公司按 5% 计缴；贝尔包装公司不缴纳城建税；其他公司按 7% 计缴
教育费附加	应缴流转税税额	贝尔包装公司不缴纳教育费附加，其他公司按 3% 计缴
地方教育附加	应缴流转税税额	上海安康公司、玉山金康公司不缴纳地方教育费附加，其他公司按 2% 计缴；
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合发布的《关于认定恒生电子股份有限公司等 309 家企业为 2008 年第二批高新技术企业的通知》（浙科发高[2008]314 号），本公司被认定为 2008 年第二批高新技术企业，认定有效期三年，2009 年度为认定有效期第 2 年，按 15% 的税率征收企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合发布的《关于认定杭州科澜信息技术有限公司等 349 家企业为 2008 年第三批高新技术企

业的通知》（浙科发高[2008]336号），本公司子公司杭州康恩贝公司、金华康恩贝公司被认定为2008年第三批高新技术企业，认定有效期为3年，2009年度为认定有效期第2年，即杭州康恩贝公司、金华康恩贝公司按15%的税率征收企业所得税。

根据2009年1月16日江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局联合发布的《关于认定江西珍视明药业有限公司等61家企业为高新技术企业的通知》（赣科发[2009]1号），本公司子公司江西天施康公司、江西天施康公司的子公司珍视明公司被认定为2008年第一批高新技术企业，认定有效期3年，2009年为认定有效期第2年，即江西天施康公司、珍视明公司按15%的税率征收企业所得税。

贝尔包装公司系外商投资企业，该公司于2003年设立，自2005年度开始获利。根据《外商投资企业和外国企业所得税法》相关规定，该公司2007年至2009年减半征收企业所得税，企业所得税税率为12.5%。

康恩贝保健品公司系浙江省民政厅确认的社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）的规定，康恩贝保健品公司可享受：支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

2. 增值税

康恩贝保健品公司系浙江省民政厅确认的社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》（财税[2006]111号）、财政部、国家税务总局《关于进一步做好调整现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》（财税[2006]135号）和财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）的规定，康恩贝保健品公司销售产品的已交增值税，经税务主管部门审核后，2006年10月以后可享受即征即退的优惠政策。具体限额由县级以上税务机关根据单位所在区、县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）级人民政府批准的最低工资标准的6倍确定，但最高不得超过每人每年3.5万元。康恩贝保健品公司暂按3.5万元每人每月的标准享受上述税收优惠。对按照该规定取得的增值税退税收入，免征企业所得税。

3. 其他税（费）

根据鹰潭市工业园区地方税务局《鹰潭市工业园区地方税务局关于减免鹰潭天施康中药股份有限公司城镇土地使用税的批复》（鹰工地税发〔2009〕11号）、鹰潭市地方税务局直属分局《关于减免江西天施康中药股份有限公司二00九年度房产税、土地使用税的批复》（鹰地税直发〔2009〕50号），减免本公司子公司江西天施康公司2009年度房

产税 50%和土地使用税 50%，共计减免本公司 2009 年度房产税 29,023.07 元、土地使用税 215,319.27 元。

根据贵溪市地方税务局《贵溪市地方税务局关于减免江西天施康中药股份有限公司贵溪分公司 2009 年度房产税、土地使用税的批复》（贵地税发〔2009〕59 号），减免江西天施康公司贵溪分公司 2009 年度房产税 50%和土地使用税 50%，即减免 2009 年度房产税 14,723.73 元、城镇土地使用税 3,774.67 元。

根据余江县地方税务局《关于减免江西天施康中药股份有限公司余江分公司 2009 年度房产税和城镇土地使用税的批复》（余地税发〔2009〕49 号），减免江西天施康公司余江分公司 2009 年度房产税 50%和土地使用税 50%，即减免 2009 年度房产税 80,003.37 元、城镇土地使用税 214,093.66 元。

根据杭州地方税务局(滨江)税务分局关于减免税(费)批复，批准文号为(杭地税){减免}200900816 号、(浙地税政){2009}2288 号、杭地税高新{2009}129 号,减免杭州康恩贝公司 2009 年 1 月 1 日到 2009 年 12 月 31 日的房产税 498,451.99 元、城镇土地使用税 388,440.00 元、2008 年度水利建设专项资金给予减免 34,153.56 元。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 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
天保发展公司	有限责任公司	浙江兰溪	制造业	5,000 万元	中药材、银杏的研究、种植及技术咨询，农产品的种植、销售，银杏叶的收购、粗加工及销售。（凡涉及前置审批或专项许可证的凭相关有效证件经营）
金康医化公司	有限责任公司	浙江武义	制造业	200 万元	化工、医药原料中间体的生产、销售、开发
康恩贝大药房	有限责任公司	浙江兰溪	商业	50 万元	处方药与非处方药（中药材、中药饮片、中成药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、二类精神药品）零售（有效期至 2014 年 12 月 8 日）；保健食品零售（有效期至 2012 年 5 月 28 日）。第一类及不需前置审批的部分第二类医疗器械经营；计生用品、护肤美容品购销。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）
玉山金康公司	有限责任公司	江西玉山	制造业	200 万元	化工、医药原料中间体的开发、生产、销售
东台康恩贝公司	有限责任公司	江苏盐城	制造业	60 万元	银杏叶收购、加工（不得进行深加工）、销售。
东阳包装公司	有限责任公司	浙江东阳	制造业	2,500 万元	包装装潢、其他印刷品印刷；包装材料的设计、生产与销售
西双版纳康恩贝公司	有限责任公司	云南西双版纳	制造业	500 万元	铁皮石斛和其他石斛、中药材的种植、研制、开发、收购、应用、销售及技术服务

(续上表)

子公司全称	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
天保发展公司	50,000,000.00		100.00	100.00	是
金康医化公司	2,469,638.90		97.69	100.00	是
康恩贝大药房	450,000.00		72.00	90.00	是
玉山金康公司	2,000,000.00		97.69	100.00	是
东台康恩贝公司	450,000.00		75.00	75.00	是
东阳包装公司	6,000,000.00		60.00	60.00	是
西双版纳康恩贝公司	4,000,000.00		80.00	80.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天保发展公司			
金康医化公司[注 1]			
康恩贝大药房[注 2]	244,103.28		
玉山金康公司[注 3]			
东台康恩贝公司[注 4]	184,619.42		
东阳包装公司	3,984,088.83		
西双版纳康恩贝公司[注 5]	998,174.12		

[注 1]: 本公司通过金华康恩贝公司间接持有金康医化公司 100%的股权。

[注 2]: 本公司通过三江医药公司间接持有康恩贝大药房 90%的股权。

[注 3]: 本公司通过金康医化公司间接持有玉山金康公司 100%的股权。

[注 4]: 本公司通过天保发展公司间接持有东台康恩贝公司 75%的股权。

[注 5]: 本公司通过康恩贝保健品公司持有西双版纳康恩贝公司 80%的股权。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
康恩贝保健品公司	有限责任公司	浙江兰溪	制造业	3,500 万元	天然植物的种植、植物提取；植物提取物、口服液的制造及销售（涉及专项审批的凭许可证开展经营活动）。
金华康恩贝公司	有限责任公司	浙江金华	制造业	6,500 万元	片剂、胶囊剂、粉针剂、原料药生产及出口、本企业生产、科研所需的原辅材料和

					相关器械以及技术的进出口业务、医药化工中间体制造、销售、医药实业投资、生物技术开发服务；凡涉及许可证和专项审批的凭证件经营
康恩贝销售公司	有限责任公司	浙江杭州	商业	5,000 万元	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品销售；定型包装食品，保健食品批发及零售。一般经营项目：技术咨询服务。
杭州康恩贝公司	有限责任公司	浙江杭州	制造业	16,000 万元	制造：片剂、胶囊剂、颗粒剂；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外、法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。
研发公司	有限责任公司	浙江杭州	药品研发	1,500 万元	医药技术、营养食品及饮料的技术开发、咨询、成果转让。

(续上表)

子公司全称	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
康恩贝保健品公司[注 1]	73,057,978.69		100.00	100.00	是
金华康恩贝公司	206,978,376.94		97.69	97.69	是
康恩贝销售公司	56,894,313.44		100.00	100.00	是
杭州康恩贝公司	219,223,300.00		100.00	100.00	是
研发公司[注 2]	12,743,019.09		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
康恩贝保健品公司[注 1]			
金华康恩贝公司	5,482,019.96		
康恩贝销售公司			
杭州康恩贝公司			
研发公司[注 2]			

[注 1] 本公司通过杭州康恩贝公司持有康恩贝保健品公司 100%的股权。

[注 2] 本公司通过杭州康恩贝公司持有研发公司 100%的股权。

3. 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
三江医药公司	有限责任公司	浙江兰溪	商业	680 万元	化学原料药、化学药制剂、中药材、中成药、生化药品、抗生素、营养滋补品、畜用药、医疗器械购销。
上海安康公司	有限责任公司	上海市	商业	500 万元	中成药（含参茸银耳）、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品批发，医疗器械销售，生物制药、生物制品专业领域内的八技服务。

江西天施康公司	股份有限公司	江西鹰潭	制造业	10,000 万元	医药片剂(含头孢菌素类)、胶囊剂(含头孢菌素)、颗粒剂、糖浆剂、口服液、小容量注射剂、滴丸剂、茶剂、合剂、口服溶液剂(以上项目国家有规定的除外)。
珍视明公司	有限责任公司	江西抚州	制造业	6,500 万元	滴眼剂、滴鼻剂、滴耳剂,喷雾剂,凝胶剂、洗眼剂的生产、开发、销售。
天施康医贸公司	有限责任公司	江西鹰潭	商业	500 万元	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的销售。
弋阳制药公司	有限责任公司	江西弋阳	制造业	4,500 万元	医药片剂、胶囊剂生产销售。
天翔医药公司	有限责任公司	江西弋阳	商业	500 万元	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的销售。
贝尔包装公司	有限责任公司	江西抚州	制造业	1,000 万港币	药品内外包装生产和销售。

(续上表)

子公司全称	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海安康公司	5,983,600.00		100.00	100.00	是
三江医药公司	15,158,215.20		80.00	80.00	是
江西天施康公司	122,188,000.00		50.88	50.88	是
珍视明公司	65,054,000.00		50.88	100.00	是
天施康医贸公司	4,000,000.00		40.704	80.00	是
弋阳制药公司	45,708,000.00		50.88	100.00	是
天翔医药公司	5,000,000.00		50.88	100.00	是
贝尔包装公司	11,561,300.00		30.528	60.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海安康公司			
三江医药公司[注 1]	3,483,921.15		
江西天施康公司	127,256,142.96		
珍视明公司[注 2]			
天施康医贸公司[注 3]	1,196,820.55		
弋阳制药公司[注 4]			
天翔医药公司[注 5]			
贝尔包装公司[注 6]	7,288,819.88		

[注 1]: 本公司通过杭州康恩贝公司持有三江医药公司 80%的股权。

[注 2]: 本公司通过江西天施康公司持有珍视明公司 100%的股权。

[注 3]: 本公司通过江西天施康公司持有天施康医贸公司 80%的股权。

[注 4]：本公司通过江西天施康公司持有弋阳制药公司 100%的股权。

[注 5]：本公司通过弋阳制药公司持有天翔药业公司 100%的股权。

[注 6]：本公司通过天施康公司持有贝尔包装公司 60%的股权。

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1) 本期公司与杭州胜业印刷有限公司共同出资设立东阳包装公司，于 2009 年 8 月 6 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330783000038599 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 2,500 万元，公司出资 1,500 万元，占其注册资本的 60%。按该公司章程、协议规定第一期出资为 1,000 万元，本公司已出资 600 万元，占其实收资本的 60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 本公司子公司康恩贝保健品公司与刘家彬共同出资设立西双版纳康恩贝公司，于 2009 年 9 月 22 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 632822000003280 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本为 500 万元，本公司已出资 400 万元，占注册资本的 80%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与康恩贝集团公司于 2009 年 5 月 8 日签订的《股权转让协议》，并经公司第六届董事会 2009 年第四次临时会议决议通过，本公司以协议价计 2,000 万元受让康恩贝集团公司持有的江西天施康公司 8%股权。本公司已分别于 2009 年 5 月 14 日、8 月 26 日支付股权转让款 1,020 万元、980 万元，并办理了相应的财产权交接手续。

根据天保发展公司与金圆控股集团有限公司、兰溪双牛大酒店有限公司于 2009 年 8 月 13 日签订的《股权转让协议》，并经公司第六届董事会 2009 年第六次临时会议决议通过，本公司全资子公司天保发展公司以协议价计 3,348.80 万元分别受让金圆控股集团有限公司持有的江西天施康公司 10.88%股权和兰溪双牛大酒店有限公司持有的江西天施康公司 2%股权，股权转让基准日为 2009 年 7 月 31 日。天保发展公司已于 2009 年 8 月 14 日支付股权转让款 1,707.888 万元、8 月 20 日支付股权转让款 254.80 万元及 8 月 27 日支付股权转让款 1,386.112 万元，并办理了相应的财产权交接手续。至此本公司直接和间接合计持有天施康公司 50.88%的股权。本公司于 2009 年 8 月 1 日起拥有天施康公司的实质控制权，故将该日确定为购买日，自 2009 年 8 月起，将其纳入合并财务报表范围。

根据 2009 年 12 月 9 日本公司分别与金华康恩贝公司、天保发展公司签订的《股权转让协议》，金华康恩贝公司、天保发展公司分别将其持有的江西天施康公司 30%、12.88%

的股权以 2009 年 11 月 30 日账面投资成本为基础作价 78,156,750.56 元、33,488,000.00 元转让给本公司。股权转让后本公司持有江西天施康公司 50.88% 的股权。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据本公司全资子公司天保发展公司与云南希陶公司于 2009 年 3 月 9 日签订的《股权转让协议》，并经本公司六届董事会 2009 年第一次临时会议决议通过，天保发展公司以 16,374,994.35 元将所持有的云南希尔康公司 90% 股权转让给云南希陶公司，股权转让基准日为 2009 年 2 月 28 日。后天保发展公司又与云南希陶公司签订补充协议，约定股权转让款为 16,222,941.62 元。天保发展公司已于 2009 年 3 月 11 日收到该项股权转让款 8,360,000.00 元，2009 年 8 月 27 日收到股权转让款 7,862,941.62 元，并办理了相应的财产权交接手续，由于转让基准日为 2009 年 2 月 28 日，故将 2009 年 3 月 1 日确定为出售日，自 2009 年 3 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 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

名称	期末净资产	合并日至期末净利润
江西天施康公司	271,179,254.42	14,638,301.37
东阳包装公司	9,960,222.08	-39,777.92
西双版纳康恩贝公司	4,990,870.59	-9,129.41

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
云南希尔康公司	18,025,490.69	-168,947.48

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司通过多次交易非同一控制下企业合并江西天施康公司，形成商誉 23,768,159.49 元，商誉计算方法如下：

购买时点	购买价格	持股比例	公允价值[注]	持有净资产份额	商誉
2002-12-24	30,000,000.00	15%	130,000,000.00	19,500,000.00	10,500,000.00
2006-9-30	38,700,000.00	15%	172,221,760.60	25,833,264.09	12,866,735.91
2009-5-31	20,000,000.00	8%	250,551,270.89	20,044,101.67	-44,101.67
2009-7-31	33,488,000.00	12.88%	256,540,953.05	33,042,474.75	445,525.25
合计	122,188,000.00	50.88%	809,313,984.54	98,419,840.51	23,768,159.49

[注]：2002 年 12 月 24 日，金华康恩贝作为发起人发起设立江西天施康公司，金华康恩贝公司持有江西天施康公司 15% 的股权，设立时江西天施康公司账面净资产

130,000,000.00 元。

2006 年 9 月 30 日，金华康恩贝公司受让康恩贝集团公司持有的江西天施康公司 15% 的股权，因该时点公允价值无法取得，以该公司账面净资产作为可辨认净资产公允价值。

江西天施康公司 2009 年 7 月 31 日中铭国际资产评估（北京）有限责任公司中铭评报字[2009]第 2004 号《资产评估报告》评估确定非流动资产及存货的公允价值为 31,122.03 万元，考虑上述非流动资产及非流动资产的评估增值后，以江西天施康公司 2009 年 7 月 31 日账面净资产计算确定 2009 年 5 月 31 日、2009 年 7 月 31 日可辨认净资产公允价值为 250,551,270.89 元、256,540,953.05 元。

五、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2009 年 12 月 31 日财务报表数，本期数指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 12 月 31 日，上年同期数指 2008 年 1 月 1 日—2008 年 12 月 31 日。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			3,409,547.75			427,567.70
小 计			3,409,547.75			427,567.70
银行存款						
人民币			306,077,034.10			357,769,818.96
美元	530,521.31	6.8282	3,622,505.61	39,745.11	6.8346	271,641.93
欧元	70,489.13	9.7971	690,589.06	83,913.81	9.6590	810,523.49
小 计			310,390,128.77			358,851,984.38
其他货币资金						
人民币			2,540,354.63			1,180,845.75
小 计			2,540,354.63			1,180,845.75
合 计			316,340,031.15			360,460,397.83

（2）因抵押、质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的说明

2009 年 12 月 31 日其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 762,000.00 元（到期日

为 2010 年 4 月 29 日)。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性权益工具投资		64,048.86
合 计		64,048.86

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	142,197,838.79		142,197,838.79	98,131,591.47		98,131,591.47
商业承兑汇票	1,595,021.53		1,595,021.53			
合 计	143,792,860.32		143,792,860.32	98,131,591.47		98,131,591.47

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况 (金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额
四川科伦医药贸易有限公司	2009-09-17	2010-03-10	2,709,527.00
山东鲁抗辰欣药业有限公司	2009-12-09	2010-03-03	1,800,000.00
义乌市众旺食品有限公司	2009-12-29	2010-06-28	1,500,000.00
湖北天下明药业有限公司	2009-11-30	2010-05-20	1,222,354.80
云南省医药有限公司	2009-12-07	2010-03-07	1,160,000.00
小 计			8,391,881.80

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 余额明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	35,304,462.58	15.20	1,059,133.88	9.19	17,201,462.14	12.45	516,043.86	6.79
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	4,827,644.92	2.08	4,093,276.02	35.52	3,908,174.79	2.83	3,159,056.85	41.54
其他不重大	192,067,056.70	82.72	6,370,098.64	55.29	117,001,164.06	84.72	3,929,730.43	51.67
合 计	232,199,164.20	100.00	11,522,508.54	100.00	138,110,800.99	100.00	7,604,831.14	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	220,812,502.46	95.10	6,624,374.80	129,030,843.83	93.44	3,870,445.24
1-2 年	5,069,456.41	2.18	506,945.64	4,590,274.33	3.32	459,027.44
2-3 年	1,489,560.41	0.64	297,912.08	581,508.04	0.42	116,301.61
3-5 年	1,468,737.81	0.63	734,368.91	1,498,235.89	1.08	749,117.95
5 年以上	3,358,907.11	1.45	3,358,907.11	2,409,938.90	1.74	2,409,938.90
合 计	232,199,164.20	100.00	11,522,508.54	138,110,800.99	100.00	7,604,831.14

(2) 期末坏账准备补充说明

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账款系指单项金额不重大的账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
瑞安医药公司	货款	39,235.85	无法收回	否
广西百色市新特医药公司	货款	133,883.00	无法收回	否
小 计		173,118.85		

(4) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
康恩贝集团公司			1,316.00	39.48
小 计			1,316.00	39.48

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
英诺珐公司	关联方	35,304,462.58	1 年以内	15.20
广州医药有限公司	非关联方	7,788,531.00	1 年以内	3.35
上海市医药股份有限公司	非关联方	6,156,501.50	1 年以内	2.65
国药控股股份有限公司	非关联方	3,547,991.84	1 年以内	1.53
兰溪市中医院	非关联方	3,133,147.47	1 年以内	1.35
小 计		55,930,634.39		24.08

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
佐力药业公司	联营企业	78,000.00	0.03
英诺珐公司	同一控股股东	35,304,462.58	15.20
昆明康恩贝公司	同一控股股东	82,500.00	0.04
康恩贝中药公司	同一控股股东	449,492.87	0.19
小计		35,914,455.45	15.46

(7) 其他说明

1) 期末应收账款中已有余额为 11,117,472.00 元的应收账款用于保理融资,另本公司以应收全资子公司康恩贝销售公司 26,559,374.40 元用于保理融资,在合并财务报表时已合并抵销。

2) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	50,437.50	9.7971	494,141.23	34,696.40	9.6590	335,132.53
美元	1,023,973.94	6.8282	6,991,898.86	437,828.33	6.8346	2,992,381.50
小计			7,486,040.09			3,327,514.03

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,647,554.99	41.21		15,647,554.99	31,050,817.60	94.12		31,050,817.60
1-2 年	21,112,893.03	55.61		21,112,893.03	1,184,526.89	3.59		1,184,526.89
2-3 年	451,689.00	1.19	366,009.00	85,680.00	74,699.00	0.23		74,699.00
3 年以上	754,155.10	1.99	670,265.10	83,890.00	679,456.10	2.06		679,456.10
合计	37,966,292.12	100.00	1,036,274.10	36,930,018.02	32,989,499.59	100.00		32,989,499.59

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
兰溪市财政局	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	土地出让手续暂未办理
兰溪市统一征地事务处	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	土地出让手续暂未办理

江西抚州市第二建筑工程公司	非关联方	1,208,000.00	1 年以内	预付工程款
金华电业局	非关联方	980,090.68	1 年以内	预付 09 年 12 月份电费
昆明希诺医药有限公司	非关联方	724,650.79	1 年以内	预付货款
小 计		22,912,741.47		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
兰溪市财政局	10,000,000.00	土地出让手续暂未办理
兰溪市统一征地事务处	10,000,000.00	土地出让手续暂未办理
小 计	20,000,000.00	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 余额明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	37,151,393.00	59.55	3,715,139.31	32.40	37,151,393.00	66.90	1,114,541.79	17.83
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	7,708,509.87	12.36	6,836,329.54	59.62	4,782,186.70	8.61	4,359,684.18	69.72
其他不重大	17,529,936.23	28.09	914,479.24	7.98	13,599,542.77	24.49	778,404.40	12.45
合 计	62,389,839.10	100.00	11,465,948.09	100.00	55,533,122.47	100.00	6,252,630.37	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	13,371,960.74	21.43	405,853.60	46,842,912.65	84.36	1,405,287.37
1-2 年	40,381,087.43	64.72	4,038,108.74	2,939,458.16	5.29	293,945.82
2-3 年	928,281.06	1.49	185,656.21	968,564.96	1.74	193,713.00
3-5 年	1,744,360.67	2.80	872,180.34	845,005.04	1.52	422,502.52
5 年以上	5,964,149.20	9.56	5,964,149.20	3,937,181.66	7.09	3,937,181.66
合 计	62,389,839.10	100.00	11,465,948.09	55,533,122.47	100.00	6,252,630.37

(2) 期末坏账准备补充说明

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其他应收款

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其他应收款系指单项金额不重大的账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
兰溪市土地储备中心	非关联方	37,151,393.00	1-2 年	59.55	详见本财务报表附注十（四）1 之说明
金华福民建设有限公司	非关联方	2,600,000.00	5 年以上	4.17	以前年度为其公司提供担保，其无力还款，本公司代为偿还银行 2,600,000.00 元
闻焱	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	3.85	股权转让款
余江县国土资源局	非关联方	2,360,137.00	1 年以内	3.78	土地款
兰溪市国税局	非关联方	1,070,416.67	1 年以内	1.72	残疾人减免税金补贴收入
小 计		45,581,946.67		73.07	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
丰登化工公司	关联方	1,000.00	0.0016
小 计		1,000.00	

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,305,023.72		81,305,023.72	49,745,614.42		49,745,614.42
在产品	27,588,278.68	24,724.82	27,563,553.86	16,434,720.63	24,724.82	16,409,995.81
库存商品	92,208,798.81	589,231.80	91,619,567.01	101,455,725.73	434,036.34	101,021,689.39
发出商品	265,091.85		265,091.85	329,574.92	52,367.38	277,207.54
委托加工物资	2,067,895.63		2,067,895.63	1,913,228.91		1,913,228.91
包装物	5,911,669.04		5,911,669.04	7,337,306.29		7,337,306.29
低值易耗品	52,215.27		52,215.27	204,030.14		204,030.14
合 计	209,398,973.00	613,956.62	208,785,016.38	177,420,201.04	511,128.54	176,909,072.50

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
在产品	24,724.82				24,724.82
库存商品	434,036.34	155,195.46			589,231.80
发出商品	52,367.38			52,367.38	
小 计	511,128.54	155,195.46		52,367.38	613,956.62

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据详见本财务报表附注二存货之说明。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
保险费	70,776.75	
合 计	70,776.75	

9. 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数
信托资金		600,000.00
合 计		600,000.00

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
佐力药业公司	权益法	33,997,825.01	45,540,900.26	3,601,166.34	49,142,066.60
养颜堂公司	权益法	3,040,892.75	3,186,069.07	385,176.04	3,571,245.11
兰信贷款公司	权益法	12,000,000.00	12,000,000.00	28,542,468.16	40,542,468.16
天然药物研究公司	权益法	16,000,000.00	16,020,209.62	-47,400.12	15,972,809.50
江西天施康公司	权益法	64,178,331.60	79,002,617.85	-79,002,617.85	
法默凯医药公司	权益法	400,000.00	397,026.68	-73,727.79	323,298.89
鹰潭医药有限公司	权益法	1,000,000.00		584,013.59	584,013.59
兰溪市财务开发公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
云南希陶公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
浙江大通集团股份有限公司	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00
浙江萧山宾馆股份有限公司	成本法	105,000.00	105,000.00		105,000.00
金信信托投资股份有限公司	成本法	2,362,000.00	2,362,000.00	-2,362,000.00	
浙江一新制药股份有限公司	成本法	955,053.60	955,053.60		955,053.60
成都丽凯手性技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
博士后联谊基金	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
金华企业大厦	成本法	44,000.00	87,500.00	-87,500.00	

北京中联磺胺有限公司	成本法	50,000.00	100,000.00		100,000.00
合计		140,193,102.96	165,816,377.08	-48,460,421.63	117,355,955.45

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
佐力药业公司	26.00	26.00				3,900,000.00
养颜堂公司	20.00	20.00				
兰信贷款公司	30.00	30.00				
天然药物研究公司	39.076	40.00				
江西天施康公司	29.307	30.00				4,500,000.00
法默凯医药公司	39.076	40.00				
鹰潭医药有限公司	16.90	33.22				
兰溪市财务开发公司	不详	不详				
云南希陶公司	1.67	1.67				
浙江大通集团股份有限公司	不详	不详				
浙江萧山宾馆股份有限公司	不详	不详				
金信信托投资股份有限公司	0.2166	0.2166				
浙江一新制药股份有限公司	2.20	2.20		955,053.60		
成都丽凯手性技术有限公司	14.52	14.52				
博士后联谊基金	3.33	3.33		100,000.00		
金华企业大厦	0.66	0.66				
北京中联磺胺有限公司	不详	不详		100,000.00		
合计				1,155,053.60		8,400,000.00

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金信信托投资股份有限公司	2,362,000.00		2,362,000.00	
浙江一新制药股份有限公司	955,053.60			955,053.60
博士后联谊基金	100,000.00			100,000.00
北京中联磺胺有限公司	100,000.00			100,000.00
金华企业大厦	87,500.00		87,500.00	
合计	3,604,553.60		2,449,500.00	1,155,053.60

11. 固定资产

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	635,328,704.09	274,112,778.05	58,740,945.23	850,700,536.91
房屋及建筑物	310,789,154.01	130,300,287.95	18,503,839.53	422,585,602.43
机器设备	285,717,256.02	128,199,179.38	28,092,937.51	385,823,497.89
运输设备	20,673,125.79	6,808,902.74	8,841,114.29	18,640,914.24
电子及其他设备	18,149,168.27	8,804,407.98	3,303,053.90	23,650,522.35
2) 累计折旧小计	180,734,462.25	104,022,015.69	33,401,186.66	251,355,291.28
房屋及建筑物	47,224,629.48	28,368,491.41	5,165,658.09	70,427,462.80
机器设备	112,894,930.54	67,380,573.26	22,763,618.23	157,511,885.57
运输设备	8,685,929.57	2,930,546.96	2,463,781.56	9,152,694.97
电子及其他设备	11,928,972.66	5,342,404.06	3,008,128.78	14,263,247.94
3) 账面净值小计	454,594,241.84	215,757,878.16	71,006,874.37	599,345,245.63
房屋及建筑物	263,564,524.53	114,315,700.45	25,722,085.35	352,158,139.63
机器设备	172,822,325.48	90,364,789.76	34,875,502.92	228,311,612.32
运输设备	11,987,196.22	5,427,649.15	7,926,626.10	9,488,219.27
电子及其他设备	6,220,195.61	5,649,738.80	2,482,660.00	9,387,274.41
4) 减值准备小计	1,016,272.30		831,276.40	184,995.90
房屋及建筑物				
机器设备	1,016,272.30		831,276.40	184,995.90
运输设备				
电子及其他设备				
5) 账面价值合计	453,577,969.54	215,757,878.16	70,175,597.97	599,160,249.73
房屋及建筑物	263,564,524.53	114,315,700.45	25,722,085.35	352,158,139.63
机器设备	171,806,053.18	90,364,789.76	34,044,226.52	228,126,616.42
运输设备	11,987,196.22	5,427,649.15	7,926,626.10	9,488,219.27
电子及其他设备	6,220,195.61	5,649,738.80	2,482,660.00	9,387,274.41

本期折旧额为 45,667,115.80 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 23,560,989.48 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末有账面原值为 28,268,208.91 元，账面价值为 27,805,199.51 元的房屋及建筑物的产权证尚在办理中。

(3) 其他说明

- 1) 期末固定资产已有账面价值为 147,373,101.82 元的房屋及建筑物用于借款担保。
- 2) 固定资产及累计折旧本期增加中包括本期非同一控制下企业合并天施康公司增加, 其中固定资产原值增加 226,044,014.60 元, 累计折旧增加 58,354,899.89 元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿洛西林扩产项目	1,320,340.00		1,320,340.00	2,524,576.08		2,524,576.08
丁卡主环改造工程	241,590.10		241,590.10	2,795,831.91		2,795,831.91
大霉素结晶间改造工程	438,746.08		438,746.08	424,746.08		424,746.08
奥美拉唑生产线	553,758.00		553,758.00	173,440.00		173,440.00
中试平台	727,459.61		727,459.61			
固体制剂车间	876,263.88		876,263.88			
基本药物产品扩产项目	35,000.00		35,000.00			
天翔医药仓库工程	1,643,208.13		1,643,208.13			
天施康公司围墙工程	1,326,603.23		1,326,603.23			
保健品公司大棚	1,005,531.00		1,005,531.00			
东阳康恩贝公司主体厂房及食堂工程	3,383,365.13		3,383,365.13			
硫酸阿米卡星节能改造项目	344,300.00		344,300.00			
其他零星工程	4,933,806.30		4,933,806.30	1,996,777.54		1,996,777.54
生产过程信息化系统				810,000.00		810,000.00
氟氯西林钠综合制剂车间修复工程				519,656.00		519,656.00
合计	16,829,971.46		16,829,971.46	9,245,027.61		9,245,027.61

(2) 重大在建工程增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
前处理及仓库改造			7,305,280.00	7,305,280.00		

天翔医药仓库工程			1,643,208.13			
阿洛西林扩产 GMP 技改项目	5,900	2,524,576.08	1,165,088.00	2,369,324.08		6.25
丁卡主环改造工程		2,795,831.91	1,573,159.12	4,064,688.13	62,712.80	
胶囊生产线项目			4,819,020.02	3,542,774.02	1,276,246.00	
主体厂房及食堂工程			3,383,365.13			
合计		5,320,407.99	19,889,120.40	17,282,066.23	1,338,958.80	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	期末数
前处理及仓库改造					自筹资金	
天翔医药仓库工程					自筹资金	1,643,208.13
阿洛西林扩产 GMP 技改项目					募集资金	1,320,340.00
丁卡主环改造工程					自筹资金	241,590.10
胶囊生产线项目					自筹资金	
主体厂房及食堂工程					自筹资金	3,383,365.13
合计						6,588,503.36

13. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料		20,000.00		20,000.00
合计		20,000.00		20,000.00

14. 固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理的原因
拆迁房产	1,932,617.55		土地收储事项尚未完成
合计	1,932,617.55		

详见本财务报表附注八承诺事项之说明。

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	154,020,478.78	112,236,818.95	5,858,699.47	260,398,598.26

专有技术	69,382,336.22	3,320,359.24	1,000,000.00	71,702,695.46
商标权	13,108,936.30	530,000.00		13,638,936.30
软件	1,417,330.34	937,004.83		2,354,335.17
其他	657,411.30	5,675,714.72	130,050.00	6,203,076.02
土地使用权	69,454,464.62	101,773,740.16	4,728,649.47	166,499,555.31
2) 累计摊销小计	69,349,751.93	16,313,303.77	397,653.45	85,265,402.25
专有技术	49,292,487.56	6,794,178.11		56,086,665.67
商标权	11,932,756.23	316,404.14		12,249,160.37
软件	1,013,102.73	714,026.01		1,727,128.74
其他	337,380.23	78,260.06	63,690.00	351,950.29
土地使用权	6,774,025.18	8,410,435.45	333,963.45	14,850,497.18
3) 账面净值小计	84,670,726.85	105,071,006.85	14,608,537.69	175,133,196.01
专有技术	20,089,848.66	2,267,000.93	6,740,819.80	15,616,029.79
商标权	1,176,180.07	365,024.51	151,428.65	1,389,775.93
软件	404,227.61	437,952.15	214,973.33	627,206.43
其他	320,031.07	5,675,714.72	144,620.06	5,851,125.73
土地使用权	62,680,439.44	96,325,314.54	7,356,695.85	151,649,058.13
4) 减值准备小计	880,047.37	3,513,372.89		4,393,420.26
专有技术	880,047.37	3,513,372.89		4,393,420.26
商标权				
软件				
其他				
土地使用权				
5) 账面价值合计	83,790,679.48	105,071,006.85	18,121,910.58	170,739,775.75
专有技术	19,209,801.29	2,267,000.93	10,254,192.69	11,222,609.53
商标权	1,176,180.07	365,024.51	151,428.65	1,389,775.93
软件	404,227.61	437,952.15	214,973.33	627,206.43
其他	320,031.07	5,675,714.72	144,620.06	5,851,125.73
土地使用权	62,680,439.44	96,325,314.54	7,356,695.85	151,649,058.13

本期摊销额为 9,147,491.67 元。

(2) 其他说明

1) 期末无形资产中有账面价值为 61,813,673.92 元的土地使用权用于借款担保。

2) 无形资产原值及累计摊销本期增加中包含因非同一控制下企业合并增加无形资产原值 103,605,160.73 元, 累计摊销 7,165,812.10 元。

3) 本期新增土地使用权中包括江西天施康公司及其子公司土地使用权 80,992,896.46 元。因本公司本期非同一控制下企业合并该公司, 将该公司账面净资产调整为合并日可辨认净资产公允价值入账, 本公司对江西天施康公司及其子公司土地使用权按照评估价值 80,992,896.46 元入账。上述土地使用权业经中铭国际资产评估(北京)有限责任公司评估并出具了《资产评估报告》(中铭评报字[2009]第 2004 号), 评估方法为基准地价系数修正法。

16. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
司丙红霉素	71,075.12		71,075.12		
黄芩素片	51,225.17		51,225.17		
可达灵胶囊	71,955.79		71,955.79		
养阴通脑	71,188.36		71,188.36		
RD01 泮托拉唑钠肠溶制剂		1,885,536.33			1,885,536.33
小 计	265,444.44	1,885,536.33	265,444.44		1,885,536.33

17. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
三江医药公司	275,172.71		55,034.54	220,138.17	
上海安康公司	998,822.90			998,822.90	
江西天施康公司		23,768,159.49		23,768,159.49	
贝尔包装公司		3,205,739.57		3,205,739.57	
合 计	1,273,995.61	26,973,899.06	55,034.54	28,192,860.13	

(2) 本期增加商誉计算方法说明

1) 对江西天施康公司商誉详见本财务报表附注四(四)之说明。

2) 江西天施康公司 2007 年 2 月收购英国爱德华伍兹投资有限公司持有贝尔包装公司 50% 的股权。合并日贝尔包装公司可辨认净资产公允价值 20,388,520.87 元,江西天施康公司合并成本为 13,400,000.00 元,合并日确认商誉 3,205,739.57 元。

(3) 期末,经对商誉进行减值测试,不需计提减值准备。

18. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
人民北路 32#房租	113,333.39		86,666.71		26,666.68	
辅仁路连锁店房租	179,125.66		77,235.84		101,889.82	
勐海县曼尾村土地使用费		468,000.00	3,342.86		464,657.14	
合计	292,459.05	468,000.00	167,245.41		593,213.64	

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

(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		
应收账款坏账准备	3,953,125.54	1,479,580.61
存货跌价准备	127,880.58	102,173.56
存货—内部未实现利润	5,333,355.76	2,979,003.61
长期股权投资减值准备	268,763.40	636,188.40
固定资产减值准备	27,749.39	152,440.85
无形资产减值准备	84,209.74	
无形资产—内部未实现利润	1,283,715.37	1,557,115.57
其他应付款(应付费用)	291,666.64	983,167.94
应付职工薪酬	1,275,406.84	1,239,322.57
递延收益	1,334,400.00	108,000.00
预计负债(辞退福利)	461,255.21	
未弥补亏损	668,758.47	413,639.92
交易性金融资产		14,734.02
合计	15,110,286.94	9,665,367.05
递延所得税负债		
无形资产	5,669,175.75	
合计	5,669,175.75	

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末数
应收账款坏账准备	515,282.99
其他应收款坏账准备	11,465,948.09
预付账款坏账准备	1,036,274.10
存货跌价准备	24,724.82
无形资产减值准备	3,832,022.01
未弥补亏损	5,694,820.72
小计	22,569,072.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末数
2010 年度	3,743,123.90
2013 年度	1,925,706.72
2014 年度	25,990.10
小 计	5,694,820.72

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
可抵扣暂时性差异小计	64,516,922.77
应收账款坏账准备	11,007,225.55
存货跌价准备	589,231.80
存货—内部未实现利润	21,191,398.62
长期股权投资减值准备	1,155,053.60
固定资产减值准备	184,995.90
无形资产减值准备	561,398.25
无形资产—内部未实现利润	8,558,102.48
其他应付款（应付费用）	1,473,716.56
应付职工薪酬	5,149,731.38
递延收益	8,896,000.00
未弥补亏损	2,675,033.90
预计负债（辞退福利）	3,075,034.73
应纳税暂时性差异小计	37,794,504.97
无形资产	37,794,504.97

20. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	135,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	121,750,000.00	155,500,000.00
保证借款	111,000,000.00	181,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	
合 计	397,750,000.00	416,500,000.00

(2) 其他说明

根据本公司与中国工商银行股份有限公司兰溪支行签定的《国内保理业务合同》，本公司作为销货方以其与购货方本公司全资子公司康恩贝销售公司之间形成的应收账款，向中国工商银行股份有限公司兰溪支行申请办理有追索权国内保理业务。此合同项下的应收账款账面余额计 26,559,374.40 元，获取的保理融资金额为 20,000,000.00 元。

根据本公司的子公司江西天施康公司与中国工商银行股份有限公司余江支行签定的《国内保理业务合同》，江西天施康公司作为销货方以其与购货方之间形成的应收账款，向中国工商银行股份有限公司余江支行申请办理有追索权国内保理业务。此合同项下的应收账款账面余额计 11,117,472.00 元，获取的保理融资金额为 10,000,000.00 元。

21. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,540,000.00	
合 计	2,540,000.00	

下一会计期间将到期的金额为 2,540,000.00 元。

22. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	114,704,987.51	109,427,083.90
1-2 年	2,864,556.42	2,078,483.24
2-3 年	1,739,954.60	1,274,463.94
3 年以上	9,489,723.44	5,839,641.46
合 计	128,799,221.97	118,619,672.54

(2) 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款项情况

单位名称	期末数	期初数
云南希尔康公司	3,188,420.00	
昆明康恩贝公司	329,048.65	176,021.92
康恩贝中药公司	74,334.81	
佐力药业公司	29,230.17	17,000.00
云南希陶公司	20,109.13	
英诺珐公司	13,935.47	
养颜堂公司	2,698.61	
康恩贝集团公司	787.29	

丰登化工公司		109,117.91
小 计	3,658,564.13	302,139.83

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以下	11,414,931.07	6,563,550.74
1-2 年	874,280.44	290,828.58
2-3 年	378,204.01	1,817.76
3 年以上	333,716.84	35,964.71
合 计	13,001,132.36	6,892,161.79

(2) 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款项情况

单位名称	期末数	期初数
丰登化工公司	396.37	
养颜堂公司		59.50
小 计	396.37	59.50

(3) 其他说明

预收款项——外币预收款项

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元				4,000.00	6.8346	27,338.40
小 计				4,000.00	6.8346	27,338.40

24. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,753,192.69	113,882,839.93	106,144,822.93	19,491,209.69
职工福利费		7,342,568.61	7,342,568.61	
社会保险费	67,566.87	19,801,607.30	19,218,058.40	651,115.77
其中：医疗保险费	18,430.06	5,099,830.80	5,103,504.45	14,756.41
基本养老保险费		11,585,461.83	11,073,501.58	511,960.25
失业保险费	685.01	1,853,953.27	1,817,953.27	36,685.01
工伤保险费	48,451.80	579,095.81	557,833.51	69,714.10
生育保险费		565,700.99	547,700.99	18,000.00

其他		117,564.60	117,564.60	
住房公积金		5,154,219.06	5,154,219.06	
工会经费	1,034,042.34	2,359,453.21	1,719,864.94	1,673,630.61
职工教育经费	576,526.91	2,143,200.86	1,080,573.15	1,639,154.62
辞退福利	3,778,828.55	221,774.60	925,568.42	3,075,034.73
其他		3,626,350.83	3,264,839.87	361,510.96
合 计	17,210,157.36	154,532,014.40	144,850,515.38	26,891,656.38

应付职工薪酬期末数主要在 2010 年 2 月末前发放，社会保险费、工会经费等按照规定时间缴纳。

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	17,668,763.92	9,036,198.79
营业税	844,801.23	276,325.89
企业所得税	4,094,577.35	4,253,183.06
代扣代缴个人所得税	287,698.80	146,852.12
城市维护建设税	1,184,866.68	710,179.77
房产税	274,663.76	128,578.82
土地使用税	835,358.13	183,068.32
水利建设基金	333,917.85	430,713.04
印花税	98,755.17	11,855.84
教育费附加	636,168.56	344,594.49
地方教育附加	201,583.83	155,977.69
价格调节基金	440,739.85	
防洪保安基金	470,984.04	
综合基金	2,180.39	
合 计	27,375,059.56	15,677,527.83

26. 应付股利

(1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
流通股股东	4,376,353.79	4,016,014.58
舟山康恩贝制药公司	28,000.00	28,000.00

养颜堂公司	372,535.44	313,609.63
合 计	4,776,889.23	4,357,624.21

(2) 其他说明

应付流通股股东股利 4,376,353.79 元，系因股东地址不详、与证券登记中心登记的银行账户不对等原因尚未支付。应付舟山康恩贝制药公司股利系以前年度进行的股利分配，由于历史原因长期挂账。

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	24,518,579.82	3,744,371.65
拆借款	5,500,024.00	7,985,745.00
应付暂收款	6,029,822.53	3,936,389.97
应付受让资产款	5,803,195.10	9,229,608.98
应付费用品	44,066,718.54	14,712,250.99
应付工程设备款	6,921,529.01	368,213.40
其他	9,201,244.42	13,313,767.51
合 计	102,041,113.42	53,290,347.50

(2) 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款项情况

单位名称	期末数	期初数
康恩贝集团公司		5,219,965.38
康恩贝中药公司	5,015.86	5,015.86
江西天施康公司		5,182.94
天然药物研究公司		5,300,000.00
养颜堂公司		241,841.62
博康公司	167,625.00	2,373,973.00
英诺珐公司	3,000,000.00	
小 计	3,172,640.86	13,145,978.80

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款期末余额包括 2005 年应付兰溪市国土资源局土地使用权购置款 4,009,643.60 元及 2007 年向兰溪市华辰房地产开发有限公司借款 4,000,000.00 元。

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
小 计		10,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		10,000,000.00
小 计		10,000,000.00

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
盐酸氨溴索口腔崩解片研发项目		60,000.00
大孔树脂法去除酚酸类有害杂质技术工艺应用[注]		80,000.00
水溶性低酸银杏提取物的工艺研究及产业化		120,000.00
养阴通脑颗粒		130,000.00
普乐安片二次开发项目		150,000.00
水溶性低酸银杏提取物的工艺研究及产业化生产		250,000.00
“可达灵”滴丸研制		300,000.00
延胡索项目	300,000.00	300,000.00
注射用舒血宁		350,000.00
黄莪痛闭胶囊的研制及产业化		350,000.00
产业化手性合成培南类开发费	800,000.00	800,000.00
生产过程信息化经费		810,000.00
先进制造基地建设资金	1,336,000.00	1,503,000.00
中药现代化调研	450,000.00	
年产 51 亿（粒）植物药制剂项目	7,560,000.00	

胃肠道药物产业化技术改造项目	6,047,027.78	
合 计	16,493,027.78	5,203,000.00

[注]：该项目系云南希尔康公司收到的政府补助，本公司自 2009 年 3 月起不再将云南希尔康公司纳入合并财务报表范围。

(2) 其他说明

1) 本期盐酸氨溴索口腔崩解片研发项目、水溶性低酸银杏提取物的工艺研究及产业化、养阴通脑颗粒、普乐安片二次开发项目、水溶性低酸银杏提取物的工艺研究及产业化生产、“可达灵”滴丸研制、注射用舒血宁、黄莪痛闭胶囊的研制及产业化、生产过程信息化经费等项目经费已投入，本期结转“营业外收入”2,520,000.00 元。

2) 先进制造基地建设资金

根据浙江省经济贸易委员会和浙江省财政厅于 2003 年 12 月 1 日联合下发的浙经贸投资(2003)1180 号文《关于下达二零零三年浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金计划的通知》，本公司于 2004 年度收到“针剂生产线技改”项目经费计 270,000.00 元；根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会下发的浙财企字[2006]285 号《关于下达 2006 年度省建设先进制造业基地财政专项资金的通知》，本公司于 2007 年度收到片剂、软胶囊、滴丸生产线技术改造项目补助资金计 900,000.00 元；根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会下发的浙财企字[2007]256 号《关于下达 2007 年度省建设先进制造业基地财政专项资金的通知》，本公司于 2007 年度收到年产 15 亿片片剂和 15 亿粒软胶囊前列康牌普乐安片项目补助资金计 500,000.00 元；公司 2008 年度已完成上述生产线技术改造，累计摊销 334,000.00 元，摊销后余额 1,336,000.00 元。

3) 延胡索项目

根据杭州市科学技术局、杭州市财政局杭科计[2006]229号、杭财企一[2006]1076号《关于下达2006年第二批杭州市产学研合作项目的通知》，研发公司于2006年度、2007年度共收到“延胡索有效部位的分离及滴丸的研制”项目资助计300,000.00元。

4) 产业化手性合成培南类开发费

根据金华康恩贝公司与中科院成都有机化学有限公司达成的合作意向，由金华康恩贝公司研究开发产业化手性合成培南类主环技术，金华康恩贝公司于2006年1月18日、2006年11月30日分二次收到中科院成都有机化学有限公司上述开发项目资金800,000.00元。

5) 年产51亿（粒）植物药制剂项目

根据国家发展和改革委员会和工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2009]1848号）规定，本公司本期收到年产51亿（粒）植物药制剂项目资金7,560,000.00元。

6) 中药现代化调研

根据杭州市科学技术局、杭州市财政局杭财企(2008)1236号《关于下达2008年省中药专项资金的通知》，研发公司于2009年度共收到中药现代化调研项目资金450,000.00元。

7) 胃肠道药物产业化技术改造项目

根据弋阳县人民政府办公室弋府办抄字[2007]141号文、江西省经贸委、江西省财政厅共同下发的赣经贸投资发[2007]92号文及江西省经贸委、江西省财政厅共同下发的赣经贸投资发[2007]109号文，江西天施康公司收到“胃肠道药物产业化技术改造项目”专项资金共计6,356,000.00元，该项目建设已于本期完工，并于2009年6月正式投产，本期摊销308,972.22元，摊销后余额6,047,027.78元。

30. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

(2) 金额前2名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国银行兰溪支行	2009.9.21	2011.9.21	人民币	4.80		15,000,000.00		
金华市建设银行	2009.7.23	2012.7.20	人民币	5.40		35,000,000.00		
小 计						50,000,000.00		

31. 长期应付款

单 位	期末数	期初数
住房维修基金	626,530.74	623,980.54
合 计	626,530.74	623,980.54

32. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
颗粒剂生产线项目财政资助资金	1,230,000.00		1,230,000.00		
夏天无中药产品高技术产业化工程专项拨款		4,800,000.00		4,800,000.00	

合 计	1,230,000.00	4,800,000.00	1,230,000.00	4,800,000.00	
-----	--------------	--------------	--------------	--------------	--

(2) 其他说明

1) 根据高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区安全生产管理监督局、杭州市滨江区安全生产管理监督局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江财政局于 2006 年 11 月 3 日联合下发的区发改综[2006]250 号、区财[2006]81 号文《关于下达 2006 年第三批杭州市工业企业技术改造项目财政配套资助资金计划的通知》，本公司子公司杭州康恩贝制药有限公司于 2006 年度收到“颗粒剂生产线”项目资金计 1,230,000.00 元，目前项目完工，根据文件规定转入资本公积。

2) 夏天无中药产品高技术产业化工程专项拨款系本公司子公司江西天施康公司根据国家计委计投资[2003]267 号文及财政部财企[2003]105 号文，中国高新投资集团公司拨入的夏天无中药产品高技术产业化工程项目专项资金。

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股						
	3. 其他内资持股	155,599,601.00				-270,000.00	155,329,601.00
	其中：						
	境内法人持股	155,556,401.00				-226,800.00	155,329,601.00
	境内自然人持股	43,200.00				-43,200.00	
	4. 外资持股						
	其中：						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
有限售条件股份合计	155,599,601.00				-270,000.00	155,329,601.00	
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	168,400,399.00				270,000.00	168,670,399.00
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						

份	无现售条件股份合计	168,400,399.00				270,000.00	270,000.00	168,670,399.00
(三)	股份总数	324,000,000.00						324,000,000.00

(2) 股本变动情况说明

2009 年 12 月 29 日，公司有限售条件股份中的 270,000.00 股已上市流通。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	301,918,223.20			301,918,223.20
其他资本公积	4,758,899.93	19,286,407.20		24,045,307.13
合 计	306,677,123.13	19,286,407.20		325,963,530.33

(2) 其他说明

1) 江西天施康公司分别于 2009 年 3 月、5 月收购弋阳制药公司和珍视明公司少数股东股权，形成资本公积 2,173,453.53 元，本公司按持有该公司股份比例 30%确认长期股权投资-股权投资准备 652,036.06 元，相应增加资本公积；

2) 如本财务报表附注四（四）所述，本公司通过多次交易非同一控制下企业合并江西天施康公司，2002 年、2006 年取得的 30%股权对应的江西天施康公司在购买日至合并日之间可辨认净资产公允价值变动扣除江西天施康公司实现净损益增加额部分后变动 17,453,294.12 元，增加本公司资本公积；

3) 根据高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区安全生产管理监督局、杭州市滨江区安全生产管理监督局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局于 2006 年 11 月 3 日联合下发的区发改综[2006]250 号、区财[2006]81 号文《关于下达 2006 年第三批杭州市工业企业技术改造项目财政配套资助资金计划的通知》，杭州康恩贝公司于 2006 年度收到“颗粒剂生产线”项目资金计 1,230,000.00 元，本期该项目完成，增加本期资本公积；

4) 金华康恩贝公司本期收购金康医化公司少数股东股权，减少资本公积 50,079.82 元，本公司按持有该公司股权比例 97.69%确认股权投资准备，减少本公司资本公积 48,922.98 元。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	75,931,848.51	9,463,602.11		85,395,450.62
合 计	75,931,848.51	9,463,602.11		85,395,450.62

(2) 其他说明

如本财务报表附注五（一）36 所述计提 2008 年度盈余公积 9,011,435.27 元、冲回原对江西天施康公司股权投资差额摊销增加盈余公积 452,166.84 元，合计增加盈余公积 9,463,602.11 元。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	204,548,503.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	204,548,503.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,216,594.52	
其他转入	4,069,501.56	
减：提取法定盈余公积	9,011,435.27	2008 年母公司净利润的 10%
应付普通股股利	38,880,000.00	每 10 股派发 1.2 元
期末未分配利润	261,943,164.38	

(2) 其他说明

1) 本期其他转入系本公司原联营企业江西天施康公司自 2009 年 8 月起成为本公司子公司，本公司原对其长期股权投资差额摊销额 4,521,668.40 本期转回，调整增加未分配利润 4,069,501.56 元、盈余公积 452,166.84 元。

2) 根据公司 2008 年度股东大会通过的 2008 年度利润分配方案，以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 32,400 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.2 元，合计分配普通股股利 38,880,000.00 元，以母公司实现的 2008 年度的净利润 90,114,352.70 元为基数，提取 10%法定盈余公积金 9,011,435.27 元。

3) 根据 2010 年 2 月 25 日公司第六届董事会第七次会议通过的 2009 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），计现金红利 48,600,000.00 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,393,827,607.80	1,073,303,558.34
其他业务收入	12,713,970.40	21,612,190.91
营业成本	606,602,979.62	515,962,706.64

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	1,197,130,352.75	413,635,978.40	835,213,129.08	284,629,223.62
商业	196,343,015.05	183,648,124.26	238,090,429.26	214,011,807.95
药品研发	354,240.00			
小 计	1,393,827,607.80	597,284,102.66	1,073,303,558.3	498,641,031.57

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
现代植物药	564,714,004.56	146,979,530.66	312,280,566.30	93,310,753.02
化学药品	316,476,581.68	67,240,796.61	259,758,606.63	60,350,280.64
保健品	98,784,857.06	21,897,525.90	121,993,583.36	25,900,610.04
原料药品	169,062,787.85	138,127,025.60	140,402,876.01	106,632,757.13
其他产品	244,789,376.65	223,039,223.89	238,867,926.04	212,446,630.74
小 计	1,393,827,607.80	597,284,102.66	1,073,303,558.34	498,641,031.57

(4) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东部地区	1,016,698,806.17	353,259,292.27	882,980,180.62	410,219,592.30

中部地区	187,026,113.07	104,998,567.11	85,663,934.48	39,798,202.78
西部地区	73,073,096.81	49,925,390.69	45,188,559.87	20,993,939.63
其他地区	117,029,591.75	89,100,852.59	59,470,883.37	27,629,296.86
小 计	1,393,827,607.80	597,284,102.66	1,073,303,558.34	498,641,031.57

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
英诺珐公司	188,134,549.84	13.38
河北中瑞医药有限公司	31,087,435.66	2.21
兰溪市人民医院	26,380,149.75	1.88
广州医药有限公司	23,357,612.08	1.66
上海市医药股份有限公司	21,632,401.81	1.54
小 计	290,592,149.14	20.67

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	99,591.68	207,932.64	详见附注三之说明
城市维护建设税	10,109,504.92	7,488,999.02	详见附注三之说明
教育费附加	4,404,223.75	3,640,795.43	详见附注三之说明
地方教育附加	2,417,005.11	1,834,330.25	详见附注三之说明
河道管理费	25,929.33	28,733.49	
其他	5,977.58	33,332.64	
合 计	17,062,232.37	13,234,123.47	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,146,511.76	1,828,241.61
存货跌价损失	155,195.46	-151,241.06
长期股权投资减值损失		955,053.60
无形资产减值损失	3,513,372.89	880,047.37
合 计	9,815,080.11	3,512,101.52

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	98,266.78	-793,374.83
合 计	98,266.78	-793,374.83

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		1,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	12,359,430.02	6,713,117.52
处置长期股权投资产生的投资收益	2,972,154.77	222,000.00
交易性金融资产收益	513,823.32	-12,142,846.30
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	48,131.98	116,400.00
合 计	15,893,540.09	-5,089,928.78

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
佐力药业公司	7,501,166.34	4,180,896.42	被投资公司本期利润增加
养颜堂公司	385,176.04	-1,423,765.89	被投资公司本期利润增加
兰信贷款公司	2,142,468.16		被投资公司本期利润增加
天然药物研究公司	-47,400.12	-71,134.99	被投资公司本期亏损增加
江西天施康公司	2,444,149.57	4,030,095.30	本期只包括 1-7 月净利润本公司享有部分
法默凯医药公司	-73,727.79	-2,973.32	被投资公司本期亏损增加
鹰潭医药公司	7,597.82		本期新增联营企业
小 计	12,359,430.02	6,713,117.52	

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	129,795.09	45,157,830.56
政府补助	22,746,395.89	21,286,692.35
其他	492,588.67	262,420.61
合 计	23,368,779.65	66,706,943.52

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	说明
市科技局奖励	464,000.00	兰溪市财政局、兰溪市科技局《关于加快提高自主创新能力推进科技强市建设的实施意见》(兰政[2008]31号)
财政局奖励款	510,700.00	市财税局《城镇土地使用税奖励政策》兰溪市人民政府办公室抄告单[2008]109号
市场开拓补助金	10,000.00	兰溪市财政局补助金
外贸扶助资金	40,000.00	兰溪市财政局扶助资金
兰溪市财政局补助资金	90,000.00	浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅《关于下达2009年浙江省医药生产能力储备补助资金的通知》(浙经信医化[2009]234号)
科技创新奖	110,000.00	兰溪市会计核算中心《兰溪市人民政府关于印发兰溪市科学技术奖励办法的通知》
科技进步奖	5,000.00	《兰溪市人民政府关于印发兰溪市科学技术奖励办法的通知》
收到浙江省科技厅实验建设经费	1,000,000.00	《关于加快提高自主创新能力推进科技强市建设的实施意见》(兰政发[2008]31号)
2007年省级专利示范企业经费	50,000.00	浙江省知识产权局、浙江省经济贸易委员会《浙江省专利示范企业管理办法》
兰溪市财政局:能源节约利用经济补助	500,000.00	浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会《关于下达2008年度节能及工业循环经济财政专项资金的通知》(浙财企字[2009]28号)
杭州市医药产业发展资金资助及奖励资金	700,000.00	《关于下达2009年杭州市医药产业发展资金项目第一批财政资助及奖励资金的通知》(杭财企[2009]784号)
杭州市医药产业发展资金资助资金配套	300,000.00	《关于下达2009年杭州市医药产业发展资金项目第一批资助资金配套的通知》(区发改[2009]94号、区财其他[2009]130号)
滨江财政局循环经济资助	20,000.00	滨江财政局资助
对福利企业减免税费	12,769,166.65	《财政部 国家税务总局关于退还浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司等33户福利企业2009年度已征增值税的通知》(财税[2009]4号)、《浙江省国家税务局关于转发国家税务总局 民政部 中国残疾人联合会促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(浙国税发[2007]17号)
社保补贴收入	112,411.71	《关于进一步完善就业政策促进困难人员就业再就业的通知》(兰政办发[2008]171号)
“携手并进,共创未来”补助	50,000.00	徐汇区人民政府、上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司《携手并进,共创未来》
上海市徐汇区财政局科技发展规划配套专项资金	300,000.00	上海徐汇区财政局2009年度科技发展规划配套专项资金(帮困资金)
2008年度优势企业财政扶持资金	270,000.00	《关于进一步培育市区重点优势工业企业的通知》(金政发[2008]104号)
“2008年十佳”重点优势企业奖励	300,000.00	《关于进一步培育市区重点优势工业企业的通知》(金政发[2008]104号)
企业节能降耗奖励	10,000.00	《关于加快工业经济发展的若干意见》(金市开[2008]20号)
污染源在线监控系统建设经费补助	198,000.00	《污染源自动监控管理办法》、《污染源自动监控设施运行管理办法》(金市财建[2009]153号)
08年度创牌奖励	100,000.00	《关于下发金华市本级创牌奖励资金的通知》(金市财工[2006]407号)
环保专项资金补助	150,000.00	《关于下达市级生态环保专项补助资金的通知》(金市财建[2009]237号)
2008年金华市外经贸企业财政补助资金	316,146.00	《关于下达2008年度金华市外经贸企业财政补助资金的通知》(金市财工[2009]157号)
安全、高效、广谱型新兽药大观研制和产业化补贴	150,000.00	《关于下达2008年金华市技术创新项目资金的通知》(金市科字[2008]71号)
浙江省科技厅创新试点企业补助	100,000.00	《关于确定我省第三批创新型示范和试点企业的通知》(浙科发改[2009]229号)

纳滤膜分离等清洁生产技术开发与应用补贴	150,000.00	金华市科学技术局、金华市财政局《关于下达 2008 年金华市技术创新项目资金的通知》(金市科字[2008]71 号)
困难企业社会保险补贴、岗位补贴	590,000.00	赣劳社就[2009]6 号
樟树根扩大药用部位的研究	40,000.00	财政局科技支撑项目经费
鹰潭市知识产权局拨款	30,000.00	江西省专利实施自主项目合同书
鹰潭市财政局现代中药项目拨款	50,000.00	鹰财教[2007]64 号
财会信息资料统计补助经费	20,000.00	省财政厅(赣财企[2009]162 号)
白蚁防治费	40,000.00	《抚州金巢经济开发区办公室抄告单》(抚金开办抄字[2009]270 号)
重点科技创新奖励	100,000.00	《关于下达 2008 年市级科技经费的通知》(鹰财教[2009]1 号)
土地使用税财政奖励资金	44,999.31	《关于印发抚州金巢经济开发区城镇土地使用税财政奖励办法补充规定的通知》(抚金开字[2008]38 号)
递延收益转入	3,055,972.22	
小 计	22,746,395.89	

7. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	1,445,562.15	78,704.31
对外捐赠	1,940,386.20	814,357.68
罚款支出	317,328.63	51,066.47
水利建设基金	1,411,621.71	1,199,986.63
其他	329,276.00	454,764.45
防洪保安基金	389,745.36	
合 计	5,833,920.05	2,598,879.54

8. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,918,321.26	10,848,675.79
递延所得税费用	3,999,658.66	4,303,911.89
合 计	16,917,979.92	15,152,587.68

9. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
多次交易分步实现非同一控制下企业合并股权投资成本与公允价值变动的差额	17,453,294.12	

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		75,423.60
计入资本公积的政府补助	1,230,000.00	
其他	4,521,668.40	
合 计	23,204,962.52	75,423.60

(2) 其他说明

详见本财务报表附注五（一）34、35、36 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
银行存款利息收入	2,163,772.98
收到各项补贴	15,360,181.05
收到往来款项	31,121,345.61
合 计	48,645,299.64

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用	428,418,783.46
管理费用	55,430,798.17
其他	583,699.64
合 计	484,433,281.27

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

6. 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	105,201,403.15	92,604,561.78
加: 资产减值准备	9,815,080.11	3,512,101.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,667,115.80	37,884,991.01
无形资产摊销	9,147,491.67	7,588,509.72
长期待摊费用摊销	167,245.41	102,757.80
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)	982,654.93	-45,079,126.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	333,112.13	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-98,266.78	793,374.83
财务费用(收益以“-”号填列)	23,736,287.33	32,172,218.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,893,540.09	5,089,928.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,669,517.09	4,477,688.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,669,175.75	-173,777.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,105,594.16	-29,846,887.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,927,405.69	12,359,055.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-45,914,954.39	-22,930,070.36
其他	1,217,611.68	
经营活动产生的现金流量净额	153,393,899.46	98,555,327.53
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	315,578,031.15	360,460,397.83
减: 现金的期初余额	360,460,397.83	374,912,604.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,882,366.68	-14,452,206.94

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	53,488,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	53,488,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	28,347,415.36	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25,140,584.64	
4. 取得子公司的净资产	206,455,677.78	
流动资产	161,730,637.72	
非流动资产	220,992,697.66	
流动负债	168,893,060.51	
非流动负债	7,374,597.09	
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	16,222,941.62	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	16,222,941.62	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,408,424.87	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,814,516.75	
4. 处置子公司的净资产	18,194,438.17	
流动资产	11,488,538.27	
非流动资产	17,288,531.51	
流动负债	10,502,631.61	
非流动负债	80,000.00	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	315,578,031.15	360,460,397.83
其中：库存现金	3,409,547.75	427,567.70
可随时用于支付的银行存款	310,390,128.77	358,851,984.38
可随时用于支付的其他货币资金	1,778,354.63	1,180,845.75
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	315,578,031.15	360,460,397.83

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末，公司货币资金中有 762,000.00 元，为本公司子公司三江医药公司开立应付票据时存放于银行的保证金，到期日为 2010 年 4 月 29 日，不作为现金及现金等价物。

(四) 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	其他变动	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	13,857,461.51	4,193,876.31	6,146,511.76		173,118.85	24,024,730.73
存货跌价准备	511,128.54		155,195.46		52,367.38	613,956.62
长期股权投资减值准备	3,604,553.60				2,449,500.00	1,155,053.60
固定资产减值准备	1,016,272.30				831,276.40	184,995.90
无形资产减值准备	880,047.37		3,513,372.89			4,393,420.26
合 计	19,869,463.32	4,193,876.31	9,815,080.11		3,506,262.63	30,372,157.11

(2) 其他说明

其他变动系天施康公司从 2009 年 8 月起纳入合并范围，其坏账准备余额转入 4,361,471.97 元；云南希尔康公司自 2009 年 3 月不再纳入合并范围，其坏账准备余额转出 167,595.66 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
康恩贝集团公司	母公司	有限责任公司	浙江杭州	陈国平	实业投资等
博康公司	母公司的母公司	有限责任公司	浙江杭州	胡季强	实业投资等

(续上表)

公司名称	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
康恩贝集团公司	30,000 万元	47.43	47.43	胡季强	14293800-2
博康公司	10,000 万元	0.35	47.78	胡季强	71957554-2

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	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(%)
佐力药业公司	股份有限公司	浙江德清	俞有强	医药工业	6,000 万元	26	26
养颜堂公司	有限责任公司	浙江兰溪	吴仲时	医药工业	1,500 万元	20	20
天然药物研究公司[注]	有限责任公司	浙江杭州	胡季强	药品研发	4,000 万元	39.076	40

兰信贷款公司	有限责任公司	浙江兰溪	鲍建伟	小额贷款	12,000 万元	30	30
法默凯医药公司[注]	有限责任公司	浙江杭州	梁健	药品研发	200 万元	20.352	40
鹰潭医药公司[注]	有限责任公司	江西鹰潭	李忠堂	医药工业	301 万	16.90	33.22

(续上表)

被投资单位	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	组织机构代码
佐力药业公司	301,723,056.75	132,073,663.75	169,649,393.00	215,349,830.83	31,945,089.62	联营企业	14711544-3
养颜堂公司	33,964,197.55	16,107,972.03	17,856,225.52		1,925,880.18	联营企业	14738421-3
天然药物研究公司[注]	50,032,546.09	9,926,514.55	40,106,031.54	1,851,230.00	-118,500.29	联营企业	74292738-2
兰信贷款公司	134,897,165.11	1,755,604.57	133,141,560.54	13,092,796.36	7,141,560.54	联营企业	68313317-8
法默凯医药公司[注]	810,822.17	2,574.95	808,247.22		-184,319.47	联营企业	67985379-7
鹰潭医药公司[注]	34,178,540.19	32,420,039.27	1,758,500.92	55,036,495.45	99,286.92	联营企业	74607790-1

[注]：本公司子公司金华康恩贝公司分别持有天然药物研究公司、法默凯医药公司各 40%的股权。本公司子公司江西天施康公司持有鹰潭医药公司 33.22%的股权。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
丰登化工公司	同一控股股东	14738095-X
云南希陶公司	同一控股股东	72728832-4
英诺珐公司	康恩贝中药公司的子公司	74981086-5
昆明康恩贝公司	云南希陶公司的子公司	73122205-3
康恩贝中药公司	同一控股股东	14863042-0
健康产品公司	同一控股股东	79648439-6
云南希尔康公司	云南希陶公司的子公司	77856379-5

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
英诺珐公司[注 1]	销售	药品	协议价	115,774,385.22	8.30		
丰登化工公司	销售	原材料	协议价	360,405.98	0.03	4,299,142.82	0.40
康恩贝中药公司	销售	药品	市场价	439,348.97	0.03		

康恩贝集团公司	销售	保健品	市场价	2,186.32	0.00	26,902.56	0.00
昆明康恩贝公司	销售	保健品	市场价	305,555.56	0.02	9,315.84	0.00
云南希陶公司	销售	保健品	市场价	1,184.62	0.00	638,182.95	0.06
博康公司	销售	保健品	市场价	3,733.33	0.00		
佐力药业公司	销售	保健品	市场价	194,871.79	0.01	128,205.12	0.01
英诺珐公司[注 1]	采购	药品	协议价	6,365,851.88	1.07		
昆明康恩贝公司	采购	药品	市场价	264,028.67	0.04	278,489.97	0.06
丰登化工公司	采购	原材料	协议价	2,391,395.00	0.40	7,377,194.33	1.48
康恩贝中药公司	采购	药品	协议价	441,417.48	0.07	481,209.85	0.10
佐力药业公司	采购	药品	协议价	65,241.84	0.01	109,743.56	0.02
云南希陶公司	采购	药品	市场价	19,384.60	0.00		
云南希尔康公司[注 2]	采购	提取物	协议价	7,697,435.92	1.28		
养颜堂公司	采购	药品	市场价	2,698.61	0.00		
康恩贝集团公司	采购	药品	市场价	787.29	0.00		
天施康医贸[注 3]	采购	药品	协议价	394,010.26	0.07		
珍视明公司[注 3]	采购	药品	协议价	118,792.10	0.02		
天施康公司[注 3]	采购	药品	协议价	205,538.46	0.03		
康恩贝集团公司	提供劳务	信息服务费	协议价	300,000.00	0.05	200,000.00	0.04
天然药物研发公司	提供劳务	研发费用	协议价	330,000.00	0.06	2,000.00	0.00
丰登化工公司	接受劳务	废水处理	协议价	4,023,351.57	100.00	3,003,530.00	100.00
丰登化工公司	接受劳务	加工费	协议价	3,136,326.00	100.00	2,227,619.50	100.00

[注 1]: 英诺珐公司原为本公司子公司金华康恩贝公司的子公司, 2006 年 9 月金华康恩贝公司转让了持有该公司的股权, 根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定, 本公司 2007 年度将与英诺珐公司交易界定为关联交易, 自 2008 年 1 月 1 日起本公司与该公司交易不再构成关联方交易。本公司 2008 年度向英诺珐公司销售额为 107,263,608.47 元, 采购金额为 14,032,291.46 元。

2009 年 7 月 22 日康恩贝集团公司的子公司康恩贝中药公司收购了英诺珐公司全部股权, 故从 2009 年 7 月 22 日开始, 本公司与英诺珐之间的交易构成关联交易。2009 年 1 月 1 日至 7 月 22 日期间向英诺珐公司采购金额为 5,785,241.82 元, 2009 年 7 月 23 日至 12 月 31 日期间本公司向英诺珐公司采购金额为 6,365,851.88 元; 2009 年 1 月 1 日至 7 月 22 日期间向英诺珐公司销售额为 103,339,267.16 元, 2009 年 7 月 23 日至 12 月 31 日期间向英诺珐公司销售额为 115,774,385.22 元。

[注 2]: 公司子公司天保发展公司向云南希陶公司转让云南希尔康公司 90%股权已于 2009 年 2 月 28 日完成, 故公司自 2009 年 2 月 28 日后向云南希尔康公司采购银杏叶提取物成关联交易。

[注 3]：本公司从 2009 年 7 月 31 日开始对江西天施康公司具有控制权，江西天施康公司及其子公司 1-7 月与本公司交易构成关联方交易。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁起始日	租赁终止日	租赁金额
杭州康恩贝公司	健康产品公司	2009. 1. 1	2009. 12. 31	538, 129. 64
康恩贝集团	康恩贝销售公司	2009. 1. 1	2009. 12. 31	741, 965. 52
康恩贝集团	金华康恩贝公司	2009. 1. 1	2009. 12. 31	550, 000. 00
三江医药	养颜堂公司	2009. 1. 1	2009. 12. 31	456, 000. 00

3. 本公司向关联方收购、转让子公司股权详见本财务报表附注四（二）1（2）、四（二）2 之说明。

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	康恩贝中药公司	449, 492. 87	328, 823. 53
	英诺珐公司	35, 304, 462. 58	
	昆明康恩贝公司	82, 500. 00	104, 885. 86
	佐力药业公司	78, 000. 00	
	云南希陶公司		752, 360. 86
	湖南九汇公司		432, 869. 31
	丰登化工公司		210, 383. 63
	博康公司		2, 646. 00
	康恩贝集团公司		1, 316. 00
小 计		35, 914, 455. 45	1, 833, 285. 19
其他应收款			
	丰登化工公司	1, 000. 00	1, 000. 00
	湖南九汇公司		1, 575, 257. 50
	天然药物研究公司		10, 000. 00
	云南希陶公司		9, 108. 46
小 计		1, 000. 00	1, 595, 365. 96
预付账款	江西天施康公司		300, 000. 00
小 计			300, 000. 00
应付账款			
	云南希尔康公司	3, 188, 420. 00	

	昆明康恩贝公司	329,048.65	176,021.92
	康恩贝中药公司	74,334.81	
	佐力药业公司	29,230.17	17,000.00
	云南希陶公司	20,109.13	
	英诺珐公司	13,935.47	
	养颜堂公司	2,698.61	
	康恩贝集团公司	787.29	
	丰登化工公司		109,117.91
	江西天施康公司		11,912.15
小 计		3,658,564.13	314,051.98
预收账款			
	丰登化工公司	396.37	
	养颜堂公司		59.50
	江西天施康公司		100,000.00
小 计		396.37	100,059.50
其他应付款			
	英诺珐公司	3,000,000.00	
	博康公司	167,625.00	2,373,973.00
	康恩贝集团公司		5,219,965.38
	天然药物研究公司		5,300,000.00
	养颜堂公司		241,841.62
	康恩贝中药公司	5,015.86	5,015.86
	江西天施康公司		5,182.94
小 计		3,172,640.86	13,145,978.80

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	17	15	258.98
上年同期数	16	14	239.02

七、或有事项

根据本公司与浙江巨化股份有限公司签订的《互保协议书》，本公司和浙江巨化股份有限公司约定为不超过人民币 90,000,000.00 元的借款提供互保，互保期限为 3 年。截至

2009 年 12 月 31 日，本公司在该合同项下为浙江巨化股份有限公司向中国工商银行股份有限公司衢州衢化支行 54,500,000.00 元借款提供保证，借款到期日为 2011 年 5 月 16 日。本公司在该合同项下借款 30,000,000.00 元，由浙江巨化股份有限公司提供保证。

八、承诺事项

根据 2007 年 11 月 30 日三江医药公司与浙江省兰溪市土地储备中心签订的《兰溪市国有土地使用权收购合同》（兰储收字（2007）第 12 号），浙江省兰溪市土地储备中心以现状收购三江医药公司位于兰溪市云山街道车站东路 11 号，土地使用权面积 881.9 平方米的宗地，附属房产建筑面积为 7,309.78 平方米（其中房管局出租房约 1,252.41 平方米），浙江省兰溪市土地储备中心按兰溪市建设局出具的规划设计标准和商住用地评估价进行收储，评估价 5,997,207.00 元，截至 2009 年 12 月 31 日，上述土地收储事项尚未完成。

九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2010 年 2 月 25 日公司第六届董事会第七次会议通过的 2009 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），计现金红利 48,600,000.00 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

（二）原厂区搬迁事项资产负债表日后收款 37,151,393.00 元，详见本财务报表附注十（四）土地收储事项之说明。

（三）2010 年 1 月 8 日，江西天施康公司与李忠堂先生签订《股权转让合同》，江西天施康公司将其持有的鹰潭医药公司 33.223%的股权计 100 万元转让给李忠堂先生。以 2009 年 11 月 30 日为评估基准日鹰潭医药公司评估价值 297.78 万元为基础确定股权转让价格为 100 万元。

十、其他重要事项

（一）企业合并

企业合并情况详见本附注四之企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	64,048.86	98,266.78			
金融资产小计	64,048.86	98,266.78			

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
应收账款	3,327,514.03			124,755.78	7,486,040.09
金融资产小计	3,327,514.03			124,755.78	7,486,040.09
金融负债					
预收账款	27,338.40				
金融负债小计	27,338.40				

(四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 土地收储事宜

(1) 2008年6月25日，本公司与兰溪市土地储备中心签订《国有土地使用权收购合同》，就浙江省兰溪市丹溪大道151号原厂区面积为56,739.35平方米的土地资产（含地上所有附属建筑物、构筑物），根据兰溪市人民政府（2004）3号市长办公会议纪要精神，由兰溪市土地储备中心按建设局出具的规划标准和商住用地评估价进行收储，收储价为79,151,393.00元，其他补偿按兰溪市人民政府（2008）5号市长办公会议纪要精神执行。

2008年12月25日，本公司与浙江省兰溪市土地储备中心签订《补充协议》（兰储收字（2008）第2号合同附件）及浙江省兰溪市土地储备中心《说明函》：

1) 浙江省兰溪市土地储备中心对本公司原厂区土地使用权的收购价款79,151,393.00元，在2008年12月31日前向本公司支付不少于40,000,000.00元（含已经支付的10,000,000.00元），余款在2009年12月31日前付清。浙江省兰溪市土地

储备中心已在 2008 年 12 月 26 日向本公司支付 32,000,000.00 元，累计支付 42,000,000.00 元，余款支付条件与已完成收储的土地是否出让及是否出让完成无涉。

2) 考虑到兰溪市政府已将上述有关的土地出让纳入 2009 年计划，对应付本公司的 27,000,000.00 元搬迁补偿费，浙江省兰溪市土地储备中心将在有关土地出让后 1 个月内支付完毕。

根据以上《补充协议》（兰储收字（2008）第 2 号合同附件）及浙江省兰溪市土地储备中心《说明函》，本公司 2008 年度对土地收储事项确认处置非流动资产利得 39,855,742.78 元，截至 2010 年 2 月 11 日公司又收到上述土地收购款 37,151,393.00 元。

2. 经公司 2009 年 12 月 31 日公司第六届董事会 2009 年第十次临时会议决议通过，鉴于国内经济和金融形势与政策等发生较大变化，公司 2008 年 8 月经股东大会决议并向中国银行间市场交易商协会提出申请发行不超过人民币 3 亿元短期融资券已无现实必要，同意公司终止发行短期融资券的工作。

3. 根据本公司第六届董事会第三次临时会议决议，同意本公司受让地处康恩贝（兰溪）现代植物药产业园区以东相连的面积为 37.98 亩土地的使用权，该地块规划用途为商住用地，出让价格约每亩 53 万元人民币，地价总金额约 2,013 万元（最终金额以测定的地块面积和商定的单价在协议中明确）。受让该地块主要作为三江医药公司新的经营场所用地，所余土地拟用于商住建设及开发，以有利于将公司在兰溪的有关生产经营企业统一纳入产业园，提高管理和资源的利用效率。

根据本公司与兰溪市统一征地所、兰溪市财政局签订的《协议书》，为加快推进兰溪经济技术开发区江南工业园内康恩贝现代植物药产业园东侧的约 37.98 亩土地政策处理相关工作，三方约定为妥善处理该地块的先期政策处理等事宜，便于协调相关各方的利益和工作，本公司同意向兰溪市统一征地所、兰溪市财政局支付该地块的政策处理预付款 2,000 万元，原计划兰溪市统一征地所在 2008 年 12 月 31 日前完成该地块的政策处理事宜，并由兰溪市国土资源局适时组织公开出让。如果本公司通过招拍挂程序获得土地使用权，上述土地政策处理预付款转为土地出让金；若因非本公司原因不能获得上述地块的，兰溪市统一征地所、兰溪市财政局在一个月内退还上述土地政策预付款。

截至 2009 年 12 月 31 日，征拆迁工作已经在进行中，预计 2010 年可以完成上述事项。

4. 重大合同

2007 年 6 月 11 日，康恩贝销售公司与九洲通集团有限公司签署了《康恩贝与九洲通战略合作协议》，达成以下合作意向：

合作产品	第一类：前列康牌普乐安片及胶囊 第二类：康恩贝牌咳停片 第三类：除第一类、二类外的所有普药品种
合作期限	2007 年 6 月 11 日至 2010 年 6 月 10 日
合作金额（含税）	第一类：确保 19,000 万元。其中：2007 年度 5,500 万元、2008 年度力争 6,500 万元、2009 年度力争 7,000 万元。 第二类：力争 10,000 万元。 第三类：力争 11,000 万元。

截至 2009 年 12 月 31 日，康恩贝销售公司累计已销售九洲通集团有限公司及其下属企业第一类产品 10,710.58 万元（含税）、第二类产品 897.90 万元（含税）、第三类产品 218.96 万元（含税）。

5. 股权投资及转让事宜

(1) 转让云南希尔康公司 90%股权

经公司第六届董事会 2009 年第一次会议及公司决议，公司全资子公司天保发展公司（原名浙江康恩贝植物提取物有限公司）将其持有的云南希尔康公司 90%的股权转让给关联方云南希陶公司。转让价格以云南希尔康公司 2008 年 12 月 31 日经审计账面净资产 18,194,438.17 元为基础商定，90%的股权受让价为 16,374,994.35 元人民币。后天保发展公司又与云南希陶公司签订补充协议，约定股权转让款为 16,222,941.62 元，股权转让基准日为 2009 年 2 月 28 日。截至 2009 年 12 月 31 日，上述股权转让相关手续已办理完毕。

(2) 将三江医药部分股权转让汪胜洪等人

根据 2009 年 5 月 6 日公司第六届董事会 2009 年第四次临时会议决议，同意对公司全资子公司三江医药公司进行减资，将现注册资本 1,000 万元减少 320 万元至 680 万元，并按减资比例（32%）减少资本公积金 310 万元。截止 2009 年 6 月 30 日，上述减资相关手续已办理完毕，三江医药公司注册资本变更为 680 万元。根据 2009 年 5 月 9 日公司第六届董事会 2009 年第四次临时会议决议，为建立长效激励机制，有利于企业更好地发展，同意全资子公司杭州康恩贝公司按三江医药公司完成上述减资相关的法定减资程序后的注册资本，向汪胜洪等三江医药公司管理团队成员转让 20%三江医药公司股权，其中向汪胜洪转让 10%的股权，向其他成员合计转让 10%的股权。

根据杭州康恩贝公司与受让方汪胜洪等三江医药公司管理团队成员签订的三江医药股权转让协议，受让方将其对转让方股权的受让款分二期支付：第一期 2009 年 07 月 31

日前支付 51%，第二期 2009 年 12 月 15 日前支付剩余的 49%。杭州康恩贝公司按照协议约定收到了全部款项。

(3) 2009 年调整公司内部部分子公司间股权关系

根据 2009 年 8 月 5 日公司六届董事会第五次会议决议，为促进公司全资子公司杭州康恩贝公司扩大经营规模、提升资产质量和盈利水平，同意对其进行增资并对公司部分子公司的股权结构作调整：

1) 由本公司对杭州康恩贝公司增资人民币 10,000 万元（注册资本增加 4,000 万元，其余作溢价处理）。增资完成后该公司注册资本将增加至人民币 16,000 万元。截至 2009 年 12 月 31 日，上述工商变更登记相关手续已经办妥。

2) 由杭州康恩贝公司受让本公司全资子公司康恩贝保健品公司和研发公司的全部股权。受让价格分别以康恩贝保健品公司和研发公司截止 2009 年 8 月 31 日的净资产值为准确定。截至 2010 年 2 月 8 日，康恩贝保健品公司已办妥工商变更登记手续；截至 2010 年 2 月 22 日研发公司已办妥工商变更登记手续。

(4) 根据 2009 年 12 月 16 日金康医化公司股东会决议，金康医化公司在武义租赁的生产场所已到期，公司决定停止营业，注销金康医化公司。截至 2009 年 12 月 31 日正在办理相关手续。

6. 本公司于 2009 年 12 月 24 日召开本公司 2009 年第五次临时股东大会，大会决议通过向特定对象非公开发行本公司股票（面向符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者以及其他机构投资者、自然人等不超过 10 名的特定对象（不包括公司控股股东康恩贝集团有限公司及其一致行动人））。非公开发行股份数量不超过 4600 万股（含 4600 万股），发行价格不低于 9.86 元/股，所有发行对象均以人民币现金方式认购。特定对象认购本次非公开发行的股份自发行结束之日起，十二个月内不得转让。本次非公开发行股票募集资金不超过 42,300 万元（净额）将用于以下项目：（1）公司基本药物目录产品扩产技改项目。该项目投资额约需 24,500 万元。（2）浙江康恩贝医药销售有限公司医疗终端营销网络及推广体系建设项目。该项目投资额约需 9,100 万元。（3）银杏叶种植基地建设项目。该项目投资额需 8,700 万元。

上述事项尚待报中国证券监督管理委员会核准。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 余额明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	49,491,149.25	75.80	1,484,734.48	58.32	53,333,944.50	78.10	1,600,018.34	60.45
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	790,357.36	1.21	450,661.59	17.70	1,145,942.72	1.68	626,722.56	23.68
其他不重大	15,009,441.02	22.99	610,374.36	23.98	13,808,972.86	20.22	419,965.64	15.87
合计	65,290,947.63	100.00	2,545,770.43	100.00	68,288,860.08	100.00	2,646,706.54	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	62,329,828.38	95.47	1,869,894.85	67,061,539.43	98.20	2,011,846.19
1-2 年	2,089,383.96	3.20	208,938.40	81,377.93	0.12	8,137.79
2-3 年	81,377.93	0.12	16,275.59			
3-5 年	679,391.52	1.04	339,695.76	1,038,440.32	1.52	519,220.16
5 年以上	110,965.84	0.17	110,965.83	107,502.40	0.16	107,502.40
合计	65,290,947.63	100.00	2,545,770.43	68,288,860.08	100.00	2,646,706.54

(2) 期末坏账准备补充说明

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账款系指单项金额不重大的账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
康恩贝销售公司	子公司	49,491,149.25	1 年以内	75.80
三江医药公司	子公司	2,747,831.24	1 年以内	4.21
MedicinalPlants Purchasing Dept. I (米兰)	非关联方	2,609,824.14	1 年以内	4.00
杭州康恩贝公司	子公司	1,381,776.14	1 年以内	2.12
浙江震元股份有限公司	非关联方	934,420.00	1 年以内	1.43
小计		57,165,000.77		87.56

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
佐力药业公司	联营企业	78,000.00	0.12
康恩贝销售公司	子公司	49,491,149.25	75.80
三江医药公司	子公司	2,747,831.24	4.21
杭州康恩贝公司	子公司	1,381,776.14	2.12
小计		53,698,756.63	82.25

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	391,240.94	6.8282	2,671,471.39	437,828.33	6.8346	2,992,381.50
欧元	50,437.50	9.7971	494,141.23	34,696.40	9.6590	335,132.53
小计			3,165,612.62			3,327,514.03

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 余额明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	53,024,237.46	83.49	4,191,324.63	66.01	108,578,641.04	88.10	3,257,359.23	73.02
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	2,661,748.92	4.19	1,451,569.61	22.86	888,716.28	0.72	540,523.29	12.12
其他不重大	7,823,571.17	12.32	706,784.19	11.13	13,776,628.59	11.18	662,822.31	14.86
合计	63,509,557.55	100.00	6,349,678.43	100.00	123,243,985.91	100.00	4,460,704.83	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	17,637,748.24	27.77	529,132.45	119,531,770.38	96.98	3,585,953.11
1-2 年	42,730,357.04	67.28	4,273,035.70	2,304,714.22	1.87	230,471.42
2-3 年	479,703.35	0.76	95,940.67	518,785.03	0.42	103,757.01
3-5 年	2,420,358.62	3.81	1,210,179.31	696,385.98	0.57	348,192.99
5 年以上	241,390.30	0.38	241,390.30	192,330.30	0.16	192,330.30
合计	63,509,557.55	100.00	6,349,678.43	123,243,985.91	100.00	4,460,704.83

(2) 期末坏账准备补充说明

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其他应收款系指单项金额不重大的账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
兰溪市土地储备中心	非关联方	37,151,393.00	1-2 年	58.50	土地款

杭州康恩贝公司	子公司	15,872,844.46	1年以内	24.99	往来款
上海安康公司	子公司	5,000,000.00	1-2年	7.87	往来款
康恩贝保健品公司	子公司	1,793,551.50	3-5年	2.82	代垫土地款
北京颐悦医药科技有限公司	非关联方	350,000.00	1年以内	0.55	研发款
小计		60,167,788.96		94.73	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
杭州康恩贝公司	子公司	15,872,844.46	24.99
上海安康公司	子公司	5,000,000.00	7.87
康恩贝保健品公司	子公司	1,793,551.50	2.82
康恩贝销售公司	子公司	24,538.41	0.04
天保发展公司	子公司	4,958.15	0.01
三江医药公司	控股孙公司	4,621.50	0.01
天施康公司	子公司	126.28	
小计		22,700,640.30	35.74

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州康恩贝公司	成本法	219,223,300.00	119,223,300.00	100,000,000.00	219,223,300.00
研发公司	成本法	12,461,462.09	12,743,019.09	-12,743,019.09	0
康恩贝销售公司	成本法	56,894,313.44	56,894,313.44	0	56,894,313.44
上海安康公司	成本法	5,983,600.00	5,983,600.00	0	5,983,600.00
康恩贝保健品公司	成本法	73,057,978.69	73,057,978.69	-73,057,978.69	0
天保发展公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	0	50,000,000.00
金华康恩贝公司	成本法	206,978,376.94	206,978,376.94	0	206,978,376.94
江西天施康公司	成本法			131,644,750.56	131,644,750.56
东阳包装公司	成本法			6,000,000.00	6,000,000.00
兰溪市财务开发公司	成本法	300,000.00	300,000.00	0	300,000.00
浙江大通集团股份有限公司	成本法	60,000.00	60,000.00	0	60,000.00
浙江萧山宾馆股份有限公司	成本法	105,000.00	105,000.00	0	105,000.00
金信信托投资股份有限公司	成本法	2,362,000.00	2,362,000.00	-2,362,000.00	0
佐力药业公司	权益法	33,997,825.01	45,540,900.26	3,601,166.34	49,142,066.60
养颜堂公司	权益法	3,040,892.75	3,186,069.07	385,176.04	3,571,245.11
兰信贷款公司	权益法	38,400,000.00	12,000,000.00	28,542,468.16	40,542,468.16
合计		702,864,748.92	588,434,557.49	182,010,563.32	770,445,120.81

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州康恩贝公司	100.00	100.00				
研发公司						
康恩贝销售公司	100.00	100.00				
上海安康公司	100.00	100.00				
康恩贝保健品公司						66,000,000.00
天保发展公司	100.00	100.00				
金华康恩贝公司	97.69	97.69				25,399,400.00
江西天施康公司	50.88	50.88				
东阳包装公司	60.00	60.00				
兰溪市财务开发公司	不详	不详				
浙江大通集团股份有限公司	不详	不详				
浙江萧山宾馆股份有限公司	不详	不详				
金信信托投资股份有限公司	不详	不详				
佐力药业公司	26.00	26.00				3,900,000.00
养颜堂公司	30.00	30.00				
兰信贷款公司	30.00	30.00				
合计						95,299,400.00

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金信信托投资股份有限公司	2,362,000.00		2,362,000.00	
合计	2,362,000.00		2,362,000.00	

4. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	313,763,661.55	262,973,567.23
其他业务收入	11,794,642.18	18,766,162.25
营业成本	131,419,409.39	120,120,705.62

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	313,763,661.55	121,520,613.15	262,973,567.23	104,426,547.63
小计	313,763,661.55	121,520,613.15	262,973,567.23	104,426,547.63

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
现代植物药	300,743,857.40	108,947,512.10	255,703,665.64	96,765,627.38
化学药品	13,019,804.15	12,573,101.05	7,269,901.59	7,660,920.25
小 计	313,763,661.55	121,520,613.15	262,973,567.23	104,426,547.63

(4) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东部地区	296,769,471.12	107,651,929.03	216,341,822.49	85,909,127.17
中部地区	7,054,488.23	6,657,584.89	20,988,796.93	8,334,630.84
西部地区	4,225,529.56	3,935,723.22	11,071,794.83	4,396,598.95
其他地区	5,714,172.64	3,275,376.01	14,571,152.98	5,786,190.67
小 计	313,763,661.55	121,520,613.15	262,973,567.23	104,426,547.63

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
康恩贝销售公司	262,578,809.55	80.65
英诺珐公司	4,456,660.00	1.37
湖南汉森制药有限公司	3,291,666.67	1.01
徐州技源天然保健品有限公司	3,268,376.07	1.00
石家庄市华新制药厂	2,871,794.91	0.88
小 计	276,467,307.20	84.91

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	79,722,710.59	36,091,192.53
权益法核算的长期股权投资收益	10,028,810.54	2,757,130.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	158,431.56	282,159.22
处置长期股权投资产生的投资收益	2,981,440.56	
合 计	92,891,393.25	39,130,482.28

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
研发公司	-5,641,656.25		本期因转让对其股权而确认
康恩贝保健品公司	59,964,966.84		分红及股权转让损失
金华康恩贝公司	25,399,400.00	25,400,000.00	
浙江萧山宾馆股份有限公司		1,400.00	
三江医药公司		10,689,792.53	公司股权已转让
小 计	79,722,710.59	36,091,192.53	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
佐力药业公司	7,501,166.34	4,180,896.42	被投资公司本期利润增加
养颜堂公司	385,176.04	-1,423,765.89	被投资公司本期利润增加
兰信贷款公司	2,142,468.16		被投资公司本期利润增加
小 计	10,028,810.54	2,757,130.53	

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	121,278,843.30	90,114,352.70
加: 资产减值准备	3,385,709.84	2,327,213.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,990,603.27	10,776,396.25
无形资产摊销	2,265,773.16	1,990,871.17
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	225,490.20	-39,955,532.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-98,266.78	793,374.83
财务费用(收益以“-”号填列)	11,455,478.59	17,941,822.71

投资损失(收益以“-”号填列)	-92,891,393.25	-39,130,482.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,247,309.75	1,121,304.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-173,777.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,720,217.72	4,408,495.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	67,302,044.93	-25,100,733.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,490,707.46	9,024,196.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,456,048.33	34,137,501.54
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	125,174,718.65	173,079,880.84
减: 现金的期初余额	173,079,880.84	175,145,847.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,905,162.19	-2,065,966.68

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,656,387.71	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	9,977,229.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	561,955.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-2,094,402.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,101,170.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,759,105.11	
少数股东权益影响额（税后）	-375,613.95	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,717,678.93	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明。

项目	涉及金额	原因
水利建设基金	1,411,621.71	与经营活动密切相关
防洪保安基金	389,745.36	与经营活动密切相关

（二）净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.67	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.75	0.29	0.29

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	101,216,594.52
非经常性损益	2	8,717,678.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	92,498,915.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	911,157,475.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	38,880,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	23,808,075.60
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	5
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	$12=4+1\times\frac{1}{2}+5\times\frac{6}{11}-7\times\frac{8}{11}\pm 9\times\frac{10}{11}$	949,005,803.97
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14=3/12	9.75%

(3) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	101,216,594.52
非经常性损益	2	8,717,678.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	92,498,915.59
期初股份总数	4	324,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times\frac{7}{11}-8\times\frac{9}{11}-10$	324,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.29

(4) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度%	变动原因说明
应收票据	143,792,860.32	98,131,591.47	46.53	江西天施康公司纳入合并范围、销售规模扩大所致
应收账款	220,676,655.66	130,505,969.85	69.09	江西天施康公司纳入合并范围、销售规模扩大所致
固定资产	599,160,249.73	453,577,969.54	32.10	江西天施康公司纳入合并范围所致
在建工程	16,829,971.46	9,245,027.61	82.04	江西天施康公司纳入合并范围所致
无形资产	170,739,775.75	83,790,679.48	103.77	江西天施康公司纳入合并范围所致
商誉	28,192,860.13	1,273,995.61	2112.95	本期非同一控制下企业合并江西天施康公司所致
递延所得税资产	15,110,286.94	9,665,367.05	56.33	江西天施康公司纳入合并范围所致
预收款项	13,001,132.36	6,892,161.79	88.64	销售规模扩大,预收货款增加
应付职工薪酬	26,891,656.38	17,210,157.36	56.25	江西天施康公司纳入合并范围所致
应交税费	27,375,059.56	15,677,527.83	74.61	江西天施康公司纳入合并范围所致
其他应付款	102,041,113.42	53,290,347.50	91.48	江西天施康公司纳入合并范围,同时公司销售增长,应计未付费用增加所致
其他流动负债	16,493,027.78	5,203,000.00	216.99	江西天施康公司纳入合并范围,以及本期收到政府补助增加所致
专项应付款	4,800,000.00	1,230,000.00	290.24	江西天施康公司纳入合并范围所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度%	变动原因说明
营业收入	1,406,541,578.20	1,094,915,749.25	28.46	江西天施康公司纳入合并范围及主导产品销售增加所致
营业成本	606,602,979.62	515,962,706.64	17.57	江西天施康公司纳入合并范围及主导产品销售增加所致
销售费用	541,433,879.02	387,878,615.10	39.59	天施康公司纳入合并范围,销售规模扩大,营业收入增长28.46%所致
管理费用	120,464,586.20	96,272,568.75	25.13	天施康公司纳入合并范围所致
资产减值损失	9,815,080.11	3,512,101.52	179.46	天施康公司纳入合并范围,应收账款增长导致相应坏账准备增加所致
投资收益	15,893,540.09	-5,089,928.78	412.25	权益法核算的投资收益较上期大幅增长所致
营业外收入	23,368,779.65	66,706,943.52	-64.97	上期主要为处置非流动资产利得收入所致
营业外支出	5,833,920.05	2,598,879.54	124.48	固定资产处置损失及捐赠增加

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的《公司 2009 年年度报告》文本。
- 2、载有公司董事长、 财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司文件正本、公告原件。

浙江康恩贝制药股份有限公司

董事长：胡季强

2010 年 2 月 27 日