

股票简称：康缘药业

股票代码：600557



江苏康缘药业股份有限公司

2009 年年度报告

二〇一〇 年 三 月 二 十 五 日

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	17
八、董事会报告	17
九、监事会报告	24
十、重要事项	25
十一、财务会计报告	28
财务报表附注	42
备查文件目录	82
附件一、关于公司内部控制的自我评估报告	83
内部控制鉴证报告	100
附件二、社会责任报告	101

一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、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) 南京立信永华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) 公司负责人肖伟、主管会计工作负责人陈友龙及会计机构负责人(会计主管人员)李彬声明: 保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司负责人姓名	肖 伟
主管会计工作负责人姓名	陈友龙
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	李 彬

- (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	江苏康缘药业股份有限公司
公司的法定英文名称	Jiangsu Kanion Pharmaceutical Co., Ltd.
公司法定代表人	肖伟

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	程 凡	解金亮
联系地址	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号
电 话	0518-85521990	0518-85521990
传 真	0518-85521990	0518-85521990
电子信箱	chf@kanion.com	fzb@kanion.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省连云港市经济技术开发区泰山北路 58 号
办公地址	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号
办公地址的邮政编码	222001
公司国际互联网网址	www.kanion.com
电子信箱	fzb@kanion.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.see.com.cn
公司年度报告备置地点	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号公司董秘办

(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	康缘药业	600557	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1996 年 5 月 8 日	
公司首次注册登记地点	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 11 月 27 日
	公司变更注册登记地点	江苏省连云港市经济技术开发区泰山北路 58 号
	企业法人营业执照注册号	320000000015406
	税务登记号码	320705138997640
	组织机构代码	13899764-0
公司聘请的会计师事务所名称	南京立信永华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	南京市中山北路 26 号新晨国际大厦 8-10 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	159,359,954.18
利润总额	177,444,122.16
归属于上市公司股东的净利润	160,268,157.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	144,989,669.28
经营活动产生的现金流量净额	-21,867,537.05

(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	33,137.29
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	20,961,596.40
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,910,565.71
其他非经常性损益项目	-
所得税的影响	-2,765,483.63
少数股东权益影响额 (税后)	-40,196.56
合计	15,278,487.79

(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	968,532,693.32	1,132,031,391.07	-14.44	998,634,667.46
利润总额	177,444,122.16	156,492,806.82	13.39	119,884,109.71
归属于上市公司股东的净利润	160,268,157.07	141,940,085.12	12.91	96,357,706.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	144,989,669.28	136,339,112.80	6.34	91,757,249.57
经营活动产生的现金流量净额	-21,867,537.05	58,389,079.49	-137.45	92,733,806.65
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	1,445,408,236.35	1,310,569,516.03	10.29	1,031,759,453.53
所有者权益(或股东权益)	1,071,771,227.88	951,462,519.04	12.64	546,580,952.25
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)	0.50	0.45	11.11	0.58
稀释每股收益(元/股)	0.50	0.45	11.11	0.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.45	0.43	4.65	0.55
加权平均净资产收益率(%)	15.54	22.96	减少 7.42 个百分点	18.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.05	22.06	减少 8.01 个百分点	17.99
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.06	0.22	-127.27	0.56
	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)	3.36	3.57	-5.88	3.28

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

- 1、 公司营业收入较上年同期负增长, 主要原因系公司于 2008 年 10 月出让了连云港康缘医药商业有限公司股权, 致使公司 2009 年度合并报表范围发生变化。
- 2、 经营活动产生的现金流量净额、每股经营活动产生的现金流量净额较上年同期负增长, 主要原因是公司与商业客户之间增加银行承兑结算所致。

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	小计	数量	比例 (%)
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	69,576,653	26.11			13,915,331	13,915,331	83,491,984	26.11
其中: 境内非国有法人持股	69,576,653	26.11			13,915,331	13,915,331	83,491,984	26.11
境内自然人持股								
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								
1、人民币普通股	196,863,533	73.89			39,372,707	39,372,707	236,236,240	73.89
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	266,440,186	100.00			53,288,038	53,288,038	319,728,224	100.00

变动的批准情况

经公司 2008 年度股东大会批准, 公司于 2009 年 5 月实施了《2008 年度分红派息及资本公积转增股本的方案》, 公司以总股本 266,440,186 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税), 同时资本公积每 10 股转增 2 股。分红派息及资本公积转增股本方案实施后, 公司总股本由 266,440,186 股增至 319,728,224 股。

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
江苏康缘集团有限责任公司	69,576,653	0	13,915,331	83,491,984	股改限售股份、追加限售承诺	2011 年 11 月 16 日

(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
A 股	2008 年 1 月 3 日	28.38	10,465,116	2008 年 1 月 23 日	9,531,539

本次公开增发由康缘集团有限责任公司和连云港康贝尔医疗器械有限公司优先认购的 933,577 股因遵守相关限售要求, 该部分股份未能在 2008 年 1 月 23 日上市交易。具体情况详见公司发布的《增发招股意向书》和《增发新股上市公告书》。

2、公司股份总数及结构的变动情况

经公司 2008 年度股东大会批准, 公司于 2009 年 5 月实施了《2008 年度分红派息及资本公积转增股本的方案》, 公司以总股本 266,440,186 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税), 同时资本公积每 10 股转增 2 股。分红派息及资本公积转增股本方案实施后, 公司总股本由 266,440,186 股增至 319,728,224 股。

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		13,364 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
江苏康缘集团有限责任公司	境内非国有法人	26.11	83,491,984	13,915,331	83,491,984	无
连云港康贝尔医疗器械有限公司	境内非国有法人	5.32	17,024,875	2,837,479		无
肖伟	境内自然人	2.84	9,083,140	1,513,857		无
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	未知	2.78	8,890,600	8,890,600		未知
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	2.66	8,500,000	8,500,000		未知
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	未知	2.56	8,201,004	8,201,004		未知

中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	未知	2.49	7,946,979	7,946,979		未知
全国社保基金一零一组合	未知	2.08	6,643,310	6,643,310		未知
融通新蓝筹证券投资基金	未知	1.84	5,874,623	5,874,623		未知
中国建设银行-银华富裕主题股票型证券投资基金	未知	1.78	5,688,432	5,688,432		未知
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	
连云港康贝尔医疗器械有限公司			17,024,875		人民币普通股 17,024,875	
肖伟			9,083,140		人民币普通股 9,083,140	
中国建设银行-银华核心价值优选股票型证券投资基金			8,890,600		人民币普通股 8,890,600	
中国农业银行-长城安心回报混合型证券投资基金			8,500,000		人民币普通股 8,500,000	
中国建设银行-兴业社会责任股票型证券投资基金			8,201,004		人民币普通股 8,201,004	
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金			7,946,979		人民币普通股 7,946,979	
全国社保基金一零一组合			6,643,310		人民币普通股 6,643,310	
融通新蓝筹证券投资基金			5,874,623		人民币普通股 5,874,623	
中国建设银行-银华富裕主题股票型证券投资基金			5,688,432		人民币普通股 5,688,432	
交通银行-海富通精选证券投资基金			5,000,044		人民币普通股 5,000,044	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十大股东中,江苏康缘集团有限责任公司和肖伟先生存在关联关系,肖伟先生为康缘集团第一大股东。公司未知其他股东之间、其他股东与前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。				

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	江苏康缘集团有限责任公司	83,491,984	2011年11月16日	83,491,984	根据股权分置改革方案中江苏康缘集团有限责任公司的承诺,康缘集团持有的康缘药业股份于2008年11月16日上市流通。2008年11月15日,康缘集团追加承诺:所持限售流通股自股改限售期满后三年内不上市流通。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位: 元 币种: 人民币

名称	江苏康缘集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	肖伟
成立日期	1999 年 5 月 14 日
注册资本	150,000,000
主要经营业务或管理活动	实业投资、投资管理; 财务顾问及相关咨询服务

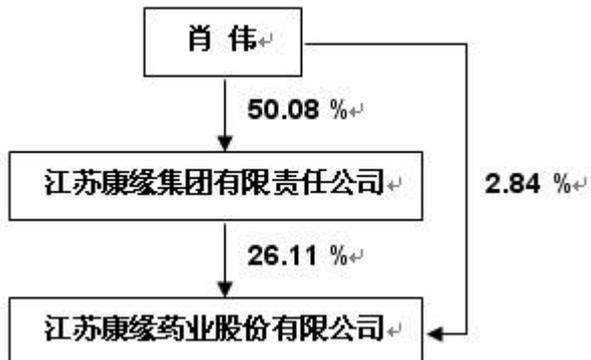
○ 自然人

姓名	肖伟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	详见董事、监事、高级管理人员情况

(2) 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。

(3) 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
肖伟	董事长、总经理	男	51	2007-4-17	2010-4-17	7,569,283	9,083,140	资本公积转赠股本	53.1	否
杨寅	副董事长	男	48	2007-4-17	2010-4-17	2,044,510	2,453,412	资本公积转赠股本	42.9	否
戴翔翎	董事	男	46	2007-4-17	2010-4-17	2,136,199	2,563,439	资本公积转赠股本	-	否
凌娅	董事、常务副总经理	女	50	2009-4-12	2010-4-17	0	0		35.1	否
任德权	独立董事	男	66	2007-4-17	2010-4-17	0	0		4.0	否
张伯礼	独立董事	男	62	2007-4-17	2010-4-17	0	0		4.0	否
高允斌	独立董事	男	43	2007-4-17	2010-4-17	0	0		4.0	否
江希明	监事会主席	男	57	2007-4-17	2010-4-17	0	0		17.5	否
郭耿霞	监事	女	41	2007-4-17	2010-4-17	0	0		-	是
李军	监事	男	30	2007-4-17	2010-4-17	0	0		-	是
杨永春	副总经理	男	37	2007-4-17	2010-4-17	0	0		37.1	否
郭传宝	副总经理	男	36	2007-4-17	2010-4-17	0	0		38.9	否
程凡	董事会秘书	男	42	2007-4-17	2010-4-17	0	0		28.7	否
张新军	营销总监	男	38	2007-4-17	2010-4-17	0	0		26.6	否
刘五生	营销总监	男	35	2007-4-17	2010-4-17	0	0		27.4	否
陈友龙	财务总监	男	35	2007-4-17	2010-4-17	0	0		23.0	否
王振中	科研总监	男	42	2007-4-17	2010-4-17	0	0		25.6	否
万延环	生产总监	男	35	2007-4-17	2010-4-17	0	0		26.4	否

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

- 1、肖伟先生, 中药学博士, 研究员级高级工程师, 现任公司董事长、党委书记、总工程师, 第十一届全国人大代表, 国家药典委员会委员, 全国中药标准化技术委员会委员, 国家中药现代化专家组成员, 享受国务院特殊津贴。2000 年 12 月至今任公司董事长, 2008 年 10 月起兼任公司总经理, 2005 年至今兼任江苏康缘集团有限责任公司董事长。目前兼任江苏省青年企业家协会常务理事、省医学会会员、连云港市委委员、连云港市人大常委会等社会职务。
- 2、杨寅先生, 工商管理硕士, 高级经济师。2000 年 12 月至 2007 年 4 月任公司董事、总经理, 2007 年 4 月起任公司副董事长, 现兼任江苏康缘集团有限责任公司副董事长、总经理, 曾获连云港市劳模荣誉称号。
- 3、戴翔翎先生, 大学学历, 高级工程师。2000 年 12 月至 2007 年 4 月任公司常务副总经理, 2006 年 4 月至 2007 年 4 月任公司董事、财务负责人; 2007 年 4 月起任公司董事, 2007 年 4 月至 2008

- 年 10 月任公司总经理，现兼任江苏康缘集团有限责任公司董事。曾获得江苏省中医药系统先进工作者、江苏省优秀青年工程师、连云港市医药系统科技管理优秀工作者等荣誉称号。
- 4、**凌 娅 女士**，大学学历，研究员级高级工程师。2000 年进入公司，任总经理助理、研究所所长、副总经理，分管新药研发工作，2007 年 4 月起任公司常务副总经理；2009 年 4 月 12 日增补为公司第三届董事会董事。凌娅女士现兼任江苏康缘集团有限责任公司董事。凌娅女士曾获国家级“巾帼百家岗位明星”称号、省级科技创新先进工作者称号、全国劳动模范称号、全国十佳巾帼劳动模范称号，现任江苏省药理学学会理事、连云港市新浦区政协委员。
 - 5、**任德权 先生**，曾任中医药管理局副局长、国家药品监督管理局副局长、国家食品药品监督管理局副局长。现任现代中药国际协会名誉会长、中华全国工商联医药业商会名誉会长、中华中医药协会副会长、中国医药保健品进出口商会高级顾问、中国保健协会高级顾问、华东理工大学药学院名誉院长。2007 年 4 月起任公司独立董事。
 - 6、**张伯礼 先生**，中国工程院 2005 年院士，2002 年 8 月至 2005 年 10 月，任天津中医学院院长，2005 年 11 月至今任天津中医药大学校长、天津市中医药研究中心主任、中医一附院副院长、教授、博士生导师，中国中西医结合学会副会长，中华中医药学会内科分会副会长。主要从事中医心脑血管病和临床中医药现代化研究，曾获国家有突出贡献的中青年专家、全国杰出专业技术人才、全国科技先进工作者、全国卫生系统先进工作者、全国先进工作者等荣誉称号，享受国务院政府特殊津贴，曾获得何梁何利奖，先后承担了包括国家“七五”——“十五”重大科技攻关在内的 40 余项省部级以上科研项目，1999 年和 2005 年两次承担了国家重点基础规划项目（973），任首席科学家，先后获国家科技进步奖 4 项，省部级科技进步奖一等奖 6 项，二等奖 14 项，授权专利 16 项，出版专著 4 部，发表论文百余篇，培养博士、硕士研究生百余名，在我国中医药现代化工作中作出了突出贡献，2007 年 4 月起任公司独立董事。
 - 7、**高允斌 先生**，中国注册会计师、中国注册税务师、注册资产评估师、高级会计师。2000 年至 2005 年 10 月任原江苏税务事务所副所长，2005 年 11 月起任江苏国瑞兴光税务师事务所所长，江苏国瑞兴光税务咨询有限公司董事长。现任中国注册会计师协会专业技术咨询委员会委员、专家库成员，长期受聘于中国注册会计师协会、中国注册税务师协会、南京大学、北京国家会计学院、上海国家会计学院等，现为江苏商业干部管理学院、江苏财贸职业技术学院名誉教授。出版《小型企业审计实务》个人专著十余部，主编、参编教材九部，在《会计研究》等刊物发表专业文章百余篇，并多次获得科研奖励。2007 年 4 月起任公司独立董事。
 - 8、**江希明 先生**，大学学历，高级工程师。历任连云港市中药厂副厂长、康缘制药研究所所长、副总工程师，股份公司成立以来任监事会主席至今。曾多次获得江苏省科技进步奖、连云港市科技进步奖，现兼任省中医药学会理事，市中医药学会常务理事。
 - 9、**郭耿霞 女士**，大专学历，会计师。1992 年到原连云港中药厂工作，历任财务部会计、副科长，2000 年 12 月股份公司成立后任公司审计部长、成本中心经理等，2003 年 5 月起任公司监事至今。2008 年 1 月起，调任江苏康缘集团有限责任公司任财务部科员。
 - 10、**李 军 先生**，大学学历。2003 年 7 月进入江苏康缘药业股份有限公司财务部，2006 年 5 月进入连云港康缘集团有限公司任财务部经理，2007 年 4 月起任公司监事。
 - 11、**杨永春 先生**，大专学历。1997 年进入康缘公司，历任营销财务部经理、审计部主任、办事处经理、分公司副经理、分公司经理，2007 年 4 月起任公司营销总监，2008 年 7 月起任公司副总经理。
 - 12、**郭传宝 先生**，大学学历，助理工程师，1996 年进入康缘公司，历任销售地区经理、分公司经理，总经理助理等职，2005 年起至今任公司副总经理。
 - 13、**程 凡 先生**，工商管理硕士，高级经济师。1991 年到原连云港中药厂工作，历任车间主任、技改办主任、办公室主任，2005 年 6 月至 2006 年 4 月兼任公司副总经理。2000 年 12 月至今任公司董事会秘书，现兼任江苏康缘集团有限责任公司董事。
 - 14、**张新军 先生**，大学学历。1996 年进入公司从事营销工作，历任地区经理、分公司经理，2007 年 4 月起任销售总监。

- 15、**刘五生先生**，工商管理硕士。1998 年进入公司，历任销售代表、地区经理、分公司经理，2007 年 4 月起任销售总监。刘五生先生曾多次获得公司优秀代表、优秀干部、集团十佳销售标兵、集团突出贡献奖、连云港五一劳动模范等称号。
- 16、**陈友龙先生**，大学学历，会计师。1998 年 7 月进入公司，历任公司审计部经理、连云港康盛制药有限公司财务部经理、连云港康缘医药商业有限公司财务部经理、公司财务部经理，2007 年 4 月起任财务总监。
- 17、**王振中先生**，硕士研究生，高级工程师。1993 年进入康缘公司，历任化药所所长、研发中心副主任兼药化研究所、药理研究所所长等职务，2007 年 4 月起任科研总监。王振中先生 2001 年被江苏省政府授予江苏省劳动模范称号，2004 年被评为江苏省企业青年创新人才，2006 年被评为连云港市“十五”科技创新先进个人。
- 18、**万延环先生**，大学学历。1998 年进入公司，先后任职销售员、技术员、质量部副经理兼化验室主任、GMP 办公室经理、质量部经理、生产制造分公司副总经理、公司生产技术委员副主任，2007 年 4 月起任生产总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
肖伟	江苏康缘集团有限责任公司	董事长	2007-11-2	2010-11-2	否
杨寅	江苏康缘集团有限责任公司	副董事长、总经理	2007-11-2	2010-11-2	否
戴翔翎	江苏康缘集团有限责任公司	董事	2007-11-2	2010-11-2	否
郭耿霞	江苏康缘集团有限责任公司	财务部科员	2008-1-1	2010-11-2	是
李军	江苏康缘集团有限责任公司	财务部经理	2007-11-2	2010-11-2	是
凌娅	江苏康缘集团有限责任公司	董事	2007-11-2	2010-11-2	否
程凡	江苏康缘集团有限责任公司	董事	2007-11-2	2010-11-2	否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
任德权	中华全国工商业联合会医药业商会	名誉会长	2006-3-18		否
张伯礼	天津中医药大学	校长	2005-11-28		是
高允斌	江苏国瑞兴光税务师事务所	所长	2005-11-7		是

(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	由公司董事会薪酬与考核委员会依照公司股东大会审议通过的《董事、监事和高级管理人员年薪考核办法》考核确定，实行年薪制。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司年度经济指标完成情况结合各自分管工作的实际完成情况进行绩效评估，确定个人年薪。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司为董事、监事、高级管理人员发放薪酬符合薪酬体系和《董事、监事和高级管理人员年薪考核办法》考核的规定，不存在违反公司薪酬管理制度及公司薪酬管理制度不一致的情形，相关数据真实、准确，发放金额符合经股东大会确认的标准。

(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
凌 娅	第三届董事会董事	聘任	2009 年 4 月 12 日增补为公司第三届董事会董事。
凌 娅	第三届董事会审计委员会委员	聘任	2009 年 4 月 12 日增补为公司第三届董事会审计委员会委员。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,009 人
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行管系统	172
生产系统	945
科研系统	148
销售系统	1,744
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
博士及博士以上	9
硕 士	79
大 学	905
大 专	1,072
中专及中专以下	944

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、公司治理概况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定和中国证监会和上海证券交易所等监管机构的要求, 建立了完备的公司治理机构和治理制度。

(1) 股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会, 确保所有股东都享有平等的地位和权利, 同时还聘请律师出席股东大会, 对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证, 保证了股东大会的合法有效。

(2) 控股股东与公司

公司具有独立的业务及自主经营能力, 与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”, 公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。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, 与公司的关联交易公平合理, 未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。根据证监会相关要求, 公司每季度对控股股东及其他关联方资金的占用情况进行自查并上报上海证监局, 公司目前不存在违规资金占用问题。

(3) 董事及董事会

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《董事会议事规则》，公司严格按照规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会由 7 名成员组成，其中 3 名独立董事，设董事长 1 人、副董事长 1 人。董事每届任期 3 年，董事任期届满连选可以连任。董事的任职资格和选举程序符合有关法律法规的规定。各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权力义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。董事会下设专业委员会如下：

薪酬与考核委员会由三名董事组成，独立董事张伯礼先生担任主任委员，其主要职责为制定董事及高级管理人员薪酬计划或方案、审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评、负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。

审计委员会由三名董事组成，独立董事高允斌先生担任主任委员，主要职责为提议聘请或更换外部审计机构、监督公司的内部审计制度及其实施、负责内部审计与外部审计之间的沟通、审核公司的财务信息及其披露、审查公司内控制度。

提名委员会由三名董事组成，独立董事任德权先生担任主任委员，主要职责为研究董事、经理人员的选择标准和程序并提出建议、广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选、对董事候选人和经理人选进行审查并提出建议。

战略委员会由五名董事组成，董事长、总经理肖伟先生担任主任委员，主要职责为对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议、对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投融资方案进行研究并提出建议、对《公司章程》规定须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议、对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议、对以上事项的实施进行检查、董事会授权的其他事宜。

（4）监事及监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司财务以及董事和高级管理人员履职的合法、合规性进行监督。

（5）独立董事制度

公司在《公司章程》、《董事会议事规则》以及《独立董事工作制度》中规定了独立董事制度，与证监会颁布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》相关要求基本相符。公司聘请了三位独立董事，占公司董事会成员的三分之一。独立董事的提名、选举和更换均依法、规范地进行，其任职资格和职权范围符合中国证监会和公司相关制度有关规定。

（6）信息披露和透明度

公司指定董事会秘书负责公司信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露报纸。公司严格遵守信息披露的有关规定，有效防止了选择性信息披露情况和内幕交易的发生，做到公平、公正、公开。公司能够依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。为了使信息披露进一步规范化，公司还制定了《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》。

（7）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公司高级管理人员与经营责任、经营风险、经营绩效挂钩的绩效评价标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

（8）关于投资者关系及相关利益者

公司根据《投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维持相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。2009 年公司企业发展部共接听来自全国各地的投资者电话 100 多人次，接待了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。

(9) 开展上市公司专项治理活动至今的相关情况

按照中国证监会的部署,公司于2007年4月启动了加强上市公司治理专项活动。2009年,在巩固2007年公司治理专项活动成果的基础上,继续把该项活动推向深入。公司完成了《治理整改工作总结》,总结了公司开展上市公司治理专项活动以来各项整改措施的落实情况,并向监管部门汇报。

(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
肖伟	否	6	4	2	0	0	否
戴翔翎	否	6	4	2	0	0	否
杨寅	否	6	4	2	0	0	否
凌娅	否	5	3	2	0	0	否
任德权	是	6	4	2	0	0	否
张伯礼	是	6	3	2	1	0	否
高允斌	是	6	4	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中:现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	2

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

独立董事任德权先生、张伯礼先生、高允斌先生自受聘以来,本着对公司及全体股东勤勉尽责的态度,忠实履行独立董事义务,对各项议案认真审议,客观公正地发表意见,为公司规范运作和健康发展发挥了积极的作用。

(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
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的业务经营能力,拥有独立的采购、生产、销售系统,独立开展各项业务,不存在对股东的业务依赖。
人员方面独立完整情况	是	公司的劳动、人事及工资管理与股东单位完全独立。公司的董事、监事、高级管理人员、生产、经营、技术人员均未违规在股东单位担任职务。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立、完整的资产结构,拥有独立的经营场所,拥有完整的生产经营配套设施、固定资产、无形资产。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了独立的组织结构体系,董事会、监事会等内部机构独立运作,不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务管理、核算体系,具有规范、独立的财务会计制度;具有独立的银行账号,独立进行经济业务结算;作为独立的纳税主体,依法独立纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本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。公司的内部控制以制定和完善基本管理制度为基础，针对公司业务实际需要，对市场拓展、规划报建、生产经营、销售等整个经营过程，形成规范的管理体系，覆盖了公司运营的各层面和各环节，使内部控制体系完整、层次分明、执行有效。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>1、公司已经建立了较为健全和完善的内部控制制度，涵盖了重大投资决策、关联交易决策、生产管理、质量管理、营销销售管理、财务管理、绩效考评管理、信息披露事务管理、安全环保管理、节能降耗管理等各个方面，保证了公司经营活动的正常进行，对经营风险起到了有效的控制作用。</p> <p>2、报告期内，为了规范公司财务行为，发挥审计委员会的监督作用，公司董事会制定了《审计委员会工作规程》。</p> <p>3、报告期内，为了发挥独立董事在公司信息披露特别是年报披露工作的监督指导职能，公司董事会制定了《独立董事年报工作制度》。</p> <p>4、报告期内，为了规范公司的资金管理，建立防止控股股东及关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东及关联方资金占用行为的发生，保护公司、股东及其他利益相关人的合法权益，公司董事会制定了《防范控股股东及关联方资金占用专项制度》。</p> <p>5、报告期内，为规范公司信息披露活动，提高信息披露的公平性、及时性，确保股东的知情权，公司董事会制定了《敏感信息排查管理制度》。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>董事会下设审计委员会，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司设立审计部，对公司内部控制制度的执行进行监督，与审计委员会共同负责内控制度执行情况的检查和抽查。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>1、董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。</p> <p>公司建立了内部控制制度。</p> <p>公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。</p> <p>公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。</p> <p>2、审计机构的核实评价意见：详见年报附件。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>继续加强和完善相关内部控制制度的制定、修订工作，完善业务流程，明确分工与责任。强化内部控制的培训宣传工作，加强公司各级管理人员及新员工对公司制度的学习掌握和落实。加强内部控制的监督检查，分析内部控制缺陷的性质和产生的原因，提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况。对内部监督中发现的重大缺陷，追究相关责任单位或者责任人的责任。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司参照国家相关会计政策和制度制定了货币资金、固定资产、在建工程、存货等具体管理办法。定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则，按照公司《财务管理制度》和会计政策合理计提资产减值准备。为进一步完善财务管理制度、提高财务人员业务能力，公司组织了财务人员进行专业知识的培训，严格按照会计准则的要求，做好公司会计核算工作。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将继续完善内部控制制度的制定、修订工作，完善业务流程，不断强化公司内部控制。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司内部董事、监事和高级管理人员实行年薪制度。根据公司《董事、监事、高级管理人员年薪考核办法》，以公司年初制定的销售收入、利润、净资产收益率等经营目标为基础，结合各自分管工作实际完成情况，进行绩效考核，确定年薪。

公司与高级管理人员、核心技术人员分别签定了《劳动合同》、《保密合同》、《竞业限制合同》，通过合同管理，规范和约束高级管理人员的行为，保障公司稳定持续发展。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告: 详见年报附件

披露网址: www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 是

披露网址: www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见: 是

披露网址: www.sse.com.cn

七、股东大会情况简介

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 年股东大会	2009 年 4 月 12 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日

公司于 2009 年 4 月 12 日召开 2008 年度股东大会, 审议通过了公司董事会 2008 年度工作报告、公司 2008 年度财务决算报告、公司 2008 年度利润分配及资本公积转增股本预案、关于修改公司章程的议案、关于增补公司第三届董事会董事的议案等议案并形成决议, 决议公告刊登在 2009 年 4 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

2009 年, 在国际金融危机继续蔓延和深化的背景下, 国务院出台了扩大内需、促进经济增长的一揽子经济刺激计划, 为中国经济走出低谷发挥了重要作用。对于医药行业来说, 2009 年是国家相关政策、制度出台最密集的一年, 《中共中央 国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》、《国务院关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》和《关于建立国家基本药物制度的实施意见》等重要政策的陆续出台, 规范了我国医药行业秩序, 为推动医药行业发展奠定了基础。公司全体员工在董事会的领导下, 坚定信心、迎难而上、抱团取暖、共克时艰, 在加强精细化管理、提升技术创新层次、严抓产品品质、推进商务分销等方面开展了大量卓有成效的工作, 取得了较好的经营业绩。

报告期内, 公司实现营业收入 96853.27 万元, 比上年同期负增长 14.44%, 公司利润总额 17744.41 万元, 比上年同期增长 13.39%, 实现净利润 (归属于上市公司股东) 16026.82 万元, 比上年同期增长 12.91%, 实现经营性现金净流量-2186.75 万元, 比上年同期负增长 137.45%。其中母公司实现营业收入 86313.08 万元, 比上年同期增长 5.29%, 实现利润总额 17934.31 万元, 比上年同期增长 9.20%, 实现净利润 16279.79 万元, 比上年同期增长 6.76%, 实现经营性现金净流量-2850.59 万元, 比上年同期负增长 152.08%。报告期公司营业收入负增长的主要原因是合并报表范围变化所致, 经营性现金净流量为负数的主要原因是公司与商业客户之间增加银行承兑结算所致。

报告期内, 母公司主营业务成本率相对上年同期上升 0.55 个百分点, 主要是第四季度由于受市场供求因素影响, 金银花、三七等原辅材料价格明显上涨, 导致主营业务成本率相对前三季度上升 2.22 个百分点; 母公司销售费用率比上年同期增加 0.81 个百分点, 主要是公司加大基层市场建设投入所致; 母公司管理费用率基本与上年同期持平, 但第四季度由于研发费用加大投入, 管理费用率相对前三季度增加 7.61 个百分点。由于以上因素影响, 公司第四季度营业成本、销售费用、管理费用增长幅度较大, 导致全年销售利润率水平存在一定幅度波动。

报告期内，公司桂枝茯苓胶囊销售收入突破 3 亿元，热毒宁注射液由于在抗病毒方面的显著疗效，市场开发进度迅速提高，本期销售收入突破 2 亿元，较上年同期增长 100%以上。公司对营销模式进一步创新，商务分销业务初现成效，其中主导产品桂枝茯苓胶囊商务分销收入已超过临床学术推广实现的收入。

2、报告期内其他工作情况

报告期内，公司重点推进与中国医学科学院协和药物研究所、中科院上海有机所等合作单位的项目研究，完成南京中医药大学“康缘中医药科技创新基金”项目的中期检查；并与上海医药工业研究院达成“心脑血管药物研发”共建实验室协议。

报告期内，公司完成了热毒宁注射液Ⅳ期临床社区获得性肺炎临床研究的总结报告，子公司康缘美国有限公司完成了 LP 项目的 4 个中间体放大合成研究。公司继续开展了桂枝茯苓胶囊、热毒宁注射液、痛安注射液等重点品种的效应—物质基础研究，其中热毒宁注射液总固体中结构明确成份的含量已达到 70%以上，所测成份总固体量已达到 80%以上，已明确的成分超过 90%以上在指纹图谱中得到体现，热毒宁注射液的技术指标已达到并超过 2007 年版《中药、天然药物注射剂基本技术要求》。

在中药注射剂停审约二年后，2009 年 12 月，公司主导品种热毒宁注射液关于申请增加治疗流感合并高热不退新适应症以及在研产品银杏内酯注射液均通过了国家药监局药品评审中心组织的专家技术评审会审评。

报告期内，公司获得天舒滴丸、人参北芪胶囊、心脑欣丸、前列安通胶囊、冰七胶囊 5 个中药品种生产批件，苯磺酸氨氯地平片、乳酸左氧氟沙星片、马来酸依那普利片、苯扎贝特片、阿奇霉素分散片 5 个化药品种生产批件；获得痛宁凝胶临床批件，腰痹通胶囊中药品种保护批件。

报告期内，公司的重大项目申报以及知识产权保护工作取得积极成果。先后获科技部“十一五”重大科技专项—重大新药创制项目 4 项、国际合作项目 1 项；获国家发改委国家认定企业技术中心创新能力建设项目 1 项；获工业和信息化部中药材扶持项目 1 项；获江苏省科技厅国际合作项目 1 项、江苏省基础设施建设项目 1 项、江苏省科学技术进步二等奖 1 项；获江苏省人事厅六大人才高峰资助项目 1 项、博士后项目资助 2 项；获江苏省商务厅批复的科技兴贸研发项目资助 1 项；另外，公司申报的中药制药新技术国家重点实验室建设项目获得科技部立项。2009 年公司获得国内发明专利授权 7 件，国外发明专利授权 1 件，截至 2009 年末公司累计获得国内发明专利授权 87 件，国外发明专利授权 9 件。热毒宁注射液获得第六届中国国际专利与博览会特别金奖，获得江苏省专利奖优秀奖；桂枝茯苓胶囊获得中国专利奖优秀奖。

2009 年 11 月，国家人力资源和社会保障部颁布了 2009 版国家医保目录，公司共有 52 个品种被列入，其中甲类品种 22 个，乙类品种 30 个。桂枝茯苓胶囊、热毒宁注射液、散结镇痛胶囊、抗骨增生胶囊、腰痹通胶囊、天舒胶囊、金振口服液七个主导品种被列为乙类品种，其中热毒宁注射液、散结镇痛胶囊为首次被列入国家医保目录。

2009 年，全球爆发了甲型 H1N1 流感疫情，在国内疫情防控形势非常严峻的情况下，公司积极履行社会责任，经公司第三届董事会第十七次临时会议决定，向连云港市 80 万青少年学生捐赠了价值 800 万元的预防流感药品，为保障广大青少年学生的健康、维护社会稳定作出了应有贡献。

3、对公司未来发展的展望

（1）公司所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局

2010 年，贯穿 2009-2020 年的“新医改”将全面展开，在中央以改善民生为重点的宏观经济政策调控下，中国医药行业将进入发展的重要机遇期。同时，新医改方案及系列配套政策的出台也对各医药企业的发展带来不确定性，医药行业的竞争格局将发生深刻变革，医药产业的集中度将进一步提高。

(2) 公司未来发展战略和 2010 年经营计划

2010 年, 公司坚持以创新发展为主线, 以全面跨越为目标, 加快科技创新, 强化主导产品销售和商务分销, 力争使企业的经营规模和经济效益实现较快提升。

在营销方面, 要主动适应国家新医改政策, 在医药市场优化调整中抢抓机遇, 特别是加快新农合市场发展机遇, 努力扩大市场份额。临床销售系统要利用主导产品均被列入 2009 版医保目录的有利条件, 继续推行大产品战略。商务分销系统要加速覆盖新农合、社区医疗、中小终端, 稳步推进“铸铅行动”计划。

在研发方面, 公司将积极推进已有共建实验室创新药物的研究进程, 加快“康缘现代中药研究院”及各专业化研发平台建设, 提升企业自主创新能力。同时结合“中药制药新技术国家重点实验室”、江苏省教育厅“企业研究生院”、南京中医药大学“康缘中药学院”的建设与运作, 有效整合公司的研发资源。围绕妇科、骨科、心脑血管、病毒性感染等领域开展新品筛选立项, 为下一轮创新发展奠定基础。

在生产管理方面, 将围绕保质、保量、节能降耗, 降低生产成本的总要求, 科学组织生产调度, 满足市场需求。公司将根据即将实施的新版 GMP 和 2010 年新版《中国药典》, 尽快完善和修订生产相关软硬件, 使之符合新版 GMP 的相关要求。通过细化生产成本考核指标, 多领域节能降耗, 冲抵原材料价格上涨影响, 维持生产成本相对稳定。同时, 将按照 GMP 要求, 做好新建生产线的调试、验收工作, 确保注射剂新生产线顺利投产。

在财务管理方面, 将以资金管理为核心, 严格控制预算, 不断提升公司资金运营水平, 降低资金运营风险。

4、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

	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						
医药工业	923,509,241.17	206,012,572.20	77.69	8.91	12.69	减少 0.75 个百分点
出口贸易	40,446,736.48	35,341,718.23	12.62	27.59	32.06	减少 2.96 个百分点
合计	963,955,977.65	241,354,290.43	74.96	-13.18	-41.67	增加 12.23 个百分点
分产品 (母公司)						
剂型	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(%)
胶囊	586,515,700.85	123,514,864.79	78.94%	-7.25	-9.76	增加 0.59 个百分点
口服液	35,342,299.18	8,769,608.82	75.19%	-3.63	-2.96	减少 0.17 个百分点
颗粒剂、冲剂	6,538,287.87	4,935,685.38	24.51%	22.93	18.91	增加 2.55 个百分点
片丸剂	21,635,982.39	17,911,388.15	17.21%	8.84	8.33	增加 0.40 个百分点
注射液	209,355,691.75	57,095,022.28	72.73%	100.22	116.90	减少 2.10 个百分点
合计	859,387,962.04	212,226,569.42	75.30%	7.59	10.01	减少 0.55 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

1、报告期内, 公司出口贸易营业收入和营业成本增长幅度较大, 主要系公司加大了海外市场推广力度所致。

2、报告期内, 公司分行业合计营业成本降低 41.67%, 主要系公司于 2008 年 10 月出让了连云港康缘医药商业有限公司股权, 致使公司 2009 年度合并报表范围发生变化。

3、报告期内，公司注射液剂型的营业收入和营业成本增长幅度较大，主要系公司主导品种热毒宁注射液由于在抗病毒方面的显著疗效，市场开发进度迅速提高，致使营业收入较快增长，同时由于原料价格上涨，致使营业成本率上升所致。

(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 (%)
江苏、北京、天津、上海	213,229,681.32	-1.04
安徽、福建、浙江、广东	251,300,540.87	7.45
四川、广西、云南、重庆	78,781,999.82	19.42
东北、华北	73,669,406.99	20.89
山东、河南、西北	130,892,036.25	1.27%
湖南、湖北	53,715,459.15	4.88%
其他地区	57,798,837.64	37.50%
合计	859,387,962.04	7.59%

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	2,700.00
投资额增减变动数	2,014.28
上年同期投资额	685.72
投资额增减幅度 (%)	193.75

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
江苏康缘弘道医药有限公司	中成药销售	90	

1、募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金净额	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
2008	增发	282,456,989.24	46,159,693.29	161,715,399.92	120,741,589.32
合计	/	282,456,989.24	46,159,693.29	161,715,399.92	120,741,589.32

尚未使用募集资金用途及去向

截止 2009 年 12 月 31 日止，已募集尚未使用的募集资金余额为：120,741,589.32 元。该项资金占全部前次募集资金总额的 42.75%，存放在中国银行连云港分行银行，账号为：07321718094001 的帐户内。该项资金尚未使用的原因：募集资金项目尚在建设期，募集资金尚未使用完毕。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 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	实际投入金额	是否符合进度计划	项目进度	产生收益情况	未达到计划进度和收益说明
现代中药注射剂生产线技术改造项目	否	15,188.00	13,971.56	否	91.99%	尚未完工	项目计划 2007 年 5 月开工建设, 募集资金 2008 年 1 月到位, 致使项目延期建设。
散结镇痛胶囊产业化项目	否	6,268.00	1,731.36	否	27.62%	尚未完工	
创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目	否	8,260.00	1,796.19	否	21.75%	尚未完工	
合计	/	29,716.00	17,499.11	/	/	/	/

(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
第三届董事会第十四次会议	2009 年 3 月 16 日	1、审议通过了《公司 2008 年度报告》及其摘要; 2、审议通过了《董事会 2008 年度工作报告》; 3、审议通过了《公司 2008 年度财务决算报告》; 4、审议通过了《公司 2008 年度利润分配及资本公积转增股本预案》; 5、审议通过了《关于续聘南京立信永华会计师事务所为公司 2009 年度审计机构的议案》; 6、审议通过了《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》; 7、审议通过了《公司 2008 年度社会责任报告》; 8、审议通过了关于修订《董事会审计委员会年报工作规程》; 9、审议通过了关于修订《独立董事年报工作制度》; 10、审议通过了《关于增补公司第三届董事会董事的议案》; 11、审议通过了《关于召开 2008 年度股东大会的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 3 月 18 日

第三届董事会第十五次会议	2009 年 4 月 12 日	1、审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》； 2、审议通过了《关于增补凌娅女士为公司第三届董事会审计委员会委员的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日
第三届董事会第十六次会议	2009 年 7 月 22 日	1、审议通过了《公司 2009 年半年度报告》； 2、审议通过了《关于对控股子公司康缘弘道进行增资的议案》； 3、审议通过了《关于宗韬先生辞去证券事务代表的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 7 月 24 日
第三届董事会第十七次会议	2009 年 9 月 15 日	向连云港市青少年学生捐赠预防流感药品	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 9 月 16 日
第三届董事会第十八次会议	2009 年 10 月 20 日	1、审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》； 2、审议通过了《关于聘任解金亮先生为证券事务代表的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 10 月 22 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司 2008 年度股东大会审议通过的《公司 2008 年度利润分配及资本公积转增预》，以公司总股本 266,440,186 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），并利用资本公积每 10 股转增 2 股。公司于 2009 年 5 月 4 日发布实施公告，股权登记日为 2009 年 5 月 8 日，除息日为 2009 年 5 月 11 日，现金红利发放日为 2009 年 5 月 15 日。上述分派于 2009 年 5 月 15 日实施完成。

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

按照《中国证监会公告【2008】48 号》、上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》及《审计委员会年报工作规程》的有关要求，公司董事会审计委员会积极开展工作，听取公司财务部情况汇报，同年审会计师多次电话和见面沟通，使 2009 年度的财务报表审计工作得以顺利开展和圆满结束。现将审计委员会在 2009 年度审计工作中履职情况总结如下：

一、合理安排，确定总体审计计划

公司在会计师事务所进场前，审计委员会听取了公司财务部门负责人关于 2009 年度财务报告审计工作的时间安排，并与南京立信永华会计师事务所协商确定了审计工作计划安排。

二、在审计小组进场前，初步审阅公司编制的财务会计报表

按照《审计委员会年报工作规程》要求，审计委员会于 2010 年 2 月 20 日对公司财务部门编制的 2009 年度财务会计报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注，进行了认真的审阅，并听取了公司管理层对经营情况的汇报。经审阅，审计委员会认为公司财务会计报表完全遵循了新会计准则的要求；报表较全面地反映了企业经营活动内容，会计信息真实、完整，同意以此财务报表为基础，开展 2009 年度的财务审计工作。

三、在年审会计师出具初审意见后，再次审阅初审意见

2010 年 2 月 21 日，会计师事务所审计工作组正式进场开始审计工作。审计期间，审计委员会认真履行了监督和核查职能，分别于 2010 年 3 月 8 日、3 月 18 日发出两次审计工作督促函，要求

年审会计师将审计工作的最新进展情况通报审计委员会, 并按照审计计划继续推进, 及时完成审计工作。

2010 年 3 月 21 日, 年审注册会计师出具了初步审计意见。3 月 21 日, 审计委员会就初审意见与年审注册会计师进行了沟通, 认为公司 2009 年度财务会计报表, 如实反映了公司 2009 年度财务状况和经营成果, 同意以此财务报表为基础制作公司 2009 年度报告及年度报告摘要, 并提交董事会审核。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作, 以保证公司如期披露 2009 年度报告。

四、在 2009 年度审计报告定稿后, 总结汇报 2009 年度审计工作

2010 年 3 月 25 日, 会计师事务所按照总体审计计划完成了审计报告定稿。同日, 审计委员会召开了 2010 年第一次会议, 审议通过了《关于同意将公司 2009 年度财务报告提交董事会审议的议案》、《关于续聘南京立信永华会计师事务所为公司 2010 年度审计机构的议案》, 建议公司董事会继续聘任南京立信永华会计师事务所为公司 2009 年度会计审计机构, 并根据其工作量, 协商确定具体报酬。

在公司年度财务报告的编制和审议期间, 公司审计委员会依法履行了其职责, 认真做好其本职工作, 确保公司年度报告真实、准确和完整, 真正起到了监控作用, 为公司法人治理结构的完善和管理水平的提升奠定了坚实的基础。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009 年, 公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员实施细则》所赋予的职责与权限, 本着为股东和董事会负责的精神, 勤勉尽责, 积极开展各项工作。

2009 年 5 月 31 日, 公司董事会薪酬与考核委员会召开了 2009 年度董事会薪酬与考核委员会会议。审议了公司生产、科研、行管系统薪酬改革方案。2009 年度结束后, 薪酬与考核委员会依据公司 2009 年度的生产经营情况, 结合各位高管人员的职责分工和年度指标分解情况, 对照公司 2009 年度各项工作指标的实际完成情况, 对各位高管进行了年度的绩效评分; 根据公司《董监事、高管年薪方案》, 结合各位高管的年度绩效得分情况, 确定了公司各位高管的年度绩效工资和年终奖金发放数额; 同时, 根据公司 2010 年度制定的经营指标, 对各位高管自行制定的 2010 年度绩效指标也相应地做了调整和审定。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经南京立信永华会计师事务所审计, 公司 2009 年度实现净利润为 160,268,157.07 元, 其中母公司净利润为 162,797,867.99 元。按照《公司法》和《公司章程》有关规定, 提取法定盈余公积金 16,279,786.80 元, 加上年初未分配利润 231,782,651.29 元, 减去报告期内发放的 2008 年度现金红利 39,966,027.90 元, 本次可供股东分配的利润为 335,804,993.66 元。

公司的 2009 年度利润分配及公积金转增股本预案为: 以公司总股本 319,728,224 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.35 元(含税)。本次利润分配后, 尚未分配的利润 292,608,482.579 元, 结转以后年度分配。

该预案须经 2009 年度股东大会批准。

(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上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2006 年度	35,893,800.00	64,022,585.75	56.06
2007 年度	16,652,511.60	96,357,706.48	17.28
2008 年度	39,966,027.90	141,940,085.12	28.16

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司按照《上市公司信息披露管理办法》建立了《信息披露管理办法》、《敏感信息排查制度》、《投资者关系管理制度》等。公司按照上述规定, 严格执行外部信息使用人管理的相关规定, 防止泄露内部信息, 保证信息披露的公平。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4 次
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 3 月 16 日召开第三届监事会第九次会议	1、审议通过了《公司 2008 年度报告》全文及摘要; 2、审议通过了《监事会 2008 年度工作报告》; 3、审议通过了《公司 2008 年度财务决算报告》
2009 年 4 月 12 日召开第三届监事会第十次会议	审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》
2009 年 7 月 22 日召开第三届监事会第十一次会议	审议通过了《公司 2009 年半年度报告》全文和摘要
2009 年 10 月 20 日召开第三届监事会第十二次会议	审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定规范运作, 企业各项内控制度规范、健全, 无违规情况。公司董事、高级管理人员执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》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

公司聘请南京立信永华会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务报告进行了审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告。本次年报编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定, 年报的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定, 所包含的信息从各个方面真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项。

(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

公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺的投入项目一致。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内公司收购、出售资产交易价格合理, 无内幕交易, 也没有发现损害股东权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司收购、出售资产交易价格合理, 无内幕交易, 也没有发现损害股东权益或造成公司资产流失的行为。

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

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（四）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（五）报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

（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

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

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

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	公司第一大股东江苏康缘集团有限责任公司 在股 改承诺期满之后追加承诺: 所持康缘药业股份自 2008 年 11 月 16 日起三年内不上市流通。	报告期内, 该股东恪守承 诺, 未发生转让我公司股份 的行为。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
现聘任	
境内会计师事务所名称	南京立信永华会计事务所有限公司

报告期内, 公司继续聘任南京立信永华会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。报告期 内, 公司支付该会计师事务所审计费用为 35 万元。截至报告期末, 该会计师事务所已为公司提供 10 年审计服务。

(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

本年度公司无其他重大事项。

(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
康缘药业: 关于保荐代表人变更的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 独立董事年报工作制度	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 董事会审计委员会年报工作规程	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 第三届董事会第十四次会议决议暨召开 2008 年度股东大会通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 2008 年年度报告摘要	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 2008 年年度报告	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 第三届监事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 2008 年度股东大会会议资料	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 2008 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 第三届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 2009 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 2008 年度股东大会的法律意见书	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 2008 年度分红派息及资本公积转增股本实施公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 2009 年半年度报告摘要	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 24 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 第三届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 24 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 2009 年半年度报告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 24 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 关于向连云港市青少年学生捐赠预防流感药品的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 16 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 2009 年第三季度报告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 22 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 第三届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 22 日	www.sse.com.cn
康缘药业: 关于公司部分产品被列入《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	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 3 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

宁信会审字(2010)0177号

江苏康缘药业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏康缘药业股份有限公司(以下简称江苏康缘公司)财务报表, 包括2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表, 2009年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量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江苏康缘公司管理层的责任。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, 江苏康缘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江苏康缘公司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。

南京立信永华会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 孙晓爽

中国注册会计师: 张爱国

中国 南京

2010年3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:江苏康缘药业股份有限公司

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	5-1	236,228,252.54	340,818,323.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	5-2	254,130,161.74	157,295,799.79
应收账款	5-3	227,826,708.56	190,780,699.59
预付款项	5-4	102,462,612.79	52,413,980.37
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	5-5	39,881,842.65	33,229,966.40
买入返售金融资产			
存货	5-6	61,373,393.16	45,172,167.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		921,902,971.44	819,710,937.35
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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	5-7	27,871,844.12	26,734,135.69
投资性房地产			
固定资产	5-8	337,304,178.55	328,580,182.92
在建工程	5-9	83,554,264.92	52,909,893.22
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	5-10	73,880,576.40	81,477,112.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5-11	894,400.92	1,157,253.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		523,505,264.91	490,858,578.68
资产总计		1,445,408,236.35	1,310,569,516.03

流动负债:			
短期借款	5-13	163,000,000.00	170,000,000.00
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	5-14	20,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	5-15	64,132,763.56	57,954,748.57
预收款项	5-16	11,164,082.07	7,572,981.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5-17	4,207,018.97	4,367,909.15
应交税费	5-18	19,839,541.75	19,905,990.58
应付利息	5-19	223,272.50	180,183.75
应付股利			
其他应付款	5-20	63,900,713.66	70,013,740.51
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			
其他流动负债	5-21	16,982,249.65	11,142,083.05
流动负债合计		363,449,642.16	351,137,637.17
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	5-22	3,777,591.00	4,710,000.00
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		3,777,591.00	4,710,000.00
负债合计		367,227,233.16	355,847,637.17
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	5-23	319,728,224.00	266,440,186.00
资本公积	5-24	334,236,539.13	387,524,577.13
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	5-25	82,418,125.33	66,138,338.53
一般风险准备			
未分配利润	5-26	335,804,993.66	231,782,651.29
外币报表折算差额		-416,654.24	-423,233.91
归属于母公司所有者权益合计		1,071,771,227.88	951,462,519.04
少数股东权益		6,409,775.31	3,259,359.82
所有者权益合计		1,078,181,003.19	954,721,878.86
负债和所有者权益总计		1,445,408,236.35	1,310,569,516.03

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 李彬

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

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		185,052,850.43	324,777,024.19
交易性金融资产			
应收票据		254,130,161.74	148,000,160.34
应收账款	12-1	218,089,050.77	176,189,465.86
预付款项		99,398,097.03	51,325,626.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12-2	21,278,536.22	21,949,653.83
存货		57,879,691.26	43,811,658.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		835,828,387.45	766,053,588.53
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	12-3	84,455,720.65	56,318,012.22
投资性房地产			
固定资产		335,849,254.58	327,018,947.10
在建工程		78,405,466.59	52,909,893.22
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		73,761,409.73	81,477,112.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		711,025.90	922,230.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		573,182,877.45	518,646,196.32
资产总计		1,409,011,264.90	1,284,699,784.85
流动负债:			
短期借款		160,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		20,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		60,019,316.42	56,089,353.26
预收款项		8,107,520.19	3,765,943.93
应付职工薪酬		3,374,513.13	3,393,464.65
应交税费		20,288,116.66	20,061,239.20
应付利息		223,272.50	180,183.75

应付股利			
其他应付款		49,045,350.50	60,996,022.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		16,982,249.65	11,142,083.05
流动负债合计		338,040,339.05	335,628,290.09
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,777,591.00	4,710,000.00
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		3,777,591.00	4,710,000.00
负债合计		341,817,930.05	340,338,290.09
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		319,728,224.00	266,440,186.00
资本公积		334,236,539.13	387,524,577.13
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		80,610,964.77	64,331,177.97
一般风险准备			
未分配利润		332,617,606.95	226,065,553.66
所有者权益(或股东权益)合计		1,067,193,334.85	944,361,494.76
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,409,011,264.90	1,284,699,784.85

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 李彬

合并利润表
2009 年 1-12 月

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

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	5-27	968,532,693.32	1,132,031,391.07
其中:营业收入		968,532,693.32	1,132,031,391.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		811,826,647.57	986,004,399.57
其中:营业成本	5-27	244,276,207.81	431,049,138.72
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	5-28	14,242,039.37	15,095,753.43
销售费用		402,805,548.67	382,396,454.07
管理费用		144,981,961.49	139,356,015.70
财务费用	5-29	7,333,871.11	17,919,243.76
资产减值损失	5-30	-1,812,980.88	187,793.89
加:公允价值变动收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	5-31	2,653,908.43	4,105,800.10
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		159,359,954.18	150,132,791.60
加:营业外收入	5-32	21,258,706.15	16,730,109.45
减:营业外支出	5-33	3,174,538.17	10,370,094.23
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		177,444,122.16	156,492,806.82
减:所得税费用	5-34	17,044,251.88	13,499,257.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		160,399,870.28	142,993,548.94
归属于母公司所有者的净利润		160,268,157.07	141,940,085.12
少数股东损益		131,713.21	1,053,463.82
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.50	0.45
(二)稀释每股收益		0.50	0.45
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		160,399,870.28	142,993,548.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		160,268,157.07	141,940,085.12
归属于少数股东的综合收益总额		131,713.21	1,053,463.82

法定代表人:肖伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:李彬

母公司利润表

2009 年 1-12 月

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

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	12-4	863,130,820.61	819,749,046.58
减: 营业成本		214,411,986.80	210,093,481.40
营业税金及附加		13,123,365.55	13,433,909.88
销售费用		337,039,991.52	313,472,827.26
管理费用		133,724,747.71	126,780,035.67
财务费用		7,100,976.05	15,364,244.49
资产减值损失		-1,403,840.53	727,919.12
加: 公允价值变动收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	12-5	2,653,908.43	18,112,827.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		161,787,501.94	157,989,455.88
加: 营业外收入		20,714,007.06	16,476,709.45
减: 营业外支出		3,158,423.36	10,237,234.78
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		179,343,085.64	164,228,930.55
减: 所得税费用		16,545,217.65	11,741,498.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		162,797,867.99	152,487,432.45
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.51	0.48
(二) 稀释每股收益		0.51	0.48
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		162,797,867.99	152,487,432.45

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 李彬

合并现金流量表

2009 年 1-12 月

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

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		865,042,621.05	976,157,614.51
收到的税费返还		3,566,944.75	2,348,394.33
收到其他与经营活动有关的现金	5-36	29,024,624.72	18,987,934.38
经营活动现金流入小计		897,634,190.52	997,493,943.22
购买商品、接受劳务支付的现金		204,056,596.86	326,582,136.16
支付给职工以及为职工支付的现金		173,664,175.30	165,273,700.46
支付的各项税费		152,343,738.60	157,122,906.61
支付其他与经营活动有关的现金	5-36	389,437,216.81	290,126,120.50
经营活动现金流出小计		919,501,727.57	939,104,863.73
经营活动产生的现金流量净额		-21,867,537.05	58,389,079.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			36,103,100.00
取得投资收益收到的现金		2,582.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		799,002.60	6,562,825.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-48,213,951.31
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		801,584.70	-5,548,025.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,734,667.59	86,693,604.38
投资活动现金流出小计		32,734,667.59	86,693,604.38
投资活动产生的现金流量净额		-31,933,082.89	-92,241,629.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	286,089,992.32
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		353,000,000.00	480,000,000.00
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		356,000,000.00	766,089,992.32
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	487,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,905,906.65	30,841,054.66
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,505,712.25
筹资活动现金流出小计		406,905,906.65	521,846,766.91
筹资活动产生的现金流量净额		-50,905,906.65	244,243,225.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		116,455.75	-209,171.39
五、现金及现金等价物净增加额		-104,590,070.84	210,181,503.53
加:期初现金及现金等价物余额		340,818,323.38	130,636,819.85
六、期末现金及现金等价物余额		236,228,252.54	340,818,323.38

法定代表人:肖伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:李彬

母公司现金流量表

2009 年 1-12 月

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

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		760,649,335.77	655,913,136.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,237,781.06	17,089,129.48
经营活动现金流入小计		788,887,116.83	673,002,265.63
购买商品、接受劳务支付的现金		200,967,642.90	86,883,097.86
支付给职工以及为职工支付的现金		151,985,208.93	137,578,292.50
支付的各项税费		139,252,379.34	137,720,849.11
支付其他与经营活动有关的现金		325,187,834.54	256,089,857.31
经营活动现金流出小计		817,393,065.71	618,272,096.78
经营活动产生的现金流量净额		-28,505,948.88	54,730,168.85
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			36,103,100.00
取得投资收益收到的现金		2,582.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		781,002.60	6,562,825.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		783,584.70	42,665,925.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,153,311.68	85,741,455.66
投资支付的现金		27,000,000.00	6,857,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,153,311.68	92,598,655.66
投资活动产生的现金流量净额		-54,369,726.98	-49,932,729.95
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			286,089,992.32
取得借款收到的现金		350,000,000.00	455,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	741,089,992.32
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	455,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,848,497.90	28,252,632.24
支付其他与筹资活动有关的现金			3,505,712.25
筹资活动现金流出小计		406,848,497.90	486,758,344.49
筹资活动产生的现金流量净额		-56,848,497.90	254,331,647.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-139,724,173.76	259,129,086.73
加:期初现金及现金等价物余额		324,777,024.19	65,647,937.46
六、期末现金及现金等价物余额		185,052,850.43	324,777,024.19

法定代表人:肖伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:李彬

合并所有者权益变动表 (一)

2009 年 1-12 月

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	266,440,186.00	387,524,577.13		66,138,338.53		231,782,651.29	-423,233.91	3,259,359.82	954,721,878.86
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	266,440,186.00	387,524,577.13		66,138,338.53		231,782,651.29	-423,233.91	3,259,359.82	954,721,878.86
三、本期增减变动金额	53,288,038.00	-53,288,038.00		16,279,786.80		104,022,342.37	6,579.67	3,150,415.49	123,459,124.33
(一) 净利润						160,268,157.07		131,713.21	160,399,870.28
(二) 其他综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计						160,268,157.07		131,713.21	160,399,870.28
(三) 所有者投入和减少资本							6,579.67	3,018,702.28	3,025,281.95
1. 所有者投入资本								3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他							6,579.67	18,702.28	25,281.95
(四) 利润分配				16,279,786.80		-56,245,814.70			-39,966,027.90
1. 提取盈余公积				16,279,786.80		-16,279,786.80			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者 (或股东) 的分配						-39,966,027.90			-39,966,027.90
(五) 所有者权益内部结转	53,288,038.00	-53,288,038.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	53,288,038.00	-53,288,038.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用									
四、本期期末余额	319,728,224.00	334,236,539.13		82,418,125.33		335,804,993.66	-416,654.24	6,409,775.31	1,078,181,003.19

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 李彬

合并所有者权益变动表 (二)

2009 年 1-12 月

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	156,060,000.00	168,159,661.95		50,889,595.28		171,701,559.92	-229,864.90	11,367,386.53	557,948,338.78
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	156,060,000.00	168,159,661.95		50,889,595.28		171,701,559.92	-229,864.90	11,367,386.53	557,948,338.78
三、本期增减变动金额	110,380,186.00	219,364,915.18		15,248,743.25		60,081,091.37	-193,369.01	-8,108,026.71	396,773,540.08
(一) 净利润						141,940,085.12		1,053,463.82	142,993,548.94
(二) 其他综合收益		-2,669,423.06					-193,369.01	-2,751.46	-2,865,543.53
上述 (一) 和 (二) 小计		-2,669,423.06				141,940,085.12	-193,369.01	1,050,712.36	140,128,005.41
(三) 所有者投入和减少资本	10,465,116.00	271,991,873.24						-9,158,739.07	273,298,250.17
1. 所有者投入资本	10,465,116.00	271,991,873.24						-9,158,739.07	273,298,250.17
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				15,248,743.25		-31,901,458.75			-16,652,715.50
1. 提取盈余公积				15,248,743.25		-15,248,743.25			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者 (或股东) 的分配						-16,652,715.50			-16,652,715.50

(五) 所有者权益内部结转	99,915,070.00	-49,957,535.00			-49,957,535.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	49,957,535.00	-49,957,535.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	49,957,535.00				-49,957,535.00				
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	266,440,186.00	387,524,577.13		66,138,338.53		231,782,651.29	-423,233.91	3,259,359.82	954,721,878.86

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 李彬

母公司所有者权益变动表(一)

2009年1—12月

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

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	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	266,440,186.00	387,524,577.13		64,331,177.97		226,065,553.66	944,361,494.76
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	266,440,186.00	387,524,577.13		64,331,177.97		226,065,553.66	944,361,494.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	53,288,038.00	-53,288,038.00		16,279,786.80		106,552,053.29	122,831,840.09
(一) 净利润						162,797,867.99	162,797,867.99
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						162,797,867.99	162,797,867.99
(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				16,279,786.80		-56,245,814.70	-39,966,027.90
1. 提取盈余公积				16,279,786.80		-16,279,786.80	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-39,966,027.90	-39,966,027.90
4. 其他							

(五) 所有者权益内部结转	53,288,038.00	-53,288,038.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,288,038.00	-53,288,038.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期末余额	319,728,224.00	334,236,539.13		80,610,964.77		332,617,606.95
						1,067,193,334.85

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 李彬

母公司所有者权益变动表(二)

2009年1—12月

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

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
一、上年年末余额	156,060,000.00	165,490,238.89		49,082,434.72		155,437,114.96	526,069,788.57
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	156,060,000.00	165,490,238.89		49,082,434.72		155,437,114.96	526,069,788.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	110,380,186.00	222,034,338.24		15,248,743.25		70,628,438.70	418,291,706.19
(一) 净利润						152,487,432.45	152,487,432.45
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						152,487,432.45	152,487,432.45
(三) 所有者投入和减少资本	10,465,116.00	271,991,873.24					282,456,989.24
1. 所有者投入资本	10,465,116.00	271,991,873.24					282,456,989.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				15,248,743.25		-31,901,458.75	-16,652,715.50
1. 提取盈余公积				15,248,743.25		-15,248,743.25	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-16,652,715.50	-16,652,715.50
4. 其他							

(五) 所有者权益内部结转	99,915,070.00	-49,957,535.00			-49,957,535.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	99,915,070.00	-49,957,535.00			-49,957,535.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	266,440,186.00	387,524,577.13		64,331,177.97	226,065,553.66	944,361,494.76

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 李彬

财务报表附注

一、公司基本情况

江苏康缘药业股份有限公司(以下简称“公司”)是经江苏省人民政府苏政复(2000)213号文批准,由连云港康缘制药有限责任公司整体变更设立。公司发起人为连云港恒瑞集团有限公司等5家法人和公司管理层肖伟等5位自然人。公司于2000年12月2日在江苏省工商行政管理局注册登记,营业执照注册号为320000000015406。

公司成立时的股本总额为5,180万元,每股1元,计5,180万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字(2002)92号文批复同意,2002年9月5日向社会公开发行人4,000万股普通股,随后经上海证券交易所上证上字[2002]159号文同意,于2002年9月18日在该所挂牌上市交易。公司于2004年4月以资本公积10转7转增股本6,426万股。截止2004年12月31日,公司股本总额变更为15,606万股。

2004年,公司部分发起人股东将其所持股权作了转让处理,转让后,公司非流通股股东为连云港天使投资发展有限公司、连云港康贝尔医疗器械有限公司、连云港金典科技开发有限公司、连云港康居房地产开发有限公司、连云港科瑞医疗器材实业有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司、肖伟、杨寅、穆敏、戴翔翎、夏月。

2005年7月江苏省高科技产业投资有限公司将其所持部分股权转让给了上海远大科技投资有限公司;2005年9月连云港康居房地产开发有限公司将其所持股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005年11月连云港金典科技开发有限公司将其所持股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005年11月连云港科瑞医疗器材实业有限公司将其所持部分股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005年11月,公司召开股权分置改革相关股东会议,会议审议通过了公司股权分置改革方案。方案实施股权登记日,在册的无限售条件的流通股股东每10股获得股票2.6股,非流通股股东共计向无限售条件的流通股股东支付1,768万股股票;上述股权变更相关手续已办理。公司股权分置改革方案实施后,非流通股股东成为有限售条件的流通股股东。转让后,公司有限售条件的流通股股东为连云港天使投资发展有限公司、连云港康贝尔医疗器械有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司、连云港科瑞医疗器材实业有限公司、上海远大科技投资有限公司、肖伟、杨寅、穆敏、戴翔翎、夏月;其中连云港天使投资发展有限公司(现已更名为江苏康缘集团有限责任公司)为公司第一大股东。

2007年12月19日,中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]493号“关于核准江苏康缘药业股份有限公司公开增发股票的通知”,批准公司公开发行股票不超过3,000万股。2008年1月16日本公司公开增发股票10,465,116股,实收资本变更为人民币166,525,116元。已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验,并于2008年1月16日出具宁信会验字(2008)0008号验资报告。

2008年4月10日经公司2007年度股东大会审议,通过了《2007年度利润分配及资本公积转增股本预案》,以公司总股本16,652.5116万元为基数,向全体股东每10股送红股3股,每10股派发现金红利1.00元(含税),并利用资本公积每10股转增3股。截至2008年5月7日止,公司已将资本公积49,957,535.00元、未分配利润49,957,535.00元,合计99,915,070.00元转增股本。截至2008年5月7日止,变更后的注册资本人民币266,440,186.00元、累计实收资本(股本)人民币266,440,186.00元。已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验,并于2008年6月23日出具宁信会验字(2008)0042号验资报告。

2009 年 4 月 12 日经公司 2008 年度股东大会审议, 通过了《公司 2008 年度利润分配及资本公积转增股本预案》, 以公司总股本 26,644.0186 万元为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元 (含税), 并利用资本公积每 10 股转增 2 股。截至 2009 年 5 月 11 日止, 公司已将资本公积 53,288,038.00 元转增股本, 变更后的股本为 319,728,224.00 元, 资本公积为 334,236,539.13 元, 已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验, 并于 2009 年 5 月 18 日出具宁信会验字(2009)0033 号验资报告。

公司所处行业为医药行业, 主要产品为桂枝茯苓胶囊、天舒胶囊、抗骨增生胶囊、六味地黄软胶囊及热毒宁注射液等。

公司目前下设 6 个生产车间、1 个维修车间及相关的经营管理部门; 对外投资了连云港康盛医药有限公司、连云港康嘉国际贸易有限公司、康缘国际实业有限公司、江苏康缘弘道医药有限公司、北京康缘睿智医药信息咨询、康缘美国有限公司有限公司六个子公司, 参股江苏南星药业有限责任公司。

公司注册地址为连云港市经济技术开发区泰山北路 58 号。主要经营范围为: 片剂、胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、丸剂、合剂、茶剂、煎膏剂、大小容量注射剂、冻干粉针剂制造、销售; 中药前处理、提取, 中药粉碎、干燥; 出口本企业自产的中成药制剂、保健品; 进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

本期财务报告业经公司第三届第十六次董事会会议于 2009 年 7 月 22 日批准对外报出。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

3、会计期间

采用公历制, 即从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

(1) 合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时,考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

公司对外投资占被投资单位有表决权资本总额 50% (不含 50%) 以上,或虽不足 50% 但有实际控制权的,全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定,以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其它有关资料,按照权益法调整对子公司

的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

（3）子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与公司一致。

7、现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物的确定标准为公司持有的期限短（指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额。

（2）外币财务报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算的方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其它项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

（1）金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融工具确认依据和计量方法

①当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其它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。

③公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

C、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，以下情况除外：

A、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

C、与在活跃的市场中没有报价、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；

D、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，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

(A) 按照或有事项准则确定的金额；

(B) 初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

⑤公司对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，按照下列规定处理：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：

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，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它金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产的减值准备：

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、应收款项

（1）坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回，经董事会批准转销的应收款项。

（2）坏账损失的核算：采用备抵法。

（3）对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大是指：应收款项余额在300万元以上的款项），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值或其余应收款项（包括应收账款和其它应收款）根据账龄按以下比例计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其它应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一年至二年	10%	10%
二年至三年	30%	30%
三年以上	50%	50%
特殊项目	100%	100%

特殊项目是指有证据表明该项应收款项不能收回又不符合法定坏账核销手续的款项。下列项目判断为特殊项目：

- A、债务单位现金流量严重不足；
- B、债务单位发生严重自然灾害等情况导致债务单位停产且无法偿付所欠债务；

C、其它足以证明应收款项发生损失的情况;

D、债务单位逾期五年以上的应收款项;

但对应收款项进行债务重组,或以其它方式进行重组的及与关联方发生的应收款项,特别是母子公司交易或事项产生的应收款项除外。

11、存货

存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品等。

(1) 存货采用永续盘存制。

(2) 领用存货,按照实际成本核算,发出存货采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

(4) 公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价,按存货类别的成本高于其可变现净值部分计提跌价准备。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中,以预计售价减去预计完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如存在下列情形,计提存货跌价准备:

A 存货遭受毁损;

B 全部或部分陈旧过时;

C 销售价格低于成本;

D 其它等原因;

(5) 公司在核实当期应提取的存货跌价准备总额后,一并计入当期损益;如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的,则按恢复增加的数额(其增加数应以补足以前入账的减少数为限)调整存货跌价准备及当期收益。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币性资产交换换入的长期股权投资(包括以股权投资换股权投资),按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。涉及补价的,收到补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额,作为初始投资成本;支付补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费和补价,作为初始投资成本。当有证据表明,以非货币性资产交换换入的长期股权投资不具有商业实质且公允价值不能够可靠地计量时,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组方式将应收债权转作投资的，按享有被投资单位股份的公允价值作为长期股权投资初始投资成本。

企业合并形成的长期股权投资：同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本；以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长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为合并发生的各项直接相关费用作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资核算方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法进行核算。其中：公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司以被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

公司对被投资单位具有共同控制或具有重大影响，采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，期末公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分回的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

长期股权投资处置时，按其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照固定资产或无形资产的有关规定，对投资性房地产计提折旧或摊销；存在减值迹象的，还应当按照资产减值的有关规定进行处理。公司有确凿证据表明投资性房地产用途发生改变，将按房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处

置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，将终止确认该项投资性房地产。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 外购和自行建造的固定资产按照实际成本进行初始计量，包括购买价款、相关税费和使固定资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出等。固定资产的确认标准为：使用年限超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输工具和其它有形资产。

(2) 固定资产的折旧方法：按平均年限法分类计提折旧，固定资产残值率为 5%，各类固定资产的可使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	可使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	4—30	23.75%—3.17%
通用设备	6—12	15.83%—7.92%
专用设备	6—12	15.83%—7.92%
运输设备	6	15.83%
其它	6	15.83%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、在建工程

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值；采用实际成本计价，按工程项目分类核算，在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对工期较长、金额较大、且分期分批完工的项目，在所建固定资产达到预定可使用状态时，暂估记入固定资产，待该项工程竣工决算后，再按竣工决算价调整暂估固定资产价值，不

再调整原已计提的折旧额。与工程有关的借款发生的借款利息，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

（1）借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

其它的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，确认应予资本化的利息金额。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

（3）资本化金额的确定至当期止购建固定资产的资本化利息，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- ①为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- ②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

（4）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过三个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（5）停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

17、无形资产

(1) 外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账; 投资者投入的无形资产, 应按投资双方签定的投资合同或协议价值入账; 企业内部研究开发的无形资产, 在研究阶段发生的支出计入当期损益, 在开发阶段发生的支出, 在满足下列条件时, 作为无形资产成本入账:

①开发的无形资产在完成时, 能够直接使用或者出售, 且运用该无形资产生产的产品存在市场, 能够为企业带来经济利益(或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持)。

②该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 无形资产摊销方法

①取得无形资产时, 应合理分析、恰当估计该无形资产的使用寿命的年限或构成使用寿命的产量等类似计量单位数量, 选择适当的摊销方法。

②对使用寿命有限的无形资产, 在可使用寿命内采用直线法摊销; 对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

③公司在资产负债表日, 对每项无形资产进行复核和减值测试, 合理确定其使用寿命, 并计提各项无形资产减值准备, 减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

18、政府补助的确认原则及会计处理方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用, 采用直线法在收益年限内进行摊销。

20、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时, 如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的, 确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入确认原则

（1）销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品有关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权

在下列条件均能满足时，按规定的方法计算确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量。

22、递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(4) 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,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,减记的金额转回。

三、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税

增值税按营业收入的 17%计算销项税剔除允许抵扣购进货物进项税后的差额交纳。

(2) 城建税及教育费附加

按应交增值税和营业税的 7%计征城市维护建设税;3%计征教育费附加和 1%计征地方教育费附加。

(3) 所得税

公司所得税率为 15%。

其他纳入合并报表范围的子公司所得税税率均为 25%。

(4) 其它税项

按国家有关规定计缴。

2、税收优惠及批文

本公司享受 15%的税率征收企业所得税的税收优惠.批文:江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2008】9号文件《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》,有效期:自 2008 年起三年。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
连云港康盛医药有限公司	控股子公司	新浦区浦南经济技术开发区长江路1号	医药销售	1,050万元	中成药等销售	968.49万元		90.47%	90.47%	是	1,652,756.55		
康缘国际实业有限公司	控股子公司	香港康乐广场1号	研究与开发	30万美元	中西药制剂、生物化学制剂、保健品的研制开发、制造生产、销售,相关技术咨询、服务。	27万美元		90%	90%	是	818.16		
连云港康嘉国际贸易有限公司	控股子公司	连云港经济技术开发区07-3小区	进出口业务	100万元	自营和代理各种商品及技术的进出口业务等	86万元		86%	86%	是	755,440.34		
江苏康缘弘道医药有限公司	控股子公司	南京市天浦路一号	医药销售	4,000万元	中成药等销售	3,600万元		90%	90%	是	4,000,760.26		
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	控股子公司	北京市朝阳区东大桥路8号1楼1103室	企业管理咨询	100万元	企业管理咨询	100万元		100%	100%	是			
康缘美国有限公司	控股子公司	美国加州圣马刁市蒙特册楼路1719号	研发	100万美元	创新药物的筛选、研发	100万美元		100%	100%	是			

五、合并财务报表项目注释 (下列项目无特殊说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末数		期初数	
	原币	人民币	原币	人民币
现金		17,202.80		6,154.10
银行存款		234,107,070.91		339,870,955.80
其中: 港币	2,414,767.96	2,126,203.19	2,413,878.40	2,128,775.24
澳元	25,276.50	154,929.78	28,163.75	132,749.84
美元	419,047.72	2,861,341.64	876,563.49	5,990,960.83
其他货币资金		2,103,978.83		941,213.48
合计		236,228,252.54		340,818,323.38

(1) 其他货币资金为进口设备信用保证金。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	252,012,802.33	157,295,799.79
商业承兑汇票	2,117,359.41	
合计	254,130,161.74	157,295,799.79

(1) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 股份的股东单位的款项;

(2) 本期无质押的应收票据;

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日, 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据累计金额 70,426,278.30 元。

3、应收账款

(1) 2009 年 12 月 31 日应收账款按重要性结构列示如下:

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2、单项金额非重大但的款项								
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	230,054,689.14	100%		2,227,980.58	192,723,860.67	100.00%		1,943,161.08

(2) 应收账款账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	222,577,586.40	96.75%	1,112,887.93	186,979,179.96	97.02%	991,990.64
1-2 年	5,847,106.44	2.54%	584,710.64	3,861,168.86	2.00%	386,116.88
2-3 年	1,423,080.73	0.62%	426,924.22	1,883,511.85	0.98%	565,053.56
3 年以上	206,915.57	0.09%	103,457.79	-	0.00%	--
合计	230,054,689.14	100.00%	2,227,980.58	192,723,860.67	100.00%	1,943,161.08
净值	227,826,708.56	-	-	190,780,699.59	-	-

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
第一名	5,896,485.71	1 年以内	2.56%	货款
第二名	5,085,281.49	1 年以内	2.21%	货款
第三名	4,779,234.71	1 年以内	2.08%	货款
第四名	4,477,562.39	1 年以内	1.95%	货款
第五名	4,394,492.45	1 年以内	1.91%	货款

(4) 无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款;

(5) 期末余额中无关联方欠款。

4、预付账款

(1) 预付账款构成

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	68,408,501.61	66.76%	51,381,139.80	98.03%
1-2 年	33,235,506.86	32.44%	902,160.53	1.72%
2-3 年	794,952.28	0.78%	122,274.78	0.23%
3 年以上	23,652.04	0.02%	8,405.26	0.02%
合计	102,462,612.79	100.00%	52,413,980.37	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	未结算原因
第一名	22,885,829.31	1 年以内、1-2 年	工程尚未结算
第二名	12,214,378.90	1 年以内	工程尚未结算
第三名	7,385,138.09	1 年以内、1-2 年	项目设备款尚未结算
第四名	5,510,000.00	1 年以内、1-2 年	预付研发项目款项
第五名	4,000,000.00	1 年以内	预付购置房产保证金
合计	51,995,346.30	--	--

(3) 无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款;

(4) 期末余额中无关联方欠款。

5、其他应收款

(1) 2009 年 12 月 31 日其他应收款按重要性结构列示如下:

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3、其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项	41,219,588.92	100.00%		1,337,746.27	37,093,683.02	100.00%		3,863,716.62

(2) 其他应收款账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	36,387,123.48	88.28%	161,519.14	20,257,518.29	54.62%	102,098.63
1-2 年	2,282,630.69	5.54%	228,263.07	9,133,287.74	24.62%	913,328.77
2-3 年	1,634,766.67	3.97%	490,430.01	5,015,746.40	13.52%	1,504,723.92
3 年以上	915,068.08	2.21%	457,534.05	2,687,130.59	7.24%	1,343,565.30
合计	41,219,588.92	100.00%	1,337,746.27	37,093,683.02	100.00%	3,863,716.62
净值	39,881,842.65			33,229,966.40		

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	1,950,000.00	1 年以内	4.73%
第二名	1,501,749.81	1 年以内	3.64%
第三名	573,000.00	1 年以内	1.39%
第四名	445,207.35	1 年以内	1.08%
第五名	422,000.00	1 年以内	1.02%

(4) 无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款;

(5) 期末余额中无关联方欠款;

6、存货

(1) 存货分类

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	19,140,647.46	161,381.42	18,979,266.04	17,489,477.79	32,724.24	17,456,753.55
库存商品	24,924,068.00	442,355.22	24,481,712.78	14,855,848.84	142,842.43	14,713,006.41

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
周转材料	15,310.43		15,310.43	10,974.97		10,974.97
在产品	17,897,103.91		17,897,103.91	12,991,432.89		12,991,432.89
合计	61,977,129.80	603,736.64	61,373,393.16	45,347,734.49	175,566.67	45,172,167.82

(2) 存货跌价准备

存货种类	计提存货跌价准备的依据	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
				转回	转销	
原材料	长期不使用	32,724.24	128,657.18			161,381.42
库存商品	期末价格低于平均售价	142,842.43	299,512.79			442,355.22
合计		175,566.67	428,169.97			603,736.64

7、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业												
江苏南星药业有限责任公司	有限责任	南京新港开发区	夏月	医药制造	48,000,000.00	30.09%	30.09%	146,596,818.66	72,717,254.28	73,879,564.38	151,482,931.28	12,280,993.66

(2) 被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏南星药业有限责任公司	权益法	21,660,000.00	26,734,135.69	1,137,708.43	27,871,844.12	30.09%	30.09%				1,516,200.00
合计	—	21,660,000.00	26,734,135.69	1,137,708.43	27,871,844.12	30.09%	30.09%				1,516,200.00

(3) 长期股权投资期末不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

8、固定资产

(1) 固定资产原价

类别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	252,664,476.06	6,952,654.91		259,617,130.97
通用设备	44,482,064.28	1,627,014.75	73,916.67	46,035,162.36
专用设备	94,765,834.73	20,936,931.08	371,759.07	115,331,006.74
运输设备	25,742,735.44	4,210,033.62	2,543,678.18	27,409,090.88
其他	32,276,077.42	2,239,591.01	107,090.54	34,408,577.89
合计	449,931,187.93	35,966,225.37	3,096,444.46	482,800,968.84

注：期末无抵押或担保的固定资产。

(2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	36,175,589.82	7,955,069.87		44,130,659.69
通用设备	19,507,185.04	3,467,134.75	44,624.67	22,929,695.12
专用设备	32,583,903.37	7,721,150.26	170,622.30	40,134,431.33
运输设备	16,860,391.65	2,801,415.51	2,036,600.72	17,625,206.44
其他	15,117,849.08	4,531,594.04	74,538.65	19,574,904.47
合计	120,244,918.96	26,476,364.43	2,326,386.34	144,394,897.05

(3) 固定资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	373,843.81			373,843.81
通用设备	160,534.99			160,534.99
专用设备	163,627.61			163,627.61
运输设备	151,075.76			151,075.76
其他	257,003.88		4,192.81	252,811.07
合计	1,106,086.05		4,192.81	1,101,893.24

(4) 固定资产净值

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	215,112,627.47	216,115,042.45
通用设备	22,944,932.25	24,814,344.23
专用设备	75,032,947.80	62,018,303.75
运输设备	9,632,808.68	8,731,268.03
其他	14,580,862.35	16,901,224.46

类别	期末数	期初数
合计	337,304,178.55	328,580,182.92

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	83,554,264.92		83,554,264.92	52,909,893.22		52,909,893.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	资金来源
散结镇痛胶囊产业化	6,268万元	105,850.00	9,990,151.56			10,096,001.56	16.11%	募集资金
现代中药注射剂生产线技术改造	15,188万元	52,804,043.22	13,285,589.72			66,089,632.94	43.51%	募集资金
创新中药研究(GLP)项目	8,260万元		2,219,832.09			2,219,832.09	2.69% [T1]	募集资金
康缘弘道软胶囊生产线			5,148,798.33			5,148,798.33		自筹
合计		52,909,893.22	30,644,371.70			83,554,264.92		

10、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	127,307,561.65	457,397.44		127,764,959.09
1、土地使用权	71,755,709.84			71,755,709.84
2、专有技术(新药证书)	53,500,000.00			53,500,000.00
3、软件	2,051,851.81	457,397.44		2,509,249.25
二、累计摊销额合计	45,830,448.77	8,053,933.92		53,884,382.69
1、土地使用权	1,280,910.31	1,503,258.60		2,784,168.91
2、专有技术(新药证书)	44,308,333.51	6,291,666.49		50,600,000.00
3、软件	241,204.95	259,008.83		500,213.78
三、减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、专有技术(新药证书)				
3、软件				
四、账面价值合计	81,477,112.88			73,880,576.40
1、土地使用权	70,474,799.53			68,971,540.93
2、专有技术(新药证书)	9,191,666.49			2,900,000.00
3、软件	1,810,646.86			2,009,035.47

11、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
1. 应收账款坏账准备	420,132.17	351,138.72
2. 其他应收账款坏账准备	216,065.54	613,867.34
3. 存货跌价准备	92,919.22	26,335.00
4. 固定资产减值准备	165,283.99	165,912.91
合 计	894,400.92	1,157,253.97

12、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	5,806,877.70	-2,241,150.85			3,565,726.85
存货跌价准备	175,566.67	428,169.97			603,736.64
固定资产减值准备	1,106,086.05			4,192.81	1,101,893.24
合 计	7,088,530.42	-1,812,980.88		4,192.81	5,271,356.73

13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	160,000,000.00	170,000,000.00
担保借款	3,000,000.00	
合 计	163,000,000.00	170,000,000.00

(1) 报告期母公司江苏康缘集团有限责任公司为子公司江苏康缘弘道医药有限公司提供担保借款 300 万元;

(2) 期末无逾期借款。

14、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	20,000,000.00	10,000,000.00

(1) 下一会计期间将到期的金额 20,000,000.00 元。

15、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付帐款	64,132,763.56	57,954,748.57

(1) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项;

(2) 期末数中无欠关联方款项;

(3) 帐龄超过一年的大额应付账款。

单位名称	金额	未结转原因
上海新旭发机械科技有限公司	1,040,000.00	款项尚未结算

16、预收账款

项目	期末数	期初数
预收帐款	11,164,082.07	7,572,981.56

(1) 期末无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项;

(2) 期末数中无欠关联方款项;

(3) 期末无账龄超过一年的大额预收账款。

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		36,445,232.85	36,445,232.85	
二、职工福利费		297,988.23	297,988.23	
三、社会保险费	254,305.62	22,424,290.76	21,998,998.43	679,597.95
其中: 1. 医疗保险费	59,458.95	4,541,109.39	4,582,263.22	18,305.12
2. 基本养老保险费	58,292.40	15,227,807.21	15,286,099.61	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	46,236.63	1,510,202.02	1,349,032.23	207,406.42
5. 工伤保险费	826.67	514,420.63	366,189.87	149,057.43
6. 生育保险费	89,490.97	630,751.51	415,413.5	304,828.98
四、住房公积金	2,522,071.20	2,569,404.45	3,240,343.38	1,851,132.27
五、工会经费和职工教育经费	1,585,401.08	939,688.05	915,637.46	1,609,451.67
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他	6,131.25	60,705.83		66,837.08
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	4,367,909.15	62,737,310.17	62,898,200.35	4,207,018.97

18、应交税费

税种	税率	期末数	期初数
增值税	17%	10,502,989.16	11,371,284.98
城建税	7%	2,148,847.77	2,221,520.98
教育费附加	4%	1,310,867.00	1,806,445.58
个人所得税	超额累进税率	2,386,621.49	1,546,347.24
企业所得税	15%、25%	1,980,307.82	69,013.71
房产税		461,921.68	1,825,500.74
土地使用税		202,596.83	204,913.75
其他税种		845,390.00	860,963.6
合计		19,839,541.75	19,905,990.58

19、应付利息

项 目	期末数	期初数
应付利息	223,272.50	180,183.75

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	63,900,713.66	70,013,740.51

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	性质
上海东富龙科技有限公司	1,579,205.84	设备款尚未结算

(2) 期末无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位或关联方的款项。

21、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	16,982,249.65	11,142,083.05
合 计	16,982,249.65	11,142,083.05

(1) 递延收益主要项目明细

项 目	金额
现代中药质量检测中心技术改造项目	910,416.73
年产 5 亿支小容量注射剂、大输液 7000 万袋、冻干粉 6000 万支技改项目	8,000,000.00
连云港市财政局(开发区财政局)/综合制剂车间改造项目贴息	863,499.71
连云港市财政局/2006 年第一批国家高技术产业发展项目产业技术与开发资金指标	3,458,333.21
污水处理扩容工程/2008 省级节能减排(治理污染排放)专项引导资金	750,000.00
技术中心创新能力项目(实验室、装置)	3,000,000.00
合 计	16,982,249.65

22、专项应付款

项 目	期末数	期初数
连云港市财政局-技改专项技术贴息	3,777,591.00	4,710,000.00
合 计	3,777,591.00	4,710,000.00

23、股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 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	69,576,653.00			13,915,331.00		13,915,331.00	83,491,984.00
有限售条件股份合计	69,576,653.00			13,915,331.00		13,915,331.00	83,491,984.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	196,863,533.00			39,372,707.00		39,372,707.00	236,236,240.00
无限售条件流通股合计	196,863,533.00			39,372,707.00		39,372,707.00	236,236,240.00
合计	266,440,186.00			53,288,038.00		53,288,038.00	319,728,224.00

注:

2009 年 4 月 12 日经公司 2008 年度股东大会审议, 通过了《公司 2008 年度利润分配及资本公积转增股本预案》, 以公司总股本 26,644.0186 万元为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税), 并利用资本公积每 10 股转增 2 股。截至 2009 年 5 月 11 日止, 公司已将资本公积 53,288,038.00 元转增股本, 变更后的股本为 319,728,224.00 元, 已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验, 并于 2009 年 5 月 18 日出具宁信会验字(2009)0033 号验资报告。

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	383,634,400.93		53,288,038.00	330,346,362.93
其他资本公积	3,890,176.20			3,890,176.20
合计	387,524,577.13		53,288,038.00	334,236,539.13

注:

2009 年 4 月 12 日经公司 2008 年度股东大会审议, 通过了《公司 2008 年度利润分配及资本公积转增股本预案》, 以公司总股本 26,644.0186 万元为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元 (含税), 并利用资本公积每 10 股转增 2 股。截至 2009 年 5 月 11 日止, 公司已将资本公积 53,288,038.00 元转增股本, 变更后的资本公积为 334,236,539.13 元, 已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验, 并于 2009 年 5 月 18 日出具宁信会验字(2009)0033 号验资报告。

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,138,338.53	16,279,786.80		82,418,125.33

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	231,782,651.29	
加: 本期净利润	160,268,157.07	
减: 提取法定盈余公积	16,279,786.80	按母公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	39,966,027.90	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	335,804,993.66	

注:

2009 年 4 月 12 日经公司 2008 年度股东大会审议, 通过了《公司 2008 年度利润分配及资本公积转增股本预案》, 以公司总股本 26,644.0186 万元为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元 (含税), 并利用资本公积每 10 股转增 2 股, 已经南京立信永华

会计师事务所有限公司审验, 并于 2009 年 5 月 18 日出具宁信会验字(2009)0033 号验资报告。

27、营业收入及营业成本

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	合计	主营业务	其他业务	合计
营业收入	963,955,977.65	4,576,715.67	968,532,693.32	1,110,286,608.00	21,744,783.07	1,132,031,391.07
营业成本	241,354,290.43	2,921,917.38	244,276,207.81	413,748,035.54	17,301,103.18	431,049,138.72
营业利润	722,601,687.22	1,654,798.29	724,256,485.51	696,538,572.46	4,443,679.89	700,982,252.35

(1) 按行业类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
医药工业	923,509,241.17	847,917,629.36	206,012,572.20	182,819,187.40
医药商业		230,668,359.96		204,167,605.26
出口贸易	40,446,736.48	31,700,618.68	35,341,718.23	26,761,242.88
合计	963,955,977.65	1,110,286,608.00	241,354,290.43	413,748,035.54

(2) 公司前五名客户销售总额为 202,506,964.88 元, 占本期全部主营业务收入的 21.01%。

28、主营业务税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数	计缴比例
营业税		999,508.07	5%
城市维护建设税	9,007,467.61	8,942,089.08	按应交增值税和营业税的 7%计征
教育费附加	5,234,571.76	5,154,156.28	按应交增值税和营业税的 3% 计征教育费附加和 1%计征地方教育费附加
合计	14,242,039.37	15,095,753.43	

29、财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	6,982,967.50	20,707,432.49
减: 利息收入	2,040,171.93	3,233,299.51
汇兑损益	53,801.55	187,346.87
其他	2,337,273.99	257,763.91
合计	7,333,871.11	17,919,243.76

30、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-2,241,150.85	475,929.31
存货跌价损失	428,169.97	-288,135.42
合 计	-1,812,980.88	187,793.89

31、投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
一、股权投资投资收益		
(一) 权益法核算确认		
江苏南星药业有限责任公司	2,653,908.43	2,009,727.12
(二) 处置投资收益		2,096,072.98
合 计	2,653,908.43	4,105,800.10

32、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数
1. 非流动资产处置利得合计	291,320.35	4,877,908.50
其中：固定资产处置利得	291,320.35	177,908.50
无形资产处置利得		4,700,000.00
2. 政府补助	20,961,596.40	11,852,200.95
3. 其他	5,789.40	
合 计	21,258,706.15	16,730,109.45

(1) 主要政府补助明细:

政府补助的种类	金额	批准文件
资本市场融资项目奖励	300,000.00	连财办字【2008】101号
重大新药创制科技重大专项 2009 年项目经费 (抗肿瘤中药一类新药注射用藤黄酸临床研究)	840,000.00	卫办科教函【2009】422号
2007、2008 年度江苏省专利实施计划专项经费 (一种治疗子宫内膜异位症的重要组合物及其制备方法)	500,000.00	连财教【2008】63号
财政部科技部 2008 年国家科技支撑计划课题经费	3,430,000.00	连科技【2008】45号 连财教【2008】24号
2009 年度第一批国际科技合作计划与交流专项经费项目预算 (桂枝茯苓胶囊美国人体药代动力学研究)	1,500,000.00	国科发财【2009】208号
美国 FDA 认证费用	500,000.00	苏财企【2009】57号
Vc 刺枚果泡腾片研发	400,000.00	苏财企【2009】57号
2009 年第一批国家高科技产业发展项目技术与开发资金 (热毒宁注射剂高技术产业化)	8,000,000.00	苏财建【2009】125号
创新人才协议	500,000.00	连云港人事局
中药材扶持资金	300,000.00	工业和信息化部
连云港市财政局 (开发区财政局) / 综合制剂车间改造项目贴息	314,000.04	连财企【2003】43号
连云港市财政局 / 2006 年第一批国家高科技产业发展项目产业技术研究及开发资金指标	500,000.04	苏发改高技【2006】1414号
合 计	17,084,000.08	

33、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数
处理固定资产损失	258,183.06	119,686.12
捐赠支出	2,655,240.30	9,803,650.28
基金经费	119,134.00	315,509.24
其他	141,980.81	131,248.59
合计	3,174,538.17	10,370,094.23

34、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
实际应纳所得税额	16,781,398.83	13,307,622.20
递延所得税费用	262,853.05	191,635.68
所得税费用	17,044,251.88	13,499,257.88

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

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

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本期归属于公司普通股股东的净利润 160,268,157.07 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 144,989,669.28 元，发行在外的普通股加权平均数 319,728,224.00 股，本期归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益 = $160,268,157.07 / 319,728,224.00 = 0.501$ 元/股；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润基本每股收益 = $144,989,669.28 / 319,728,224.00 = 0.453$ 元/股。

本期不存在稀释性的潜在普通股。

36、现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
往来款	6,001,856.39
利息收入	2,061,171.93
补贴收入	20,961,596.40
小 计	29,024,624.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
管理费用	106,071,016.12
销售费用	248,872,796.74
其他	34,493,403.95
小 计	389,437,216.81

(3) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生数	上期发生数
净 利 润	160,399,870.28	142,993,548.94
加: 资产减值准备	-1,812,980.88	187,793.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,476,364.43	28,004,351.93
无形资产摊销	8,053,933.92	12,352,679.25
长期待摊费用摊销	-	66,987.80
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)	-33,137.29	-4,877,908.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	119,686.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	6,982,967.50	13,961,311.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,653,908.43	-4,105,800.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	262,853.05	191,635.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,201,225.34	-13,255,475.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-164,533,805.62	-151,435,399.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,808,468.67	34,185,669.08
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,867,537.05	58,389,079.49

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江苏康缘集团有限责任公司	母公司	有限责任	连云港	肖伟	投资、咨询	15,000	26.11%	26.11%	江苏康缘集团有限责任公司	71323873-x

本期的母公司情况的说明

截至2009年12月31日,江苏康缘集团有限责任公司持有本公司股份占总股本的26.11%,为本公司的控股股东。成立日期:1999年5月14日。主要经营范围:实业投资、投资管理;财务顾问及相关咨询服务。

2、本企业的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	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 (%)	组织机构代码
连云港康盛医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	新浦区浦南经济技术开发区长江路 1 号	肖伟	中成药等销售	1,050.00	90.47	90.47	72064816-3
连云港康嘉国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	连云港经济技术开发区 07-3 小区	肖伟	自营和代理商品及技术的进出口业务等	100.00	86.00	86.00	76357313-0
江苏康缘弘道医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京浦口区天浦路 1 号	肖伟	中成药等销售	100.00	100.00	100.00	66750252-7
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市朝阳区东大桥路 8 号 1 楼 1103 室	肖伟	企业管理咨询	4,000.00	90.00	90.00	66375918-1
康缘国际实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港康乐广场 1 号	肖伟	中西药制剂、生物化学制剂、保健品的研制开发相关技术咨询、服务	30 万美元	90.00	90.00	
康缘美国有限公司	控股子公司	有限责任公司	美国加州圣马刁市蒙特册楼路 1719 号	肖伟	创新药物的筛选、研发	100 万美元	100.00	100.00	

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
江苏南星药业有限责任公司	有限责任	南京新港开发区	夏月	医药制造	48,000,000	30.09%	30.09%	146,596,818.66	72,717,254.28	73,879,564.38	151,482,931.28	12,280,993.66	联营企业

4、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销;

(2) 关联交易定价原则

报告期内无经营性业务的关联方交易;

(3) 向关联方采购货物

报告期内无经营性业务的关联方交易;

(4) 关联方往来款项余额

报告期内无关联方往来款项余额。

(5) 关联方担保

报告期母公司江苏康缘集团有限责任公司为子公司江苏康缘弘道医药有限公司提供担保借款 300 万元。

5、其他关联方交易事项

无

八、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日公司无重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、本年度利润分配预案

根据公司第三届董事会第二十次会议关于《公司2009年度利润分配及资本公积转增股本预案》，2009年度利润分配及资本公积转增预案为：以公司总股本319,728,224股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.35元（含税）。

该预案须经2009年度股东大会批准。

2、截止2009年12月31日，除上述事项外，本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项说明

本公司报告期无其他重要事项说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 2009 年 12 月 31 日应收账款按重要性结构列示如下:

项目	期末数			期初数				
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	219,912,489.46	100%		1,823,438.69	177,535,981.31	100%		1,346,515.45

(2) 应收账款账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	215,814,969.96	98.14%	1,079,074.85	173,806,937.75	97.90%	869,034.69
1-2 年	2,631,375.63	1.20%	263,137.56	3,206,161.54	1.81%	320,616.15
2-3 年	1,259,228.30	0.57%	377,768.49	522,882.02	0.29%	156,864.61
3 年以上	206,915.57	0.09%	103,457.79			
合计	219,912,489.46	100.00%	1,823,438.69	177,535,981.31	100.00%	1,346,515.45
净值	218,089,050.77			176,189,465.86		

(3) 应收账款前五名

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	23,082,023.59	1 年以内	10.50%
第二名	13,263,983.78	1 年以内	6.03%
第三名	5,896,485.71	1 年以内	2.68%
第四名	5,085,281.49	1 年以内	2.31%
第五名	4,779,234.71	1 年以内	2.17%

(4) 期末无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款;

(5) 期末余额中公司控股子公司连云港康盛医药有限公司欠款 23,082,023.59 元, 公司控股子公司江苏康缘弘道医药有限公司欠款 13,263,983.78 元, 合计占应收账款年末余额的 16.53%。

2、其他应收款

(1) 2009 年 12 月 31 日其他应收款按重要性结构列示如下:

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	22,513,227.50	100.00%		1,234,691.28	25,469,691.67	100.00%		3,520,037.84

(2) 其他应收款账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	17,828,833.46	79.19%	89,144.17	11,588,176.91	45.50%	57,940.88
1-2 年	2,193,643.48	9.75%	219,364.35	6,198,917.94	24.34%	619,891.79
2-3 年	1,595,962.65	7.09%	478,788.80	4,995,466.23	19.61%	1,498,639.87
3 年以上	894,787.91	3.97%	447,393.96	2,687,130.59	10.55%	1,343,565.30
合计	22,513,227.50	100.00%	1,234,691.28	25,469,691.67	100.00%	3,520,037.84
净值	21,278,536.22			21,949,653.83		

(3) 其他应收款前五名

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	1,950,000.00	1 年以内	8.66%
第二名	1,501,749.81	1 年以内	6.67%
第三名	573,000.00	1 年以内	2.55%
第四名	445,207.35	1 年以内	1.98%
第五名	422,000.00	1 年以内	1.87%

(4) 期末无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款;

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	84,455,720.65		56,318,012.22	

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
连云港康盛医药有限公司	9,684,563.53	9,684,563.53		9,684,563.53	
连云港康嘉国际贸易有限公司	860,000.00	860,000.00		860,000.00	
江苏康缘弘道医药有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	27,000,000.00	36,000,000.00	
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
康缘国际实业有限公司	2,182,113.00	2,182,113.00		2,182,113.00	
康缘美国有限公司	6,857,200.00	6,857,200.00		6,857,200.00	
合计	29,583,876.53	29,583,876.53	27,000,000.00	56,583,876.53	

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
连云港康盛医药有限公司	成本法	9,684,563.53	9,684,563.53		9,684,563.53	90.47%	90.47%				
连云港康嘉国际贸易有限公司	成本法	860,000.00	860,000.00		860,000.00	86%	86%				
江苏康缘弘道医药有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	27,000,000.00	36,000,000.00	90%	90%				
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
康缘国际实业有限公司	成本法	2,182,113.00	2,182,113.00		2,182,113.00	90%	90%				
康缘美国有限公司	成本法	6,857,200.00	6,857,200.00		6,857,200.00	100%	100%				
合计	—	29,583,876.53	29,583,876.53	27,000,000.00	56,583,876.53	—	—	—			

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比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
江苏南星药业有限责任公司	权益法	21,660,000.00	26,734,135.69	1,137,708.43	27,871,844.12	30.09%	30.09%				1,516,200

(4) 长期投资减值准备

未发现长期投资存在减值情况。

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	合计	主营业务	其他业务	合计
营业收入	859,387,962.04	3,742,858.57	863,130,820.61	798,767,232.47	20,981,814.11	819,749,046.58
营业成本	212,226,569.42	2,185,417.38	214,411,986.80	192,913,907.26	17,179,574.14	210,093,481.40
营业利润	647,161,392.62	1,557,441.19	648,718,833.81	605,853,325.21	3,802,239.97	609,655,565.18

(1) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
(1) 医药工业	859,387,962.04	798,767,232.47	212,226,569.42	192,913,907.26
合 计	859,387,962.04	798,767,232.47	212,226,569.42	192,913,907.26

(2) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
胶囊	586,515,700.85	632,333,816.69	123,514,864.79	136,868,264.48
口服液	35,342,299.18	36,674,617.75	8,769,608.82	9,037,127.17
颗粒剂、冲剂	6,538,287.87	5,318,669.80	4,935,685.38	4,150,638.78
片丸剂	21,635,982.39	19,877,945.02	17,911,388.15	16,534,543.26
注射液	209,355,691.75	104,562,183.21	57,095,022.28	26,323,333.57
合 计	859,387,962.04	798,767,232.47	212,226,569.42	192,913,907.26

(3) 公司前五名客户销售总额为 139,387,633.99 元, 占公司本期主营业务收入的 16.22%。

5、投资收益

(1) 项目或被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
一、金融资产投资收益		
二、股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认		
(二) 权益法核算确认	2,653,908.43	2,009,727.12
江苏南星药业有限责任公司	2,653,908.43	2,009,727.12
(三) 处置投资收益		16,103,100.00
合 计	2,653,908.43	18,112,827.12

(2) 本公司投资收益汇回无重大限制;

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生数	上期发生数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	162,797,867.99	152,487,432.45
加: 资产减值准备	-1,403,840.53	727,919.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,054,442.67	26,542,782.51
无形资产摊销	8,050,878.36	12,103,198.98
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)	-30,240.60	-4,877,908.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		119,686.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	6,925,558.75	11,421,309.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,653,908.43	-18,112,827.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	211,205.00	205,870.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,068,033.02	-7,745,177.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-144,032,946.98	-130,311,418.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-70,356,932.09	12,169,301.90
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-28,505,948.88	54,730,168.85
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	185,052,850.43	324,777,024.19
减: 现金的期初余额	324,777,024.19	65,647,937.46
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	-139,724,173.76	259,129,086.73

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,137.29	
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	20,961,596.40	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,910,565.71	
其他非经常性损益项目	-	
所得税的影响	-2,765,483.63	
少数股东权益影响额 (税后)	-40,196.56	
合计	15,278,487.79	

2、净资产收益率和每股收益

报告期	报告期利润	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2009 年 1-12 月	归属于公司普通股股东净利润	14.95%	15.54%	0.50	0.50
	扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润	13.53%	14.05%	0.45	0.45
2008 年 1-12 月	归属于公司普通股股东的净利润	14.92%	22.96%	0.45	0.45
	扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润	14.33%	22.06%	0.43	0.43

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数 (或本期发生数)	期初数 (或上期发生数)	增减幅度	变动说明
货币资金	236,228,252.54	340,818,323.38	-30.69%	报告期内实施募集资金项目, 支付工程款
应收票据	254,130,161.74	157,295,799.79	61.56%	本期公司票据贴现减少, 库存票据较多
预付账款	102,462,612.79	52,413,980.37	95.49%	主要原因是本期预付的募集资金项目工程款
存货	61,373,393.16	45,172,167.82	35.87%	09 年销售量比 08 年增大, 相应提高了主要品种安全库存量;
在建工程	83,554,264.92	52,909,893.22	57.92%	实施募集资金项目
应付票据	20,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	报告期通过票据支付采购款
预收账款	11,164,082.07	7,572,981.56	47.42%	预收货款增加
其他流动负债	16,982,249.65	11,142,083.05	52.42%	计入递延收益的政府补助增加

财务费用	7,333,871.11	17,919,243.76	-59.07%	贴现支出大幅减少
资产减值损失	-1,812,980.88	187,793.89	-1065.41%	其他应收款计提的坏账准备减少

十四、合并会计报表之批准

2009 年度会计报表于 2010 年 3 月 25 日经本公司召开的第三届董事会第二十次会议批准通过。

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖伟

江苏康缘药业股份有限公司

2010 年 3 月 25 日

附件一、关于公司内部控制的自我评估报告

江苏康缘药业股份有限公司董事会 关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

2009 年度，江苏康缘药业股份有限公司（以下简称“公司”）按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》及《〈董事会关于公司内部控制的自我评估报告〉格式指引》，对本公司及子公司的内部控制情况进行了必要的检查与评价，现阐述如下：

一、公司内部控制目标

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：

- 1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，保证股东利益的最大化；
- 4、规范公司的会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司内部控制遵循的原则

（一）全面性原则。将内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，涵盖所有业务、部门、岗位和人员，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白或漏洞。

（二）重要性原则。在全面控制的基础上，关注重要业务和高风险领域。

（三）制衡性原则。在治理机构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，并同时兼顾运营效率。

（四）适应性原则。内部控制与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

（五）成本效益原则。在内部控制设计和实施过程中，权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制要素

根据财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素，公司在内部控制建立与实施过程中进行了充分考虑，现分述如下：

（一）内部环境

内部环境是公司实施内部控制的基础。多年来公司一直秉承“务实、创新、规范、卓越”的经营理念，积极创造良好的内部环境，以保证内部控制的有效实施。一般包括公司治理、内部机构设置、内部审计、人力资源政策、企业文化建设等。

1、公司治理

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础、以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度，同时，公司制定并完善了《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，进一步规范了董事会各专业委员会的工作流程，并在各专业委员会的工作中得以遵照执行，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

（1）股东大会

根据《公司章程》的规定，股东大会是公司的权力机构，依法决定公司的经营方针和投资计划；选举和更换董事、监事；审议批准董事会、监事会工作报告，公司年度财务预算方案、决算方案，利润分配方案和弥补亏损方案，公司增加或

者减少注册资本，公司的分立、合并、解散和清算；本章程的修改，股权激励计划，公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产30%的事项等。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的六个月内举行；在《公司法》及《公司章程》规定的情形下，可召开临时股东大会。

（2）董事会

公司董事会由7名成员组成，其中：独立董事3名。董事会对股东大会负责，召集股东大会并向股东大会报告工作，执行股东大会的决议，制定公司的经营计划和投资方案，制定公司的年度财务预决算方案，制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案，制定公司增加或减少注册资本、发行债券或其他证券上市方案；拟定公司重大收购、回购本公司股票方案，在股东大会授权范围内决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保等事项，制定公司的基本管理制度。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个议事机构。董事会战略委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策，进行研究并提出建议；董事会提名委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司董事和经理人员的人选，选择标准和程序进行选择并提出建议；董事会审计委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；董事会薪酬与考核委员会，是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。公司已制订了各委员会实施细则并行使职权。各委员会职责分工明确，整体运作情况良好。

（3）监事会

公司监事会由3名成员组成，监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，提议召开临时股东大会并向股东大会提出提案等职权。

（4）经营层及组织架构

公司经营班子制定了具体的各项工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核并对计划做出适当修订。公司明确了各高级管理人员

的职责，并建立了与经营规模相适应的组织机构，贯彻不兼容职务相互分离的原则，比较科学地划分了每个机构的责任权限，形成相互制衡机制。

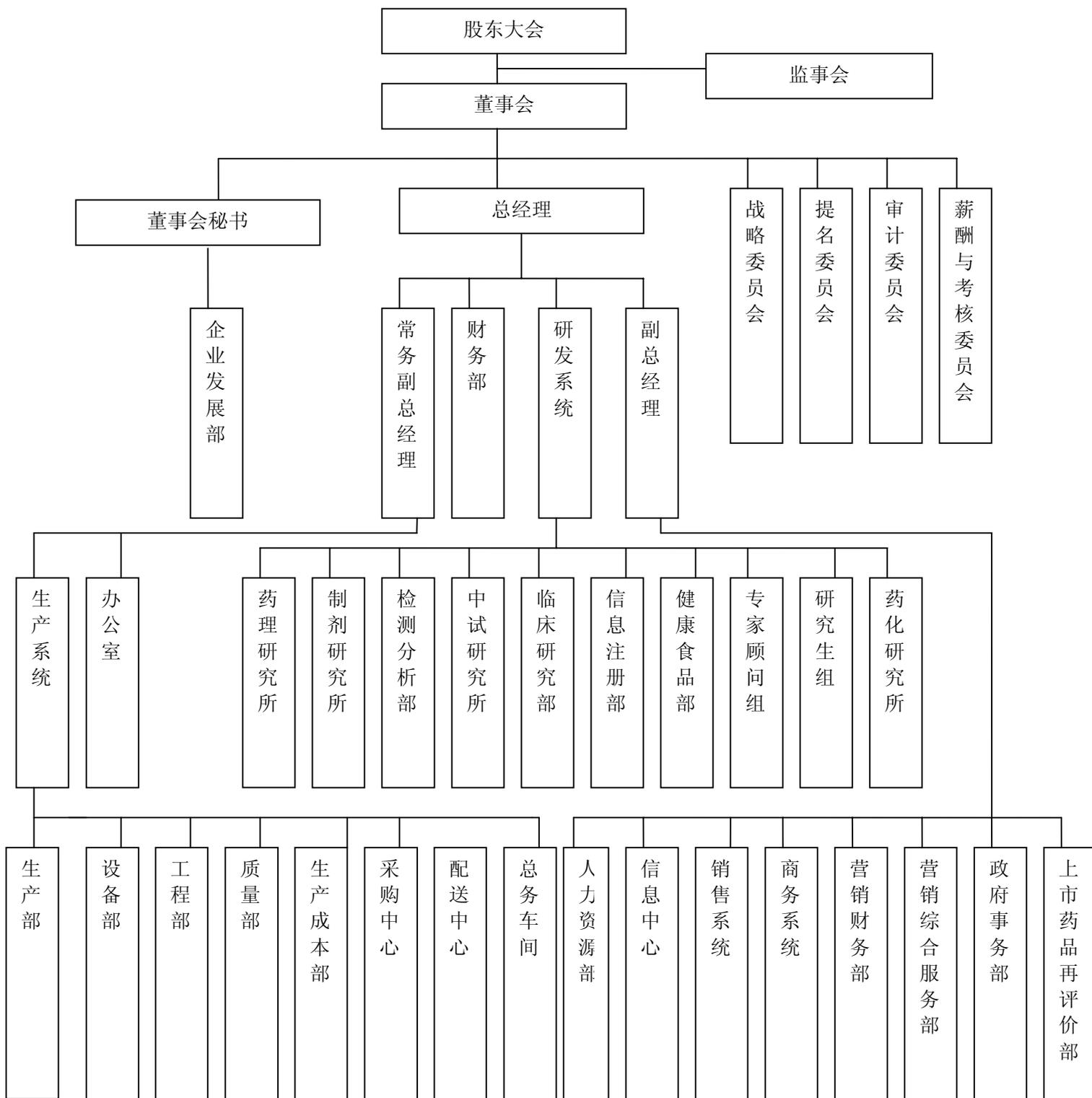
（5）独立董事制度

公司已制定了《独立董事工作制度》；并根据相关新的法律法规的要求不断更新，目前公司现行有效的《独立董事工作制度》合法合规，其中关于独立董事任职资格、职权范围等的规定符合中国证监会的有关要求。公司的独立董事具备履行其职责所必需的知识基础，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，包括在重大关联交易与对外担保、公司发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等事项上发表独立意见，发挥独立董事作用。

2、内部机构设置

公司已按照相关法律、法规及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构，贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。公司经理层能够对公司日常经营实施有效控制，聘用的高级管理人员均具备一定的学历和管理经验，各部门权责分明，确保控制措施的有效执行。

公司的内部机构设置如下：



3、内部审计

公司制定了《董事会审计委员工作细则》、《内部审计制度》等内控制度，在董事会下专设审计委员会，在审计委员会下专设审计部，负责公司内部审计工作。公司审计部在审计委员会的直接领导下，独立于管理层，独立地开展内部审计、督查工作，切实保障公司规章制度的贯彻执行；同时对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，降低公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，完善公司的经营管理工作。公司内部审计部门定期将工作总结及工作计划向董事会审计委员会报告。保证公司内部审计工作的有效运行。

4、人力资源政策

公司根据《劳动合同法》及相关法律法规，本着人性化管理原则，制定了《员工手册》、《招聘调配管理制度》、《培训管理制度》、《绩效管理制度》、《薪酬、福利管理制度》、《员工关系管理制度》、《突出贡献员工终生荣誉奖制度》等涉及员工切身权益的规范和制度，规范人力资源管理，明晰员工各项权益，义务，同时，建立了以绩效管理为主导的考核激励机制、经理人竞争竞聘机制、员工培训发展机制，确保经理层和全体员工具备相应的胜任能力，并有效地履行职责。

5、企业文化建设

公司先后荣获“国家重合同守信用企业”、“全国质量管理先进企业”、“国家重点实验室”、“省优秀企业”、“省文明单位”、“省思想政治工作优秀企业”、“省诚信企业”、“省依法管理诚信经营先进单位”、“连云港市群众文化先进单位”。综观公司近几年取得的快速发展，健康、和谐的企业文化是公司在激烈的市场竞争中立足于不败之地的关键因素。

(1)创新是康缘发展永恒的主题，也是康缘文化建设的精髓。多年来，康缘公司在继承传统中药源远流长、博大精深医药文化的基础上，以中医药现代化、国际化为己任，不断改革、创新经营体制、人才选拔与任用、管理制度、科研技术，提升企业管理水平和技术优势，逐步形成了具有康缘特色技术创新模式、专

业化学术化推广模式、精细化管理模式、职业经理人竞争竞聘机制、人才培养机制，为企业发展奠定了基础。

(2) 坚持以人为本，筑牢企业文化基础。造就一支富有激情、勇于创新，适应公司快速发展的员工队伍，营造以人为本的和谐发展环境，一直是公司孜孜以求的宗旨。多年来，公司努力做好企业文化教育、让康缘创新创业精神薪火传承；以研发中心“全国青年文明号”团队建设为抓手，鼓励青年投入科研主战场；着眼于未来、培养一支适应未来发展的后备干部队伍；开展各项文体艺术活动，丰富员工业余生活；建设员工交流平台、疏通信息通道；始终把关爱员工、作为干部考核的重要条件。

(3) 融入社会先进文化、拓展企业文化内涵。公司认为先进的企业文化必须把企业与国家、社会和民族的利益紧密相联，让员工树立高尚的情操、远大的理想，这也是企业的追求目标。公司做法，一是走出去向先进企业学习。公司每年组织百名员工到国内优秀企业、国外先进企业考察交流，拓宽视野，分析差距，激发大家对于加快企业发展的紧迫感和责任感；二是向解放军学习。公司每年组织上千名员工深入军营结对共建、军事训练，培养员工顽强的作风、严明的纪律、不断增强员工的团队意识。三是鼓励员走向社会，结对帮扶社会弱势群体，参加各项社会公益事业，让员工在建设祖国、回馈社会的实践中提高素质、增强社会责任感。

（二）风险评估

风险评估是企业及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，合理确定风险应对策略。公司通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式形成了动态的风险评估机制，在建立和实施内部控制时，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估在经营活动中所面临的各种风险，包括内部风险和外部风险，并考虑可以承受的风险水平，以合理设置内部控制或对原有的内部控制进行适当的修改、调整，采取相应的策略，确保内部控制目标的实现。

1、宏观经济环境风险

随着国际金融危机影响的进一步加深，国内经济增速出现较大幅度回落。虽然医药行业具有较强的市场刚性需求，但由于整体经济环境的改变需要一定的时

间，国家经济政策的变化，尤其是国家医疗体制改革相关政策、医药产业发展相关政策的变化可能会对公司经济效益产生一定影响。

公司一直并将继续密切关注市场动向，加大对国家经济政策，尤其是国家医疗体制改革相关政策、医药产业发展相关政策的研究与跟踪力度，增强公司对宏观经济环境的预期和应变能力，适时调整公司经营策略，尽可能减轻或避免宏观经济环境变化对公司可能产生的不利影响。

2、投资决策风险

投资是企业发展和经营的必要手段，但有效评估投资风险是企业投资决策的核心与关键，如果企业缺乏必要的投资风险评估，缺乏科学的投资决策管理，必然会造成相应的投资风险。

3、新产品开发风险

医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，新产品开发一般需要经过临床前研究、临床前技术总结与审评、临床研究、审评注册等过程，周期较长，法规限制严格，且前期投入较大，存在较多不确定风险。按照不同风险来源可分为技术风险、市场风险、政策风险以及其他风险如资金、法律等方面风险等。

4、产品质量风险

药品是特殊商品，药品的质量安全不仅关系者企业生存与发展，更关系到人民群众的生命安全，近二年来，中药质量安全问题尤其是中药注射剂不良反应已经成为关系社会民生的热点问题。国内部分药品处方不科学、制剂技术落后，工艺粗糙、质量标准低是造成产品质量风险的重要来源，生产装备条件差、原料控制、生产过程控制不严，临床应用不规范则是诱发产品质量风险的重要因素。

5、子公司管理风险

公司围绕自身主业对外投资了连云港康盛医药有限公司、连云港康嘉国际贸易有限公司、江苏康缘弘道医药有限公司、北京康缘睿智医药信息咨询有限公司、康缘美国有限公司、康缘国际（香港）实业有限公司等六个子公司，由于各个企业发展阶段不同，业务模式不同，管理水平差异，如果不能对其实施有效的资源整合、动态管理控制，可能会对子公司的管理带来不利影响。

（三）控制活动

公司已根据实际情况建立了健全的制度管理体系，并在本公司及子公司进行了推广及规范化管理，涵盖了公司治理、财务会计管理、资金管理、投资管理、资产管理与处置、成本费用控制、新品开发风险控制、产品质量风险控制、经营业务控制、内部审计控制、人力资源管理、子公司管理等公司生产运营的各个环节。

1、公司治理控制

在公司治理层面，公司的决策、执行、监督相分离，各项重大业务的决策权主要由董事会（或股东大会）行使；经理层负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作；监事会负责监督公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责情况等等。

2、财务会计系统控制

公司财务部在财务管理和会计核算方面设有较为合理的岗位和职责权限，并配备相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。公司制定了《财务管理规定》，对财务事项分级授权审批、货币资金收付、物资采购与领用、资产购买和处置、成本控制、费用报销、经济事项会计处理、电算化管理、报表编制与信息披露以及融资、担保等各项经济业务进行了明确规定；对全资或控股子公司的财务实行垂直管理，对全资或控股子公司的财务负责人的聘任和解聘提出建议报公司确认和批准，要求聘任的财务负责人对重要财务会计事项，如投资、重大资产处置、担保和借款，重大经营、法律或财务风险情况，对收入、利润、负债影响较大的帐务调整等事项实行每月报告制度，其业务接受公司财务部指导。年终对公司财务人员及子公司财务负责人进行考评，根据考评结果对其进行工作调整。

会计系统能确认并记录所有真实交易，及时、充分描述交易，并在会计报表和附注中适当进行表达和披露。公司全系统统一使用浪潮财务软件系统，实行电算化核算。各部门和子公司指定有专门的系统管理员，负责公司帐套的维护及安全工作，并给各使用人员设置权限，相应人员通过加密来行使自己的权限。

3、资金管理控制

（1）对外担保

公司在《公司章程》、《财务管理规定》、《总经理工作细则》、《权属公司定期报告制度》、《重大信息内部报告制度》等制度中，对对外担保的原则、

担保对象、决策审批程序、风险控制等作了明确的规定，同时公司独立董事在董事会审议对外担保事项时发表独立意见。截止报告日，公司没有对外担保事项。

（2）融资事项

公司融资渠道主要通过商业信用、银行借款、发行股票、发行债券等方式。公司《资金管理制度》规定，公司重大融资事项由董事会制定议案，报股东大会审议通过。截止报告日，公司没有重大融资事项。

（3）募集资金使用

公司根据证监会有关募集资金管理的规定，对募集资金实施专户管理，资金按照项目募集资金的使用计划拨付使用，保证了募集资金的正常使用。

（4）货币资金控制

公司对资金实行统一调度。一切收入均纳入公司财务统一管理核算，在货币资金收付方面，按要求实行出纳与会计职责严格分离及钱、帐、物分管制，出纳人员没有兼管稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权、债务账目的登记工作，现金、支票统一由出纳保管，银行印鉴实行分人管理，银行存款每月由专人同银行对帐和编制银行存款余额调节表，做到账款相符。同时，严格管理银行账户，做到不出借银行账户、不收取或支付与公司结算活动无关的款项。

4、投资管理控制

公司制定了《对外投资管理制度》，规范对外投资分工及批准权限、投资方向及筛选条件、执行与实施等。公司的对外投资活动，在审批、实施、会计核算等职责方面均有明确的分工，不得由一人同时负责上述任何两项工作。公司对外投资项目的审批应由具有相应批准权限的公司高管层领导、董事会、股东大会进行审批；经批准后的对外投资项目，由公司企业发展部负责对外投资活动的具体实施工作；对外投资资金实际到位后，由公司财务部负责完成此次对外投资的会计核算工作。公司的全资或控股子公司未经公司董事会批准，不得进行金融投资及参与任何形式的证券交易活动。截止报告日，公司无证券投资及交易活动。

5、资产管理与处置

在《公司章程》、《财务管理规定》、《权属公司定期报告制度》等制度里，对资产管理和处置权限进行了明确规定，实行资产购买与处置分级授权审批制度和盘点制度。公司重大资产处置由公司组织实施，并根据有关制度和规定制定了

管理控制流程。公司进行的所有重大资产处置或股权转让业务，均经过项目分析、中介机构专项审计和评估、公开挂牌交易等程序，并经过公司领导和董事会审批，或经过股东会批准并公告。下属全资或控股公司的重大资产处置均通过总公司审批才予执行，达到《公司章程》规定标准的还经过了股东会批准并公告。在资产处置中，为避免交易对象的违约风险，公司原则上实行收取全部价款后才办理产权过户手续等方式，并在合同主条款中予以明确。

公司严格按照国家的有关会计制度和财务制度制定了公司会计制度、财务制度、会计工作流程和会计岗位工作手册，并针对各个风险点建立了严密的会计控制系统，建立公司对子公司财务会计工作的垂直管理及严格的成本控制和业绩考核制度，制定了财务收支审批制度和费用报销管理办法，制订了完善的会计档案保管和财务交接制度，强化了财产登记保管和实物资产盘点制度，建立健全计提各项资产减值准备制度

6、成本费用控制

公司制定了《成本核算制度》对成本费用的控制通过预算或定额管理来实现，年初制定各部门和子公司的成本费用预算，限定成本费用规模和列支范围，对不符合规定的开支不予报销。公司在《财务管理规定》中明确成本费用支出审批权限，并在实际支付中严格按照审批权限进行审批。

7、新品开发风险控制

公司建立了一套完善的新产品开发管理制度，从项目立项到过程研发一贯遵循审慎态度，周密调研，充分论证，以减少新产品开发风险。

（1）充分利用公司市场推广部、学术化销售团队、新药临床研究部等相关学术资源，加强新产品立项时的市场调研及临床论证；同时聘请国内知名专家学者成立公司新药研发技术委员会和专家委员会，加强对新药立项及研究过程的风险控制、过程质量控制和阶段性结果的专家论证工作，力求开发科研风险相对较小、市场潜力大、产业化可行性高的产品；

（2）与中国医学科学院药物研究所、中国药科大学、南京中医药大学、中科院上海有机所、北京大学医学部、沈阳药科大学等众多医药研究领域内的著名大学和科研院所建立了广泛的技术合作关系，共建了 8 个共建实验室，在公司研

究中心的基础上，建立了技术嫁接、引进、交流的广阔平台，进一步加强了新产品研发的技术力量；

（3）建立学科带头人引导下的项目负责人制度，保证研发过程的质量和资源配置；同时在新产品的研发中，注重长期、中期、短期研究项目的合理匹配，有效地分配研究力量和财务支出，降低新产品开发风险；

（4）研发中心组建信息注册部，设置专利管理专员和产品注册专员，对新产品研发过程中的专利及政策法规风险制订合理规避措施，及时提供给项目负责人，形成良好的信息沟通反馈渠道，以进一步降低产品研发法律和政策风险。

8、产品质量风险控制

为了防范和控制产品质量风险，公司建立了产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系，从原料控制、技术保障、生产过程控制、销售环节控制、不良反应监测等各个环节加强质量控制与保证。

（1）原料管理与控制

公司制定了高于法定标准的内控标准，对药材的原产地进行严格控制，保证药材来源及产地固定。同时，对于桂枝茯苓胶囊、热毒宁注射液等公司主导产品所用药材，全部采用指纹图谱质控技术进行控制，从源头上保证原药材物质基础的一致性，保证产品的安全性、有效性及可控性。

此外，对于生产使用的全部辅料，公司严格按照要求，对供应商进行审计，使用的级别均为药用级别或注射级别。

（2）技术保障措施

公司奉行“产品质量源于设计”的理念，从产品立项、研究阶段即对产品的质量风险进行有效的控制，从处方研究、药理药效学、制剂研究到质量标准研究、始终围绕安全、有效、可控作为新药研发的出发点。同时聘请国内知名专家学者成立公司新药研发技术委员会和专家委员会，加强对新药立项及研究过程的风险控制、过程质量控制和阶段性结果的专家论证工作，严把产品研发过程质量关，从产品研发的源头保证处方、工艺、临床定位等的科学、合理、可行，减低产品上市后的质量风险。

其次，研发中心成立制造工艺研究所专门针对产品研发到大生产环节的中试放大研究，针对产品生产工艺参数和操作规程的优化、包装规格优化以及防潮技术、存储条件深入研究，为工业化大生产提供完备的技术保证，降低产品风险。

（3）生产过程管理与控制

第一，在建设先进的硬件生产装备条件基础上，更加重视生产现场管理与软件建设，建立了完善的GMP文件系统，制定了每个品种的工艺规程和各岗位操作规程，设备操作、清洁和维护保养等操作规程，定期对产品、设备等进行验证工作，保证产品生产的各个环节符合生产GMP要求。

第二，聘用国际GMP管理专家和国家监管部门委派的注射剂产品驻厂员参与生产现场监督管理，帮助提高GMP管理水平，使公司的GMP生产管理逐步与国际标准接轨。

第三，明确各中间体、半成品及成品关键环节的内控标准，主导产品桂枝茯苓胶囊、热毒宁注射液等建立生产全过程指纹图谱控制标准，确保成品批间质量稳定、均一，从而保证药品安全有效、稳定可控。

（4）销售环节管理与控制

公司订立了严格的《产品流通使用管理规程》、《临床信息反馈管理制度》，对公司产品销售环节的运输、储存、使用、效期管理、退换货管理都订立了严格的制度要求，明确商务人员、临床学术专员为责任人，保障公司产品在销售使用环节质量安全。

（5）不良反应集中监测及内控质量标准再完善

中药注射剂作为高风险品种，公司热毒宁注射液2006年上市后，及时启动IV期临床研究，先后在全国40余家临床基地完成1700多例的IV期临床研究，2007年又主动与江苏省不良反应监测中心合作，对12000病例进行临床集中监测，结果显示，热毒宁注射液总体药品不良反应发生率为0.38%，未发现严重的药品不良反应/事件。在此基础上，主动申请修订了使用说明书。2009年公司成立上市药品再评价部，负责上市药品（特别是中药注射剂）安全性再评价与不良反应的主动监测工作，建成中药注射剂不良反应事件应急处理体系与不良反应监测网络平台，2009年针对医院护士共开展热毒宁注射液安全用药知识培训300场次，有效地降低了热毒宁注射液不良事件发生率，根据2009年热毒宁注射液不良反应事件全国监测数据计算，不良反应事件发生率仅为0.045%，无严重不良反应事件。

公司对桂枝茯苓胶囊、天舒胶囊、腰痹通胶囊、六味地黄软胶囊、银翘解毒软胶囊、加味藿香正气软胶囊等主导品种进行了质量标准提高工作，其中对桂枝茯苓胶囊、天舒胶囊两个品种增加了指纹图谱检测项目，提高后的质量标准均已列入2010年版《中国药典》。

9、经营业务控制

公司管理层面面对竞争者日益激烈的竞争，以及在生产经营活动中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，及时调整优化产品结构，不断进行营销创新、技术创新、管理创新，促进工作及生产效率提升，最大限度地降低了风险。

（1）营销管理：明确以临床学术推广为主导、商务分销与OTC分销模式并存的营销模式，根据产品功能属性实施产品分线营销，建立代表行为精细化管理相关制度，费用预算管理制度，绩效考核管理制度等，不断提升企业市场营销水平和营销管理水平。

（2）生产管理：根据GMP管理要求，合理配备资源，以提高质量为出发点，进行生产业务流程的优化，并加强生产过程控制，实现“安全、优质、高效、低耗、整洁”的精益生产方式，建立快速、准时的现代化生产管理模式。

（3）采购管理：

通过制定完善的采购供应管理制度，对采购业务流程的控制管理，对公司物资、设备采购实施了有效管理。

①业务流程管理：年初供应部门根据年度预测市场需求计划，组织供应商审计，筛选大宗物资前十位供应商，草拟全年供应合作意向，月度根据市场需求变化及时调整采购计划，由采供部门组织由纪委、质量部、法务部门参与的公开招标，实施采购。

②供应商管理：供应部建立供应商分类、分级档案，由供应部、质量部、生产部人员对供应商进行现场审计，动态调整优化供应商，保证公司物料供应链的安全健康。

10、内部审计控制

公司制定了《董事会审计委员工作细则》、《内部审计制度》等内控制度，在董事会下设审计委员会，公司审计部在审计委员会的直接领导下，独立于管理层，独立地开展内部审计、督查工作。公司已设立了独立的内部审计部门，负责

公司内部审计工作。公司内部审计部门定期将工作总结及工作计划向董事会审计委员会的报告。

11、人力资源管理控制

公司根据《劳动合同法》及相关法律法规，规范现有劳动用工关系，实现全员签订劳动合同。建立员工入离职及岗位异动管理流程、多层面拓展招聘渠道及规范招聘流程，实施境内培训与境外培训相结合，集中培训与视频培训相结合，脱产培训与在岗培训相结合，素质培训与专业培训相结合的分类、分级培训制度，实施岗位述职与干部公开竞聘制度，不断优化员工结构，提升员工素质，激发活力。通过文化引导、事业发展、待遇激励提高企业凝聚力，通过《劳动合同》、《竞业限制合同》、《保密协议》等制度约束减少人员流失风险、商业秘密风险。

12、对控股子公司管理控制

公司通过股东会及委派董事、监事、高级管理人员对控股子公司实行控制管理，将财务、重大投资、人事及信息披露等方面工作纳入统一的管理体系，并制定了统一的管理制度——《权属公司定期报告制度》，要求各权属公司经营负责人高度重视，确定一个责任部门和责任人负责定期报告的编制和报送工作，在每季度末按照公司的要求编制完成各权属公司的定期报告，汇报各权属公司报告期内的生产经营情况，并由经营负责人在报送的定期报告上签字确认，对定期报告的真实性、准确性、完整性负责，报送至公司企业发展部。企业发展部安排专人负责各权属公司定期报告的收集和归档工作。

（四）信息与沟通

公司建立了一系列对内和对外的信息交流与沟通制度，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

在内部信息与沟通方面，公司制定了一套比较完善的内部控制制度及规范性文件，包括信息与沟通制度，并积极创造条件保证信息与沟通渠道畅通，使公司能够及时、准确地收集与内部控制相关的信息，使公司各层级、各单位、各岗位的员工都能方便查阅和获得与其工作相关的文件和制度，获取相关工作信息，并用于指导工作，使公司的价值观念、经营理念、企业文化等能够得到有效贯彻落实。如公司一贯重视信息化建设工作，运用计算机网络、专业软件等信息化手段进行数据和信息管理，以提高工作和决策效率；公司还创办《康缘人》报、《营

销通讯》、《学习与思考》内部刊物，建设网络门户、OA系统，加强员工间的交流，促进企业文化建设。

在对子公司信息与沟通方面，公司总部与子公司多通过网络OA系统、电话、邮件形式进行日常沟通；子公司每季度以书面形式向总部上报《权属公司定期报告》，汇报各权属公司报告期内的生产经营情况；遇重大事项，子公司不限形式以第一时间报告公司总部。公司已建立起了有效的沟通机制及开放式的沟通渠道，能够及时掌握子公司生产经营情况。

在对外信息与沟通方面，公司严格按照监管要求完善信息披露制度、准确及时披露有关信息，并采取多种途径加强与投资者的沟通。公司已制定《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》及《重大信息内部报告制度》。公司由董事长担任信息披露工作的第一责任人、由董事会秘书担任信息披露工作的直接责任人，负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜；董事会全体成员负有连带责任；公司设立企业发展部，在董事会秘书直接领导下，具体负责信息披露及投资者关系管理工作。企业发展部有必要的场地及设施，设置了联系电话、网站、电子邮箱等投资者沟通渠道；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员了解公司内部信息传递的程序，具备认真履行信息披露义务的条件。通过《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》及《重大信息内部报告制度》的执行，公司建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道，该信息系统内部控制具有一定的完整性、合理性及有效性。

（五）内部监督

公司监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司财务，有效行使公司章程和股东大会授予的权利。

公司董事会下设审计委员会，在审计委员会下专设独立的内部审计部门，指派专人采用多种方式开展内部控制的监督检查工作。公司制定了《内部审计制度》，设立了内部审计机构，配备专职内部审计人员，明确了内部审计机构在内部监督中的职责权限，尤其是在内部控制中监督中的职责和权限，规范了内部监督的相关程序、方法和要求，内部审计在公司经营管理及内部控制的监督中发挥着重要的作用。

公司独立董事严格按照《公司章程》及相关法律、法规的规定，认真履行职责，发挥其在中药行业、金融、财务等方面的专业知识，在公司审议重大生产经营决策、对外投资、高管人员的提名及其薪酬与考核、内部审计等事项时，通过询问相关人员、查阅资料等多种形式了解实际情况，结合自身专业知识做出审慎的判断，并发表独立意见，起到了良好的监督作用。在年度报告编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行了充分的沟通，切实履行监督、检查的职责。

四、公司内部控制自我评估结论

本公司董事会对 2009 年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全，执行有效。

本报告已于 2010 年 03 月 25 日经公司第三届董事会第二十次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司聘请了南京立信永华会计师事务所对本公司内部控制进行核实评价，由其出具了宁信会专字(2010)0118 号《内部控制鉴证报告》，报告认为：康缘药业按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范，于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与会计报表相关的有效的内部控制。

江苏康缘药业股份有限公司董事会
二〇一〇年三月二十五日

内部控制鉴证报告

宁信会专字(2010)0118号

江苏康缘药业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了江苏康缘药业股份有限公司(以下简称“康缘药业”)董事会对截至2009年12月31日与会计报表相关的内部控制有效性认定的说明。康缘药业董事会的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,我们的责任是对康缘药业内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师执业准则》及中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,康缘药业按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范,于2009年12月31日在所有重大方面保持了与会计报表相关的有效的内部控制。

南京立信永华会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 孙晓爽

中国注册会计师: 张爱国

中国·南京

2010 年 3 月 25 日

附件二、社会责任报告

江苏康缘药业股份有限公司 2009 年度社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

江苏康缘药业股份有限公司（以下简称“公司”）是一家致力于中药现代化制药企业，多年来，公司贯彻落实科学发展观，在追求自身经济效益、保护股东利益的同时，充分关注员工、债权人、客户、消费者、社区等利益相关者的共同利益，重视对利益相关者、社会、环境保护、资源利用等方面的非商业贡献，自觉将短期利益与长期利益相结合，将自身发展与社会全面均衡发展相结合，并在回报社会的实践中形成了“共创财富、公益社会”的企业理念。

根据上海证券交易所发布的《关于加强上市公司社会责任承担工作暨发布〈上海证券交易所上市公司环境信息披露指引〉的通知》及《〈公司履行社会责任的报告〉编制指引》，现将公司2009年度履行社会责任的情况报告如下：

一、稳健发展，加强治理，保护股东和债权人的合法权益

股东的认可和债权人的支持是保持企业持续发展的基础。保障股东和债权人合法权益的最大化是公司长期追求的目标。

（一）推进公司稳健发展，保证社会贡献值较高

2009年，公司围绕改革、创新主题，深入贯彻落实科学发展观，创新营销策略，积极应对市场变化，开展自主创新，注重财务预算和成本考核，强化公司防御和控制风险能力，促进了公司经营业绩继续保持稳定增长。

2009年公司实现营业收入96853.27万元，比上年同期负增长14.44%，公司利润总额17744.41万元，比上年同期增长13.39%，实现净利润（归属于上市公司股东）16026.82万元，比上年同期增长12.91%；实现基本每股收益0.50元，上缴国家税收15,234.37万元，向员工支付薪酬17,366.42万元，向银行等债权人给付的借款利息698.30万元，对外捐赠合计227.78万元（注：抗甲流捐赠药品市

场价值为800万元），根据以上数据及有关公式计算形成的公司每股社会贡献值达1.55元。

基于主营业务收入、利润、税收以及后续增长潜力、影响力等指标上的优异表现，2009年公司先后获全国“江苏省依法治企诚信经营先进单位”、“连云港市纳税十强企业”、“第二批企业国家重点实验室建设计划名单”、“全国医药行业产业预警机制重点联系企业”、“江苏省创新型企业”等荣誉称号。

（二）完善公司治理结构，促进公司规范运作

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础、以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度，同时，公司制定并完善了《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，进一步规范了董事会各专业委员会的工作流程，并在各专业委员会的工作中得以遵照执行，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者利益。

（三）制定丰厚稳定的利润分配政策和分红方案，积极回报股东

公司重视对股东的回报。自2002年上市以来，累计向股东派发红利21976.5万元，股息支付率高达35.66%。2006年-2008年，公司累计向股东发放现金红利9251.23万元，占最近三年实现的年均可分配利润的53.14%，远远高于2008年中国证监会发布第57号令《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》中的分红条款：“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”2009年度公司分配方案初步确定为：以公司总股本319,728,224股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.35元（含税）。本次利润分配后，尚未分配的利润292,608,482.579元，结转以后年度分配。

（四）重视信息披露，加强投资者关系管理

公司严格遵守《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露制度》有关规定，及时、公平地披露所有对公司股票交易价格可能产生较大影

响的信息，未发生过虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形。除了披露强制性的信息外，公司十分注重自愿信息披露，及时公告重大事项的进展和股东关心的问题，充分保障投资者的知情权。

公司在日常投资者关系管理工作中，除了做好各种法定信息披露，在投资者信息通道建设方面，设立了投资者咨询沟通电话、公司网站“投资者关系”专栏，接待投资者实地调研，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。2009年公司企业发展部共接听来自上海、北京、江苏、广东、河南、内蒙古、山西、陕西等省市的投资者电话上千次，接待了80余家机构投资者100余人次来公司的调研走访和现场参观。

（五）建立健全资产资金管理制度，保障债权人合法权益

公司建立健全资产管理制度、资金使用管理制度，资金收支均实行严格的签批制度，保障资产和资金安全；同时，高度重视对债权人合法权益的保护，严格按照与债权人签订的合同履行债务，及时通报与其相关的重大信息，保障债权人的合法权益，从未出现过损害债权人利益的情形。公司连续多年荣获“全国重合同守信用企业”称号。

二、严把产品质量，确保客户和消费者合法权益

药品是特殊商品，药品的质量安全不仅关系着企业生存与发展，更关系到人民群众的生命安全。公司一贯秉承“以质量保生存，以质量树品牌，以质量求效益，以质量促发展”的质量方针，视产品质量为企业生命，严把产品质量，建立产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系，从原料控制、技术保障、生产过程控制、销售环节控制、不良反应监测等各个环节加强质量控制与保证，为消费者提供放心产品。公司先后被评为“全国质量管理先进企业”、“省优秀企业”、“省文明单位”、首届《江苏价格》消费者心目中价格诚信展示单位；“康缘”也被中国医药协会、中国资信评价中心评为中国医药市场十佳品牌。

（一）原料管理与控制

公司制定了高于法定标准的内控标准，对药材的原产地进行严格控制，保证药材来源及产地固定。同时，对于桂枝茯苓胶囊、热毒宁注射液等公司主导产品所用药材，全部采用指纹图谱质控技术进行控制，从源头上保证原药材物质基础的一致性，保证产品的安全性、有效性及可控性。

此外，对于生产使用的全部辅料，公司严格按照要求，对供应商进行审计，使用的级别均为药用级别或注射级别。

（二）技术保障措施

公司奉行“产品质量源于设计”的理念，从产品立项、研究阶段即对产品的质量风险进行有效的控制，从处方研究、药理药效学、制剂研究到质量标准研究、始终围绕安全、有效、可控作为新药研发的出发点。同时聘请国内知名专家学者成立公司新药研发技术委员会和专家委员会，加强对新药立项及研究过程的风险控制、过程质量控制和阶段性结果的专家论证工作，严把产品研发过程质量关，从产品研发的源头保证处方、工艺、临床定位等的科学、合理、可行，减低产品上市后的质量风险。

其次，研发中心成立制造工艺研究所专门针对产品研发到大生产环节的中试发大研究，针对产品生产工艺参数和操作规程的优化、包装规格优化以及防潮技术、存储条件深入研究，为工业化大生产提供完备的技术保证，降低产品风险。

（三）生产过程管理与控制

第一，在建设先进的硬件生产装备条件基础上，更加重视生产现场管理与软件建设，建立了完善的GMP文件系统，制定了每个品种的工艺规程和各岗位操作规程，设备操作、清洁和维护保养等操作规程，定期对产品、设备等进行验证工作，保证产品生产的各个环节符合生产GMP要求。

第二，聘用国际GMP管理专家和国家监管部门委派的注射剂产品驻厂员参与生产现场监督管理，帮助提高GMP管理水平，使公司的GMP生产管理逐步与国际标准接轨。

第三，明确各中间体、半成品及成品关键环节的内控标准，主导产品桂枝茯苓胶囊、热毒宁注射液等建立生产全过程指纹图谱控制标准，确保成品批间质量稳定、均一，从而保证药品安全有效、稳定可控。

（四）销售环节管理与控制

公司订立了严格的《产品流通使用管理规程》、《临床信息反馈管理制度》，对公司产品销售环节的运输、储存、使用、效期管理、退换货管理都订立了严格的制度要求，明确商务人员、临床学术专员为责任人，保障公司产品在销售使用环节质量安全。

（五）不良反应集中监测及内控质量标准再完善

中药注射剂作为高风险品种，公司热毒宁注射液2006年上市后，及时启动IV期临床研究，先后在全国40余家临床基地完成1700多例的IV期临床研究，2007年又主动与江苏省不良反应监测中心合作，对12000病例进行临床集中监测，结果显示，热毒宁注射液总体药品不良反应发生率为0.38%，未发现严重的药品不良反应/事件。在此基础上，主动申请修订了使用说明书。2009年公司成立上市药品再评价部，负责上市药品（特别是中药注射剂）安全性再评价与不良反应的主动监测工作，建成中药注射剂不良反应事件应急处理体系与不良反应监测网络平台，2009年针对医院护士共开展热毒宁注射液安全用药知识培训300场次，有效地降低了热毒宁注射液不良事件发生率，根据2009年热毒宁注射液不良反应事件全国监测数据计算，不良反应事件发生率仅为0.045%，无严重不良反应事件。

公司对桂枝茯苓胶囊、天舒胶囊、腰痹通胶囊、六味地黄软胶囊、银翘解毒软胶囊、加味藿香正气软胶囊等主导品种进行了质量标准提高工作，其中对桂枝茯苓胶囊、天舒胶囊两个品种增加了指纹图谱检测项目，提高后的质量标准均已列入2010年版《中国药典》。

三、以人为本，心系职工，保护职工权益

公司视员工为企业生存和发展最宝贵的资源，坚持“以文化培育人，以事业凝聚人，以业绩考核人，以学习提高人”的人本管理理念，心系职工，维护职工的合法权益，努力增加职工收入，提高职工生活质量，为职工提供更多的发展机会，让全体职工分享企业发展成果，与企业共同成长。

（一）严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法保护职工的合法权益

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，建立了比较完善的劳动用工管理制度，实行全员劳动合同制，所有员工均与公司签订了劳动合同；并严格按照劳动合同管理条例规定执行和进行日常管理工作；公司依法建立健全规范的员工社会保险管理体系，为员工按时足额缴纳社会养老、医疗、失业等各项保险，社会基本保险参保率100%。

（二）完善组织管理结构，保护职工参与经营管理的权利

1、公司设有工会和职工代表大会，面对公司重大事项和涉及员工切身利益等问题时，都事先听取工会和职工代表大会的意见；

2、公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，在监事会中设立了一名职工监事，并建立了职工监事选任制度，代表全体职工监督公司董事会、经理层的生产经营，保障了职工参与经营管理的权利，促进了企业持续健康发展；

3、公司设立了董事长、总经理信箱，建立高管层与职工沟通互动的渠道。

（三）开展职工培训，为职工发展提供良好的平台

公司高度重视人才培养。2009年，公司全年投入约280万元，进一步强化和完善培训体系：完善培训方式，引入“西点训练营”模式，把军事、心理和业务三条主线融为一体；强化新员工培训，编写培训手册等教材，完成19场次新员工岗前培训；选拔近百名销售系统优秀员工赴台湾考察、研修；举办了22场在职员工的能力提升培训和四期地区经理能力提升培训；

（四）寓教于乐，丰富职工文化生活

公司每周组织半天时间全员健身，并先后成立足球协会、篮球协会、排球协会、羽毛球协会、乒乓球协会、棋牌协会、太极拳协会、瑜伽协会、健美操协会、登山协会、跆拳道协会、书法摄影协会等十二个协会健身俱乐部，聘请专业老师辅导，力求让每一名职工都能在全员健身活动中发挥专长，陶冶情操，愉悦身心；日常群团活动坚持做到重大节日有活动，四时八节有亮点。

四、热心公益事业，履行社会责任

（一）关注儿童，关注未来

在09年全市甲型H1N1流感防控工作中,公司大力推广中药防治,投入大量资金,集聚生产力量,在一个半月的时间内,完成了价值800万元预防甲流药品的生产,无偿捐赠给全市广大青少年学生,极大地缓解了全市甲流防控压力。

(二) 工业反哺农业, 城市支持农村

2009年,公司围绕工业反哺农业,支持新农村建设,促进工农协调发展目标,结合公司实际,在连云港市相对欠发达乡镇建设药材GAP基地,一方面为保障公司生产原料需求、实现药材原料基地化、保障产品原料质量奠定呢基础,另一方面带动了近千户农户脱贫致富,同时也为当地农业产业结构优化调整做出了贡献。

(三) 圆学子求学梦, 显康缘育才心

2004年,公司设立了“康缘爱心助学”基金,每年拿出10万元资助连云港市20名品学兼优、家境贫困的学生完成大学学业。2009年8月,公司向灌云民族小学捐款10万元,自2002年以来公司向民族小学已累计捐款80万元。2009年12月15日,公司向江苏光彩事业基金会捐款2万元。

五、实施节能减排, 加强环保管理, 促进环境及生态可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容,注重履行企业环境保护的职责,积极践行环境友好及资源节约型发展:

(一) 将环保管理纳入企业的管理体系, 深入产品生产各个环节

首先,在各部门内部建立长期的培训制度,提高企业全体员工的环境意识;其次,将环境管理指标落实到产品生产过程中的每一个环节,建立起从企业高层、中层到班组基层的目标责任制,形成管理网络,及时通报各部门产排污情况,做到责任到位,奖惩分明,真正把环境保护和环境理念深入到每个员工。

(二) 利用现代信息技术手段, 实行无纸化办公, 推进节约型社会建设

公司积极引入电算化、ERP管理、内部网等现代信息技术手段,完善OA办公系统,实现办公无纸化,不仅节省了纸张耗费、通信费用和邮寄费用,而且也减

少了用电话、传真和邮寄联系方式对社会通信线路和邮政资源的占用，积极推进节约型社会建设。

（三）鼓励员工技术革新，淘汰落后生产工艺，建设环境友好型企业

2009年先后开展了腰痹通胶囊提取工艺、六味地黄软胶囊提取工艺、益坤宁片提取工艺、桂枝茯苓片提取及成型工艺、软胶囊化胶工艺、香菇多糖冻干工艺、兰索拉唑片批量放大生产工艺等的研究，解决和促进了腰痹通胶囊、益坤宁片等产品生产工艺的完善与优化。

新物理精制车间、新化学精制车间、新丸剂生产线投入使用，极大地提高了热毒宁注射液、丸剂的生产能力；同时，引入多条自动包装生产线，注射剂全自动异物侦察机等先进设备，实现了技术装备的不断升级。

（四）建设污水处理扩容工程，保护地下水源，推进水循环综合利用

为适应国家2008年1月实施的《制药工业污染物排放标准》，公司在现有污水处理站基础上，于2008年投资1100万元新建了一座日处理能力720M³/d的污水处理站，该污水站经过调试、试运行后进入正式运行阶段，出水达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级排放标准，日处理量600 M³，减少COD排放量1080吨/年，中水回用工程节约用水10万吨/年。该工程于2009年12月份通过连云港市环保局进行的环保“三同时”验收。

（五）推广清洁生产，降低末端处理负担，实现可持续发展与环境生态平衡的有机结合

环境与生态保护是公司长期严格恪守的理念。自2008年来，公司投入专项资金与江苏省环境科学研究院合作，开展清洁生产审核工作，在清洁生产专家和行业专家的指导下，实施清洁生产审核，强化生产现场管理，并通过了省环保厅组织的清洁生产验收。

履行社会责任是企业作为社会成员的应尽义务，更是企业的一项神圣使命。刚刚走过的2009年，尽管公司在股东、债权人、客户、消费者权益保护及社会公益事业、节能降耗、环境保护等诸多方面做出了卓有成效的工作，履行了应尽的社会责任。但我们深知，企业社会责任的履行是伴随企业整个生命周期的活动，“振兴国药、报效祖国、回报社会、服务人类健康”的使命依然任重而道远。今

后，公司将进一步加强企业社会责任理念的宣传，牢固树立企业公民意识，遵守社会公德、商业道德，在进一步追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护职工的合法权益，诚信对待经销商和消费者，积极从事环境保护、扶贫济困等公益事业，为保护人类赖以生存的环境、社会和共同繁荣而奋斗。

江苏康缘药业股份有限公司董事会

二〇一〇年三月二十五日