

浙江康恩贝制药股份有限公司

600572

2010 年半年度报告



二〇一〇年七月三十日

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	5
五、董事会报告	6
六、重要事项	12
七、财务会计报告	18
八、备查文件目录	86

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) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 公司法定代表人胡季强、财务负责人及会计机构负责人（会计主管人员）陈岳忠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。
- (五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。
- (六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

企业法人营业执照注册号：330000000010348

税务登记号码：330781142914161

组织机构代码：14292416-1

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,024,513,836.78	1,928,184,662.67	5.00
所有者权益(或股东权益)	1,045,946,034.57	997,302,145.33	4.88
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.2282	3.0781	4.88
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	84,772,036.45	39,302,470.44	115.69
利润总额	118,633,771.25	47,010,832.85	152.35
归属于上市公司股东的净利润	97,193,809.42	39,968,475.49	143.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,056,057.86	38,648,110.08	81.27
基本每股收益(元)	0.3000	0.1234	143.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2162	0.1193	81.22
稀释每股收益(元)	0.3000	0.1234	143.11
加权平均净资产收益率(%)	9.29	4.29	增加 5.00 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	64,913,826.97	76,984,662.50	-15.68
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2004	0.2376	-15.66

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 143.18%，主要是报告期内公司主导产品金奥康、阿乐欣、前列康、天保宁等销售收入较上年同期有较大幅度增长，实现的主营业务利润增长，以及收到兰溪市土地储备中心支付的公司原位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区的土地处置补偿款 2,700 万元所形成的收益所致。

2、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	说明
非流动资产处置损益	27,355,270.51	主要为兰溪市土地储备中心支付的“位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区”土地处

		置补偿款 2,700 万元所形成的收益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,379,454.71	江西省扶持企业发展金 154.59 万元,非那雄胺制剂产业化项目 52 万元,金华市财政局节能降耗资金 39 万元,辛伐他汀口腔崩解片的研究开发项目 30 万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,479,529.88	
所得税影响额	-31,344.73	
少数股东权益影响额(税后)	-86,099.05	
合计	27,137,751.56	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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				25,030 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
康恩贝集团有限公司	境内非国有法人	47.43	153,674,381	0	153,674,381	质押 48,470,000
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	基金	2.42	7,850,561	7,850,561	0	未知
查根楼	境内自然人	1.57	5,090,000	5,090,000	0	未知
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	基金	1.56	5,046,146	5,046,146	0	未知
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	基金	1.47	4,777,731	4,777,731	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金	基金	1.23	3,989,567	3,989,567	0	未知
齐星	境内自然人	0.89	2,893,769	2,893,769	0	未知
昆仑信托有限责任公司—甬江六号	其他	0.85	2,767,444	2,767,444	0	未知
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	基金	0.77	2,480,000	1,262,039	0	未知
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	基金	0.66	2,144,931	2,144,931	0	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			
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	7,850,561		人民币普通股			
查根楼	5,090,000		人民币普通股			

交通银行—华安宝利配置证券投资基金	5,046,146	人民币普通股
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	4,777,731	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金	3,989,567	人民币普通股
齐星	2,893,769	人民币普通股
昆仑信托有限责任公司—甬江六号	2,767,444	人民币普通股
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	2,480,000	人民币普通股
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	2,144,931	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	2,102,897	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、康恩贝集团有限公司与其他前十大股东不存在关联关系或一致行动的关系； 2、公司未知其他前十大股东是否存在关联关系或一致行动关系。	

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	康恩贝集团有限公司	153,674,381	2010年9月13日	77,040,000	2007年9月,公司采取非公开发行股票方式向康恩贝集团有限公司发行股票4,280万股(2008年实施每10股送转8股后增至7704万股),该部分股份将自发行结束之日起三十六个月内不得转让。
2	康恩贝集团有限公司	76,634,381	2010年12月27日	12,348,000	2005年12月,康恩贝集团有限公司在公司股权分置改革中承诺,其持有本公司的非流通股股份自获得流通权之日起六十个月内不上市流通或转让;在前述六十个月期满后,通过证券交易所挂牌交易出售的数量在十二个月内不超过本公司总股本的百分之五,在期满后二十四个月内不超过本公司总股本百分之十。在前述六十个月锁定期满后的二十四个月内,在遵守上述承诺的前提下,只有价格高于10.8元/股(注:根据公司2005年度、2006年度、2007年度、2008年度和2009年度的利润分配及资本公积金转增股方案实施情况,该价格相应调整后为5.34元/股)时,才能通过证券交易所挂牌交易方式在A股市场出售其持有的本公司股票。
		64,286,381	2011年12月27日	12,348,000	
		51,938,381	2012年12月27日	51,938,381	

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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年，在国家稳增长调结构的宏观经济政策和新医改方案开始稳步推进的形势下，公司按照董事会确定的年度经营计划与要求，密切关注政策动态，积极谋篇布局，不断创新和完善营销管理，努力抓住有利时机，消化不利因素，降本增效，较好地完成了上半年各项经营计划指标。报告期内，公司实现营业收入 87,862.45 万元，较上年同期增长 54.7%；实现营业利润 8,477.2 万元，较上年同期增长 115.69%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,719.38 万元，较上年同期增长 143.18%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 7,005.61 万元，较上年同期增长 81.27%。营业利润及净利润较上年同期大幅增加的原因主要是报告期内公司主导产品金奥康、阿乐欣、前列康、天保宁等销售收入增长良好，以及收到公司土地处置补偿款 2,700 万元所形成的收益。公司经营发展继续保持良好态势。

报告期内，公司积极应对新医改系列政策实施后的市场变化，营销网络和推广体系建设取得新进展，基本药物招投标工作进展良好。公司加强了主导产品前列康的国外注册工作，启动开展了银杏叶提取物原料在欧美国家的国际认证项目。公司重点创新药物菊花舒心片的 II 期临床研究准备工作基本完成。公司向国家发改委等部门申报的国家认定企业技术中心创新能力建设专项、中药产业化专项和“十二五”重大创新药物专项等项目取得积极进展。“康恩贝”、“前列康”等品牌新的战略规划和实施准备工作正在加快，公司及下属各经营单位的“十二五”发展规划编制工作也在有序进行。公司非公开发行股票的申请已获得中国证监会受理，现处于审核中。这些工作对公司下半年和今后的经营发展将起到重要的推动作用。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
制造业	764,912,214.15	240,262,643.94	68.59	70.72	59.03	增加 2.31 个百分点
商业	113,712,250.68	105,573,005.91	7.16	-5.17	-2.18	减少 2.83 个百分点
合计	878,624,464.83	345,835,649.85	60.64	54.70	33.52	增加 6.24 个百分点

分产品						
现代植物药	381,943,408.55	96,326,410.77	74.78	112.75	87.72	增加 3.36 个百分点
化学药品	225,829,142.92	40,708,181.29	81.97	57.27	64.87	减少 0.83 个百分点
保健品	48,242,070.63	13,843,953.33	71.30	-2.26	-1.92	减少 0.10 个百分点
原料药	98,798,289.37	79,088,755.91	19.95	22.67	17.48	增加 3.53 个百分点
其他产品	123,811,553.36	115,868,348.55	6.42	7.73	14.08	减少 5.21 个百分点
合计	878,624,464.83	345,835,649.85	60.64	54.70	33.52	增加 6.24 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 12,877.96 万元。

报告期内因公司主导产品金奥康、阿乐欣、前列康、天保宁等产品销售收入较上年同期均有较大幅度增长，以及江西天施康中药股份有限公司（以下简称“江西天施康公司”）报告期纳入合并报表范围，使得现代植物药类别产品增幅明显，并且实现的营业收入总额较去年同期有较大幅度增长。报告期内营业利润率比上年同期提高，主要系毛利率较高的公司主导产品前列康、天保宁等现代植物药收入增加以及江西天施康公司主要产品珍视明、肠炎宁等收入增加。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东部地区	641,646,998.80	46.66
中部地区	127,703,145.16	111.98
西部地区	48,619,079.23	44.20
其他地区	60,655,241.64	66.27
合计	878,624,464.83	54.70

其中：其他地区包括出口。

报告期内由于江西天施康公司纳入合并报表范围，以及公司积极拓展市场，扭转了东部地区销售趋缓的势头，中部地区市场销售仍保持快速增长态势，因此，各地区与上年同期比较均有较大幅度增长。

3、公司资产、负债变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	增减率
应收账款	289,170,366.62	220,676,655.66	31.04%
在建工程	61,430,548.39	16,829,971.46	265.01%
长期待摊费用	186,588.60	593,213.64	-68.55%
应付票据	5,860,000.00	2,540,000.00	130.71%
应付职工薪酬	15,994,255.98	26,891,656.38	-40.52%

其他应付款	159,156,143.87	102,041,113.42	55.97%
应付股利	13,533,591.83	4,776,889.23	183.31%

(1) 应收账款期末余额比年初余额增长 31.04%，主要是报告期内公司主导产品销售收入增幅较大，及为了更好地服务于销售，公司通常在会计年度前期会适当放宽商业单位的赊销额度，导致期末应收账款余额较年初余额有所增加。

(2) 在建工程期末余额比年初余额增长 265.01%，主要是控股子公司浙江金华康恩贝生物制药有限公司（以下简称“金华康恩贝公司”）阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目和控股子公司东阳市康恩贝印刷包装有限公司（以下简称“东阳包装公司”）主体厂房及食堂工程建设所致。

(3) 长期待摊费用期末余额比年初余额减少 68.55%，主要是下属全资子公司浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司（以下简称“康恩贝保健品公司”）的控股子公司云南西双版纳康恩贝铁皮石斛有限公司（以下简称“西双版纳康恩贝公司”）股权转让，从 2010 年 6 月开始不再纳入合并报表范围所致。

(4) 应付票据期末余额比年初余额增长 130.71%，主要是控股子公司浙江康恩贝三江医药有限公司（以下简称“三江医药公司”）增加使用银行承兑票据所致。

(5) 应付职工薪酬期末余额比年初余额下降 40.52%，主要是报告期内支付职工年度考核工资等薪酬所致。

(6) 其他应付款期末余额比年初余额增长 55.97%，主要是报告期内公司营业收入增加期末应计未付的销售费用增加，及控股子公司江西天施康公司的全资子公司江西珍视明药业有限公司管理层拟入股增资款 1,800 万元尚未办理增资手续暂记本科目所致。

(7) 应付股利期末余额比年初余额增长 183.31%，主要是控股子公司江西天施康公司尚未支付少数股东现金股利所致。

4、公司损益变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	增减率
营业收入	878,624,464.83	567,947,076.44	54.70
营业成本	345,835,649.85	259,008,638.48	33.52
营业税费	10,296,049.07	7,380,600.43	39.50
销售费用	356,947,168.87	210,789,209.34	69.34
管理费用	78,066,779.12	43,086,184.66	81.19
资产减值损失	-718,086.28	2,290,762.71	-131.35
营业外收入	37,770,076.03	8,795,080.73	329.45
营业外支出	3,908,341.23	1,086,718.32	259.65
所得税	14,090,921.10	6,727,027.69	109.47
少数股东损益	7,349,040.73	315,329.67	2,230.59

(1) 营业收入本报告期比上年同期增长 54.70%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及公司主导产品销售增加所致。

(2) 营业成本本报告期比上年同期增长 33.52%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及公司主导产品销售增加所致。

(3) 营业税费本报告期比上年同期增长 39.50%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

(4) 销售费用本报告期比上年同期增长 69.34%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及公司营业收入增加所致。

(5) 管理费用本报告期比上年同期增长 81.19%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及报告期内研发投入增加所致。

(6) 资产减值损失本报告期比上年同期下降 131.35%，主要是报告期内收到公司原位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区的土地收储余款 3,715 万元冲减坏账准备所致。

(7) 营业外收入本报告期比上年同期增长 329.45%，主要是报告期内收到兰溪市土地储备中心支付的公司原位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区的土地处置补偿款 2,700 万元以及江西天施康公司纳入合并范围所致。

(8) 营业外支出本报告期比上年同期增长 259.65%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及报告期内控股子公司金华康恩贝公司通过金华市红十字会向青海玉树地震灾区捐赠药品所致。

(9) 所得税费用本报告期比上年同期增长 109.47%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及营业利润增加，增加所得税费用所致。

(10) 少数股东损益本报告期比上年同期增长 2,230.59%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

5、公司现金流量变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	增减率
投资活动产生的现金流量净额	16,249,524.42	-14,316,850.88	213.50

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 213.50%，主要是报告期内收到公司原位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区的土地收储余款 3,715 万元，以及收到兰溪市土地储备中心支付的该地块处置补偿款 2,700 万元所致。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司 2004 年首次公开发行募集资金已经在 2009 年末前使用完毕。公司 2007 年 9 月非公开发行募集资金（现金部分）延续至本报告期内尚未使用完毕，情况如下：

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	11,293.29	1,532.92	7,339.84	3,953.45	存放于银行
合计	/	11,293.29	1,532.92	7,339.84	3,953.45	/

2010 年 2 月 27 日，经公司六届董事会第七次会议审议，同意公司在保障募集资金使用计划的前提下，继续安排总额度不超过 1,100 万元的部分闲置募集资金暂作短期流动资金周转使用，期限自 2010 年 2 月 27 日起至 2010 年 8 月 25 日止。截止 2010 年 6 月 30 日，实际用于短期流动资金周转使用的募集资金 106.76 万元。该项周转使用的募集资金额已计入上表中“尚未使用募集资金总额”3,953.45 万元。

2、承诺项目使用情况

延续至本报告期内尚未完成的募集资金承诺项目为控股子公司浙江金华康恩贝生物制药有限公司（以下简称“金华康恩贝公司”）阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目，具体使用情况如下：

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	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目	否	5,900.00	1,946.55	否	在建	855.79	尚无收益	否
合计	/	5,900.00	1,946.55	/	/	855.79	/	/

金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目计划投入募集资金 5,900 万元。截至本报告期末，阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目累计使用募集资金 1,946.55 万元。

(1) 该项目投入未达到计划进度的原因说明：

1) 经济和市场形势变化对该项目的影响尚需进一步观察评估；
2) 新的药品生产 GMP 规范即将出台，较现行 GMP 规范有较大变化和提高了，同时为了适应国际化战略要求，需对项目规划设计方案进行调整；

3) 考虑与后续推出的新医改方案系列配套制度和政策要求对接。故金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目进度放缓。

(2) 该项目新的预计进度和实施情况:

鉴于《药品生产质量管理规范》(2010 年修订)修订技术工作已于 2009 年底基本完成,目前正待国家药监局法规部门进行最后审核。同时,国家 2009 年出台的新医改方案今年已开始实施,公司产品市场发展也出现了积极变化。因此,金华康恩贝公司根据形势变化,拟按照专家意见稿已确定的相关药品生产质量管理技术规范尽快推进金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目的实施。

项目最新进度和预计完成情况如下:

时 间	项 目
2010 年 1 月至 2010 年 3 月	项目施工设计调整、开工审批及项目招投标
2010 年 4 月至 2010 年 9 月	项目土建施工
2010 年 10 月至 2010 年 12 月	项目设备安装施工
2011 年 1 月至 2011 年 5 月	试生产、竣工、药监部门 GMP 验收
2011 年 6 月	正式投产

项目投产后第一年达到设计能力的 70%, 第二年满负荷生产。

截至 2010 年 6 月 30 日, 该项目尚处于建设过程中。

(3) 未达到预计收益的原因说明: 项目在建, 尚未产生收益。

(4) 根据公司六届董事会第八次会议决议通过的《公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告》, 鉴于该募投项目产品市场价格和成本等变化, 经测算, 最新预计的项目建成投产后正常达产年税后利润为 855.79 万元, 内部收益率为 17.21%, 投资回收期(含建设期)为 6.3 年。

3、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目编号	项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
1	江西珍视明光学有限公司 80%股权	2,400,000.00	完成	无
2	东阳市康恩贝印刷包装有限公司 二、三期出资	9,000,000.00	在建	无
3	新胶囊生产线	4,000,603.20	在建	无
4	主体厂房及食堂工程等	3,813,875.88	在建	无
5	前处理及仓库改造	3,035,525.00	在建	无
6	江西天施康公司仓库工程	2,026,300.00	在建	无
7	其他零星工程	12,478,130.28	在建	无
	合计	36,754,434.36		

报告期内, 公司非募集资金投资共 3,675.44 万元, 主要用于以下项目:

(1) 控股子公司江西天施康公司的全资子公司江西珍视明药业有限公司(以下简称“珍视明公司”)出资 240 万元收购江西珍视明光学有限公司(以下简称“珍视明光学公司”)80%股权。

(2) 本公司为东阳市康恩贝印刷包装有限公司（以下简称“东阳包装公司”）第二、三期出资 900 万元，占 60%股权，该公司注册资本已全部到位，预计 2010 年 8 月投产。

(3) 子公司浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司（以下简称“康恩贝保健品公司”）胶囊生产线项目投入 400 万元，该项目仍在建设中。

(4) 控股子公司东阳包装公司主体厂房及食堂工程投入 381.39 万元，该项目仍在建设中。

(5) 公司前处理及仓库改造工程投入 303.55 万元，该项目仍在建设中。

(6) 控股子公司江西天施康公司仓库工程 202.63 万元，该项目仍在建设中。

(7) 包括公司控股子公司金华康恩贝公司新药研发部中试工程、奥美拉唑生产线建设，和江西天施康公司的控股子公司江西天施康天翔医药有限公司仓库工程建设投入及其他零星工程投入共计 1,247.87 万元。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照国家有关法律法规和监管部门的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会及管理层能各尽其职、勤勉尽责地履行相关的职权和义务，形成了相互协调、互相制衡的法人治理结构。公司根据有关法规和证监会要求，结合《上海证券交易所股票上市规则》和实际情况，为有效防范公司内幕信息知情人进行内幕交易，维护广大投资者利益，制定了《内幕信息知情人登记制度》；为增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，对外部信息使用人使用公司有关重要敏感信息进行合理规范的管理，制定了《外部信息使用人管理制度》。进一步健全规章制度，以促进公司的规范运作。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股票上市规则》及《公司信息披露事务管理办法》等有关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开、独立运作，公司涉及重大投资、关联交易等均严格按照相关规定履行决策程序和信息披露义务。控股股东

及其附属企业等关联方不存在非经营性占用公司资金的情况。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度股东大会审议通过了 2009 年度利润分配方案：按公司章程规定以母公司实现的 2009 年度净利润 121,278,843.30 元为基数，提取 10%法定盈余公积金 12,127,884.33 元；以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 32,400 万股为基数，每 10 股派送现金红利 1.5 元(含税)，合计派送现金红利 48,600,000.00 元；剩余未分配利润 201,215,280.05 元结转下一年度。上述利润分配方案实施公告已刊登于 2010 年 5 月 12 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站，并于 2010 年 5 月 24 日实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况：

公司章程第一百六十二条明确公司的利润分配政策为：1、重视对股东的合理投资回报；2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性；3、公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因；4、存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；5、公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

2010 年 3 月 26 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过了公司 2009 年度利润分配方案。报告期内，公司的利润分配方案实施完毕。公司严格执行了公司章程制定的利润分配政策。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
兰溪市兰信小额贷	12,000,000.00	36,000,000.00	30.00	41,620,685.21	8,150,056.83		长期股权投资	

款有限责任 公司								
合计	12,000,000.00	36,000,000.00	/	41,620,685.21	8,150,056.83		/	/

公司持有兰溪市兰信小额贷款有限责任公司（以下简称“兰信贷款公司”）30%股权。
该公司成立于 2008 年 12 月 24 日，现注册资本 12,000 万元人民币。

（七）资产交易事项

1、收购资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
闻焱	珍视明光学公司 80% 股权	2010 年 6 月 8 日	2,400,000.00	1,060.21		否	双方协商	是	是	0.00	无

2、出售资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
刘家彬	云南西双版纳康恩贝铁皮石斛有限公司 80% 股权	2010 年 6 月 12 日	2,500,000.00	0.00	-1,492,696.47	否	双方协商	是	是	-1.26	无
李	鹰潭医药	2010	1,000,000.00	0.00	415,986.41	否	双	是	是	0.35	无

忠堂	有限责任公司 33.22%股权	年1月8日					方协商				
----	--------------------	-------	--	--	--	--	-----	--	--	--	--

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

公司及子公司	关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
母公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	销售	药品	协议价		3,399,000.00	0.39	货币结算		与市场价格基本相符
杭州康恩贝公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	销售	药品	协议价		2,711,151.50	0.31	货币结算		与市场价格基本相符
金华康恩贝公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	销售	药品	协议价		88,708,131.15	10.10	货币结算		与市场价格基本相符
江西天施康公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	销售	药品	协议价		33,028,904.55	3.76	货币结算		与市场价格基本相符
三江医药公司	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	采购	药品	协议价		8,451,284.75	3.03	货币结算		与市场价格基本相符
康恩贝大药房	英诺珐公司	控股股东的控股子公司	采购	药品	协议价		42,977.54	0.02	货币结算		与市场价格基本相符

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	浙江巨化股份有限公司	5,450.00	2008年5月29日	2008年5月29日	2011年5月16日	连带责任担保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	兰溪市兰信小	960.00	2010年5月14日	2010年5月14日	2011年5月13日	连带责任担保	否	否		否	是	参股子公司

		额贷 款有 限责 任公 司		日	日	日							
本公 司	公 司 本 部	兰 溪 市 兰 信 小 额 贷 款 有 限 责 任 公 司	600.00	2010 年 5 月 10 日	2010 年 5 月 10 日	2011 年 5 月 9 日	连 带 责 任 担 保	否	否		否	是	参 股 子 公 司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							7,010.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							7,010.00						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							13,100.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							8,100.00						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							15,110.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							14.45						
其中：													
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保金额（D）							2,100.00						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							2,100.00						

上述担保事项均经过公司股东大会审议批准。报告期末担保总额为 15,110.00 万元，占公司期末合并报表所有者权益的比例为 14.45%。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

2007 年 6 月 11 日，本公司全资子公司浙江康恩贝医药销售有限公司（简称“康恩贝销售公司”）与九州通集团有限公司（以下简称“九州通公司”）为了共同开发市场，利用康恩贝强大的品牌营销能力与丰富的产品资源，利用九州通公司强大的分销能力与网络扩张能力，本着互惠互利的原则，经协商达成一致，签署了战略合作框架性协议《康恩贝与九州通战略合作协议》，协议期限自 2007 年 6 月 11 日至 2010 年 6 月 10 日，在协议合作期限内，合作销售总金额约 4 亿元人民币。本报告期内，康恩贝销售公司向九州通公司销售公司产品共计 3,631.01 万元(含税)，协议期满累计销售共计 15,458.44 万元(含税)。

(十) 承诺事项履行情况

1、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
股改承诺	<p>本公司控股股东康恩贝集团有限公司在公司股改方案中作出特别承诺：</p> <p>（1）其持有的浙江康恩贝制药股份有限公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在六十个月内不上市交易或者转让；在六十个月期满后十二个月内出售数量不超过康恩贝股份公</p>	履行承诺

	司股份总数比例的百分之五，在期满后二十四个月内不超过百分之十。 (2) 在上述六十个月锁定期满后的二十四个月内，在遵守上述承诺的前提下，只有价格高于 10.8 元/股（若期间有派息、送股、资本公积转增股本、配股、增发、发行可转换债券后转股等事项，则对该价格做相应调整。根据公司 2005 年度、2006 年度、2007 年度、2008 年度和 2009 年度的利润分配和资本公积金转增股方案实施情况，该价格相应调整后为 5.34 元/股）时，康恩贝集团有限公司才能通过证券交易所挂牌交易方式在 A 股市场出售康恩贝股份公司的股票。	
发行时所作承诺	公司控股股东康恩贝集团有限公司于 2001 年 7 月就不从事同业竞争向本公司作出承诺，承诺在作为股份公司控股股东期间，不以任何方式直接或间接从事与股份公司及其控股子公司的业务构成同业竞争的任何活动。报告期内，康恩贝集团有限公司没有违反上述承诺的事项。	履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	2007 年 9 月，经中国证监会审核批准，公司采取非公开发行股票方式向康恩贝集团有限公司发行了 42,800,000 股股份（2008 年公司实施了 2007 年度利润分配及资本公积转增股本方案，该部分股份增加到 77,040,000 股）。根据中国证监会的有关规定和康恩贝集团有限公司的承诺，该部分股份将自发行结束之日起三十六个月内不得转让，其可上市交易的时间为 2010 年 9 月 13 日。	履行承诺

(十一) 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	天健会计师事务所有限公司

经公司 2009 年度股东大会决议，同意继续聘请天健会计师事务所有限公司为公司 2010 年度的财务审计机构，聘期至公司 2010 年度股东大会召开日止。

(十二) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
公司第六届董事会 2009 年第十次临时会议决议公告	上海证券报 36 版, 中国证券报 C009 版	2010 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
关于公司子公司向关联方采购药品的关联交易公告	上海证券报 36 版, 中国证券报 C009 版	2010 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
公司六届董事会第六次会议决议公告	上海证券报 B24 版, 中国证券报 C08 版	2010 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn
公司六届董事会第七次会议决议公告暨召开公司 2009 年度股东大会的通知	上海证券报 48 版, 中国证券报 C040 版	2010 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn

公司六届监事会第六次会议决议公告	上海证券报 48 版, 中国证券报 C040 版	2010 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
2010 年日常关联交易公告	上海证券报 48 版, 中国证券报 C040 版	2010 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年年度报告及摘要	上海证券报 47 版, 中国证券报 C039 版	2010 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 192 版, 中国证券报 A15 版	2010 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
公司股东股权质押情况公告	上海证券报 25 版, 中国证券报 C013 版	2010 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年第一季度业绩预增公告	上海证券报 B56 版, 中国证券报 D002 版	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会 2010 年第一次临时会议决议公告暨召开公司 2010 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B16 版, 中国证券报 A15 版	2010 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
公司关于前次募集资金使用情况报告	上海证券报 B16 版, 中国证券报 A15 版	2010 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年第一季度报告	上海证券报 B40 版, 中国证券报 D008 版	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
公司召开 2010 年第一次临时股东大会提示性公告	上海证券报 B88 版, 中国证券报 A24 版	2010 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B112 版, 中国证券报 D033 版	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
公司股东股权质押情况公告	上海证券报 B17 版, 中国证券报 B006 版	2010 年 5 月 7 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年度分红派息实施公告	上海证券报 B16 版, 中国证券报 B014 版	2010 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
关于收到公司原厂区土地处置补偿款的公告	上海证券报 24 版, 中国证券报 A20 版	2010 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年半年度业绩预增公告	上海证券报 24 版, 中国证券报 A20 版	2010 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告 (未经审计)

(一) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六). 1	350,862,687.18	316,340,031.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六). 2	102,010,842.25	143,792,860.32
应收账款	(六). 3	289,170,366.62	220,676,655.66
预付款项	(六). 5	42,655,171.73	36,930,018.02
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	(六). 4	48,438,572.34	50,923,891.01
买入返售金融资产			
存货	(六). 6	218,048,872.52	208,785,016.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六). 7		70,776.75
流动资产合计		1,051,186,512.64	977,519,249.29
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六). 8. 9	121,666,782.71	116,200,901.85
投资性房地产			
固定资产	(六). 10	577,741,503.90	599,160,249.73
在建工程	(六). 11	61,430,548.39	16,829,971.46
工程物资	(六). 12	20,000.00	20,000.00
固定资产清理	(六). 13	1,932,617.55	1,932,617.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六). 14	166,134,190.17	170,739,775.75
开发支出		1,905,290.55	1,885,536.33
商誉	(六). 15	28,218,950.46	28,192,860.13
长期待摊费用	(六). 16	186,588.60	593,213.64

递延所得税资产	(六). 17	14,090,851.81	15,110,286.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		973,327,324.14	950,665,413.38
资产总计		2,024,513,836.78	1,928,184,662.67
流动负债：			
短期借款	(六). 19	388,000,000.00	397,750,000.00
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	(六). 20	5,860,000.00	2,540,000.00
应付账款	(六). 21	134,992,122.80	128,799,221.97
预收款项	(六). 22	9,438,293.89	13,001,132.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六). 23	15,994,255.98	26,891,656.38
应交税费	(六). 24	24,716,177.07	27,375,059.56
应付利息			
应付股利	(六). 25	13,533,591.83	4,776,889.23
其他应付款	(六). 26	159,156,143.87	102,041,113.42
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	(六). 27	16,409,527.78	16,493,027.78
流动负债合计		768,100,113.22	719,668,100.70
非流动负债：			
长期借款	(六). 28	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款		631,109.83	626,530.74
专项应付款	(六). 29	5,000,000.00	4,800,000.00
预计负债			
递延所得税负债	(六). 17	5,605,648.98	5,669,175.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,236,758.81	61,095,706.49
负债合计		829,336,872.03	780,763,807.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六). 30	324,000,000.00	324,000,000.00
资本公积	(六). 31	326,013,610.15	325,963,530.33
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	(六).32	97,523,334.95	85,395,450.62
一般风险准备			
未分配利润	(六).33	298,409,089.47	261,943,164.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,045,946,034.57	997,302,145.33
少数股东权益		149,230,930.18	150,118,710.15
所有者权益合计		1,195,176,964.75	1,147,420,855.48
负债和所有者权益总计		2,024,513,836.78	1,928,184,662.67

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：陈岳忠

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		160,012,307.92	125,174,718.65
交易性金融资产			
应收票据		1,966,937.70	22,435,312.57
应收账款	(十二).1	76,661,425.23	62,745,177.20
预付款项		18,057,521.04	26,096,837.88
应收利息			
应收股利		56,784,800.00	33,400,000.00
其他应收款	(十二).2	39,075,772.73	57,159,879.12
存货		42,811,054.57	46,651,892.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		395,369,819.19	373,663,817.67
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	(十二).3	785,495,015.26	770,445,120.81
投资性房地产			
固定资产		184,741,039.01	193,186,127.81
在建工程		9,561,315.72	1,638,723.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,939,700.42	23,965,693.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,673,270.28	2,594,165.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,005,410,340.69	991,829,831.04
资产总计		1,400,780,159.88	1,365,493,648.71
流动负债:			
短期借款		210,000,000.00	225,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		30,604,964.03	26,676,047.57
预收款项		7,645.00	397,715.93
应付职工薪酬		5,739,788.19	12,361,903.49
应交税费		5,882,603.09	4,359,585.10
应付利息			
应付股利		4,551,056.39	4,376,353.79
其他应付款		75,297,364.36	78,554,784.21
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,812,500.00	8,896,000.00
流动负债合计		340,895,921.06	360,622,390.09
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,000,000.00	15,000,000.00
负债合计		355,895,921.06	375,622,390.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		324,000,000.00	324,000,000.00
资本公积		381,541,603.78	381,541,603.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		70,602,711.49	58,474,827.16
一般风险准备			
未分配利润		268,739,923.55	225,854,827.68
所有者权益（或股东权益）合计		1,044,884,238.82	989,871,258.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,400,780,159.88	1,365,493,648.71

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：陈岳忠

合并利润表

2010 年 1—6 月

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		878,624,464.83	567,947,076.44
其中:营业收入	(六).34	878,624,464.83	567,947,076.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		800,673,977.00	534,735,474.22
其中:营业成本	(六).34	345,835,649.85	259,008,638.48
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	(六).35	10,296,049.07	7,380,600.43
销售费用		356,947,168.87	210,789,209.34
管理费用		78,066,779.12	43,086,184.66
财务费用		10,246,416.37	12,180,078.60
资产减值损失	(六).38	-718,086.28	2,290,762.71
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(六).36		98,266.78
投资收益(损失以“-”号填列)	(六).37	6,821,548.62	5,992,601.44
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)		84,772,036.45	39,302,470.44
加:营业外收入	(六).39	37,770,076.03	8,795,080.73
减:营业外支出	(六).40	3,908,341.23	1,086,718.32
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		118,633,771.25	47,010,832.85
减:所得税费用	(六).41	14,090,921.10	6,727,027.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		104,542,850.15	40,283,805.16
归属于母公司所有者的净利润		97,193,809.42	39,968,475.49
少数股东损益		7,349,040.73	315,329.67
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(六).42	0.3000	0.1234
(二)稀释每股收益	(六).42	0.3000	0.1234
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		104,542,850.15	40,283,805.16

归属于母公司所有者的综合收益总额		97,193,809.42	39,968,475.49
归属于少数股东的综合收益总额		7,349,040.73	315,329.67

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

母公司利润表

2010 年 1—6 月

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二). 4	177,993,764.46	150,811,633.34
减：营业成本	(十二). 4	72,436,137.79	59,180,556.08
营业税金及附加		2,722,556.09	2,187,688.63
销售费用		62,572,381.26	50,326,429.79
管理费用		15,378,201.12	12,054,158.68
财务费用		4,991,294.81	7,079,413.33
资产减值损失		-3,644,475.61	-641,200.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			98,266.78
投资收益（损失以“－”号填列）	(十二). 5	56,201,494.45	27,032,543.05
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）		79,739,163.45	47,755,397.16
加：营业外收入		27,611,453.56	773,796.50
减：营业外支出		300,174.81	164,802.38
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,050,442.20	48,364,391.28
减：所得税费用		3,437,462.00	3,577,700.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		103,612,980.20	44,786,691.04
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3198	0.1382
（二）稀释每股收益		0.3198	0.1382
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		103,612,980.20	44,786,691.04

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：陈岳忠

合并现金流量表

2010 年 1—6 月

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		971,441,901.55	644,301,939.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,932,190.00	6,174,407.42
收到其他与经营活动有关的现金	(六).43(1)	61,587,666.34	73,843,903.32
经营活动现金流入小计		1,034,961,757.89	724,320,249.83
购买商品、接受劳务支付的现金		364,144,683.15	245,086,184.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		96,608,564.44	57,264,420.20
支付的各项税费		125,747,221.07	81,468,267.97
支付其他与经营活动有关的现金	(六).43(2)	383,547,462.26	263,516,714.75
经营活动现金流出小计		970,047,930.92	647,335,587.33
经营活动产生的现金流量净额		64,913,826.97	76,984,662.50
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		7,300,000.00	3,146,252.46
取得投资收益收到的现金		1,618,860.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,223,964.70	-54,037.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-922,541.44	8,360,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(六).43(3)	2,958,387.09	
投资活动现金流入小计		75,178,670.35	11,452,215.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,892,999.38	15,546,239.07
投资支付的现金		6,000,000.00	10,200,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		36,146.55	22,827.27
投资活动现金流出小计		58,929,145.93	25,769,066.34
投资活动产生的现金流量净额		16,249,524.42	-14,316,850.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		343,250,000.00	244,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		279,351.01	713,991.60
筹资活动现金流入小计		367,529,351.01	245,313,991.60
偿还债务支付的现金		353,000,000.00	246,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,949,032.76	48,927,631.76
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		37,420.39	605,132.77
筹资活动现金流出小计		413,986,453.15	295,882,764.53
筹资活动产生的现金流量净额		-46,457,102.14	-50,568,772.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-183,593.22	-68,855.52
五、现金及现金等价物净增加额		34,522,656.03	12,030,183.17
加：期初现金及现金等价物余额		316,340,031.15	360,460,397.83
六、期末现金及现金等价物余额		350,862,687.18	372,490,581.00

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,323,304.41	211,926,666.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,354,047.96	31,051,629.89
经营活动现金流入小计		232,677,352.37	242,978,296.75
购买商品、接受劳务支付的现金		48,171,787.49	57,965,255.49
支付给职工以及为职工支付的现金		16,077,169.71	15,688,077.29
支付的各项税费		30,266,978.66	24,175,640.71
支付其他与经营活动有关的现金		91,359,150.25	67,481,907.46
经营活动现金流出小计		185,875,086.11	165,310,880.95
经营活动产生的现金流量净额		46,802,266.26	77,667,415.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			3,146,252.46
取得投资收益收到的现金		26,766,800.00	24,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,124,122.70	-54,037.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,890,922.70	27,092,215.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,470,577.69	12,016,673.69
投资支付的现金		28,050,000.00	10,200,000.00
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		14,900.00	
投资活动现金流出小计		35,535,477.69	22,216,673.69
投资活动产生的现金流量净额		55,355,445.01	4,875,541.77
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		205,000,000.00	151,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		205,000,000.00	151,000,000.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	161,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,136,528.78	43,681,433.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		272,136,528.78	204,681,433.01

筹资活动产生的现金流量净额		-67,136,528.78	-53,681,433.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-183,593.22	-68,855.52
五、现金及现金等价物净增加额		34,837,589.27	28,792,669.04
加：期初现金及现金等价物余额		125,174,718.65	173,079,880.84
六、期末现金及现金等价物余额		160,012,307.92	201,872,549.88

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	324,000,000.00	325,963,530.33			85,395,450.62		261,943,164.38		150,118,710.15	1,147,420,855.48
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	324,000,000.00	325,963,530.33			85,395,450.62		261,943,164.38		150,118,710.15	1,147,420,855.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		50,079.82			12,127,884.33		36,465,925.09		-887,779.97	47,756,109.27
(一)净利润							97,193,809.42		7,349,040.73	104,542,850.15
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							97,193,809.42		7,349,040.73	104,542,850.15
(三)所有者投入和减少资本		50,079.82							3,154,379.30	3,204,459.12
1.所有者投入资本									6,000,000.00	6,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		50,079.82							-2,845,620.70	-2,795,540.88
(四)利润分配					12,127,884.33		-60,727,884.33		-11,391,200.00	-59,991,200.00
1.提取盈余公积					12,127,884.33		-12,127,884.33			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-48,600,000.00		-11,391,200.00	-59,991,200.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	324,000,000.00	326,013,610.15			97,523,334.95		298,409,089.47		149,230,930.18	1,195,176,964.75

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	324,000,000.00	306,677,123.13			75,931,848.51		204,548,503.57		8,501,891.48	919,659,366.69
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	324,000,000.00	306,677,123.13			75,931,848.51		204,548,503.57		8,501,891.48	919,659,366.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,011,435.27		-7,922,959.78		-2,146,145.22	-1,057,669.73
(一)净利润							39,968,475.49		315,329.67	40,283,805.16
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							39,968,475.49		315,329.67	40,283,805.16
(三)所有者投入和减少资本									-2,461,474.89	-2,461,474.89
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									-2,461,474.89	-2,461,474.89
(四)利润分配					9,011,435.27		-47,891,435.27			-38,880,000.00
1.提取盈余公积					9,011,435.27		-9,011,435.27			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-38,880,000.00			-38,880,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	324,000,000.00	306,677,123.13			84,943,283.78		196,625,543.79		6,355,746.26	918,601,696.96

法定代表人: 胡季强

主管会计工作负责人: 陈岳忠

会计机构负责人: 陈岳忠

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	324,000,000.00	381,541,603.78			58,474,827.16		225,854,827.68	989,871,258.62
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	324,000,000.00	381,541,603.78			58,474,827.16		225,854,827.68	989,871,258.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					12,127,884.33		42,885,095.87	55,012,980.20
(一)净利润							103,612,980.20	103,612,980.20
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							103,612,980.20	103,612,980.20
(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					12,127,884.33		-60,727,884.33	-48,600,000.00
1.提取盈余公积					12,127,884.33		-12,127,884.33	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-48,600,000.00	-48,600,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	324,000,000.00	381,541,603.78			70,602,711.49		268,739,923.55	1,044,884,238.82

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	324,000,000.00	381,541,603.78			49,463,391.89		152,467,419.65	907,472,415.32
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	324,000,000.00	381,541,603.78			49,463,391.89		152,467,419.65	907,472,415.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,011,435.27		-3,104,744.23	5,906,691.04
(一)净利润							44,786,691.04	44,786,691.04
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							44,786,691.04	44,786,691.04
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					9,011,435.27		-47,891,435.27	-38,880,000.00
1.提取盈余公积					9,011,435.27		-9,011,435.27	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-38,880,000.00	-38,880,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	324,000,000.00	381,541,603.78			58,474,827.16		149,362,675.42	913,379,106.36

法定代表人: 胡季强

主管会计工作负责人: 陈岳忠

会计机构负责人: 陈岳忠

(二) 公司概况

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为兰溪云山制药厂，成立于 1969 年，1990 年更名为浙江康恩贝制药公司。1992 年 6 月 5 日，经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）5 号文批准，将原浙江康恩贝制药公司改组为浙江康恩贝股份有限公司，并于 1993 年 1 月 9 日在浙江省工商行政管理局取得注册号为 14738561-1 的《企业法人营业执照》。1999 年 10 月 27 日，公司更名为浙江康恩贝制药股份有限公司，并换领了注册号为 330000 1000769 的《企业法人营业执照》。公司股票已于 2004 年 4 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。2008 年 6 月公司换领了注册号为 30000000010348 的《企业法人营业执照》。截至 2010 年 06 月 30 日，注册资本 324,000,000.00 元，股份总数 324,000,000 股（每股面值 1 元）。

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

为便于表述，将本公司子公司及其他关联方公司简称如下：

公司全称	简称
浙江康恩贝医药销售有限公司	康恩贝销售公司
上海康恩贝医药有限公司	上海康恩贝公司
杭州康恩贝制药有限公司	杭州康恩贝公司
浙江康恩贝药品研究开发有限公司	研发公司
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	康恩贝保健品公司
云南西双版纳康恩贝铁皮石斛有限公司	西双版纳康恩贝公司
浙江康恩贝三江医药有限公司	三江医药公司
兰溪康恩贝大药房连锁有限公司	康恩贝大药房
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	金华康恩贝公司
金华金康医药化工有限公司	金康医化公司
玉山县金康医药科技有限公司	玉山金康公司
浙江天保药材发展有限公司	天保发展公司
东台康恩贝植物有限公司	东台康恩贝公司
江西天施康中药股份有限公司	江西天施康公司
江西珍视明药业有限公司	珍视明公司
江西天施康医药贸易有限公司	天施康医贸公司
抚州贝尔医药包装有限公司	贝尔包装公司
江西天施康弋阳制药有限公司	弋阳制药公司
江西天施康天翔医药有限公司	天翔医药公司
江西珍视明光学有限公司	珍视明光学公司
东阳市康恩贝印刷包装有限公司	东阳包装公司

浙江佐力药业股份有限公司	佐力药业公司
浙江康恩贝集团养颜堂制药有限公司	养颜堂公司
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	兰信贷款公司
浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	天然药物研究公司
杭州法默凯医药科技有限公司	法默凯医药公司
鹰潭医药有限责任公司	鹰潭医药公司
康恩贝集团有限公司	康恩贝集团公司
浙江博康医药投资有限公司	博康公司
云南希陶绿色药业股份有限公司	云南希陶公司
云南希尔康制药有限公司	云南希尔康公司
浙江丰登化工股份有限公司	丰登化工公司
昆明康恩贝医药有限公司	昆明康恩贝公司
浙江英诺珐医药有限公司	英诺珐公司
浙江康恩贝中药有限公司	康恩贝中药公司
浙江康恩贝健康产品有限公司	健康产品公司
浙江济公缘药业有限公司	济公缘药业公司
浙江旺旺野生植物开发有限公司	旺旺植物公司

公司子公司上海安康医药有限公司于 2010 年 5 月公司名称变更为“上海康恩贝医药有限公司”，工商变更手续业已完成。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

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的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得

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

2) 非同一控制下企业合并的会计处理

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

6、合并财务报表的编制方法：

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

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

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

9、金融工具：

1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

其他金融负债。

2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资

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

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

4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

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

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

信用风险特征组合的确定依据	债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

11、存货:

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的

成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3-5	4.85-2.38
机器设备	8-14	3-5	12.13-6.79
电子设备	5-12	3-5	19.40-7.92
运输设备	5-12	3-5	19.40-7.92

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

14、在建工程：

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

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

3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

15、借款费用：

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

2) 借款费用资本化期间 (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a) 资产支出已经发生；b) 借款费用已经发生；c) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

16、无形资产：

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

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

4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其

能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用：

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

18、收入：

1) 销售商品 销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。 2) 提供劳务 提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。 3) 让渡资产使用权 让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助：

- 1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- 2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债:

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

2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。3) 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

22、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

23、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值

1) 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的,该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。4) 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(四) 税项:

1、主要税种及税率

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

	缴	
教育费附加	应缴流转税税额	贝尔包装公司不缴纳教育费附加，其他公司按 3%计缴
地方教育附加	应缴流转税税额	上海康恩贝公司、玉山金康公司不缴纳地方教育费附加，其他公司按 2%计缴；

2、税收优惠及批文

1) 企业所得税

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

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合发布的《关于认定杭州科澜信息技术有限公司等 349 家企业为 2008 年第三批高新技术企业的通知》（浙科发高[2008]336 号），本公司子公司杭州康恩贝公司、金华康恩贝公司被认定为 2008 年第三批高新技术企业，认定有效期为 3 年，2009 年度为认定有效期第 2 年，即杭州康恩贝公司、金华康恩贝公司按 15%的税率征收企业所得税。

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

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

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

2) 增值税

康恩贝保健品公司系浙江省民政厅确认的社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》（财税[2006]111 号）、财政部、国家税务总局《关于进一步做好调整现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》

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

（五）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
天保发展公司	全资子公司	浙江兰溪	制造业	5,000.00	中药材、银杏的研究、种植及技术咨询，农产品的种植、销售，银杏叶的收购、粗加工及销售。（凡涉及前置审批或专项许可证的凭相关有效证件经营）	5,000.00		100	100	是	
康恩贝大药房	控股子公司的控股子公司	浙江兰溪	商业	50.00	处方药与非处方药（中药材、中药饮片、中成药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、二类精神药品）零售（有效期至2014年12月8日）；保健食品零售（有效期至2012年5月28日）。第一类及不需前置审批的部分第二类医疗器械经营；计生用品、护肤美容品购销。（上述经营范	45.00		72	90	是	30.89

					围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)						
玉山金康公司	控股子公司的控股子公司	江西玉山	制造业	200.00	化工、医药原料中间体的开发、生产、销售	200.00		97.69	100	是	
东台康恩贝公司	控股子公司的控股子公司	江苏盐城	制造业	60.00	银杏叶收购、加工(不得进行深加工)、销售。	45.00		75	75	是	14.59
东阳包装公司	控股子公司	浙江东阳	制造业	2,500.00	包装装潢、其他印刷品印刷;包装材料的设计、生产与销售	1,500.00		60	60	是	995.41

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
康恩贝保健品公司	全资子公司	浙江兰溪	制造业	3,500.00	天然植物的种植、植物提取;植物提取物、口服液的制造及销售(涉及专项审批的凭许可证开展经营)。	7,305.80		100	100	是	
金华康恩贝公司	控股子公司	浙江金华	制造业	6,500.00	片剂、胶囊剂、粉针剂、原料药生产及出口、本企业生产、科研所需的原辅材料及相关器械以及技术的进出口业务、医药化工中间体制造、销售、医药实业投资、生物技术开发服务;凡涉及许可证和专项审批的凭证经营	20,697.84		97.69	97.69	是	526.40
康	全资	浙	商	5,000.00	中成药、化学	5,689.43		100	100	是	

恩贝销售公司	子公司	江杭州	业		原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品销售；定型包装食品，保健食品批发及零售。一般经营项目：技术咨询、咨询服务。						
杭州康恩贝公司	全资子公司	浙江杭州	制造业	16,000.00	制造：片剂、胶囊剂、颗粒剂；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外、法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。	21,922.33		100	100	是	
研发公司	控股子公司的控股子公司	浙江杭州	药品研发	1,500.00	医药技术、营养食品及饮料的技术开发、咨询、成果转化。	1,274.30		100	100	是	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
三江医药公司	控股子公司的控股子公司	浙江兰溪	商业	680.00	化学原料药、化学药制剂、中药材、中成药、生化药品、抗生素、营养滋补品、畜用药、医疗器械购销。	1,515.82		80	80	是	371.54
上海康恩贝公司	全资子公司	上海市	商业	500.00	中成药（含参茸银耳）、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品批发，医疗器械销售，生物制药、生物制品专业领域内的八技服务。	598.36		100	100	是	

江西天施康公司	控股子公司	江西鹰潭	制造业	10,000.00	医药片剂（含头孢菌素类）、胶囊剂（含头孢菌素）、颗粒剂、糖浆剂、口服液、小容量注射剂、滴丸剂、茶剂、合剂、口服溶液剂（以上项目国家有规定的除外）。	12,218.80		50.88	50.88	是	10,052.73
珍视明公司	控股子公司的控股子公司	江西抚州	制造业	6,500.00	滴眼剂、滴鼻剂、滴耳剂，喷雾剂，凝胶剂、洗眼剂的生产、开发、销售。	6,505.40		50.88	100	是	
天施康医贸公司	控股子公司的控股子公司	江西鹰潭	商业	500.00	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的销售。	400.00		40.704	80	是	207.61
弋阳制药公司	控股子公司的控股子公司	江西弋阳	制造业	4,500.00	医药片剂、胶囊剂生产销售。	4,570.80		50.88	100	是	
天翔医药公司	控股子公司的控股子公司	江西弋阳	商业	500.00	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的销售。	500.00		50.88	100	是	
贝尔包装公司	控股子公司的控股子公司	江西抚州	制造业	1000 万港币	药品内外包装生产和销售。	1,156.13		30.528	60	是	442.33
珍视明光学公司	控股子公司的控股子公司	江西抚州	制造业	300.00	光学眼镜、镜片、镜架及配套系列产品	240.00		40.704	80	是	59.37

2、合并范围发生变更的说明

(1) 2010 年 6 月 8 日控股子公司珍视明公司出资 240 万元购入自然人闻焱持有的珍视明光学公司 80% 股权，自 2010 年 6 月起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 根据控股子公司康恩贝保健品公司与自然人刘家彬于 2010 年 6 月 12 日签订的《股份转让合同》，康恩贝保健品公司将其持有的西双版纳康恩贝公司 80% 股权作价 250 万元转让给刘家彬，2010 年 6 月 12 日，康恩贝保健品公司收到刘家彬支付的首期股权转让款 130 万元，自 2010 年 6 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(3) 根据金康医化公司股东会决议，鉴于金康医化公司原在浙江武义县租赁的生产场地租赁时间已到，公司股东会决定停止营业，注销金康医化公司，并成立清算小组。2010 年 4 月 30 日，金康医化公司完成清算，并完成工商注销手续。自 2010 年 4 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
珍视明光学公司	2,968,447.30	-1,530.33

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

单位：元 币种：人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
西双版纳康恩贝公司	4,990,870.59	0.00

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金	702,961.77	3,409,547.75
银行存款	348,899,690.36	310,390,128.77
其他货币资金	1,260,035.05	2,540,354.63
合计	350,862,687.18	316,340,031.15

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	101,962,500.25	142,197,838.79
商业承兑汇票	48,342.00	1,595,021.53
合计	102,010,842.25	143,792,860.32

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	53,326,398.02	17.58	1,599,791.94	11.32	35,304,462.58	15.20	1,059,133.88	9.19
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,280,626.27	1.74	4,721,100.70	33.42	4,827,644.92	2.08	4,093,276.02	35.52
其他不重大应收账款	244,690,610.22	80.68	7,806,375.25	55.26	192,067,056.70	82.72	6,370,098.64	55.29
合计	303,297,634.51	100.00	14,127,267.89	100.00	232,199,164.20	100.00	11,522,508.54	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	1,119,051.15	21.29	559,525.58	1,468,737.81	30.42	734,368.91
5 年以上	4,161,575.12	78.71	4,161,575.12	3,358,907.11	69.58	3,358,907.11
合计	5,280,626.27	100.00	4,721,100.70	4,827,644.92	100.00	4,093,276.02

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
英诺珐公司	同一控股股东	53,326,398.02	1 年以内	17.58
杭州健耀保健品有限公司	客户	7,150,447.28	1 年以内	2.36
上海医药分销控股有限公司	客户	4,954,238.80	1 年以内	1.63
意大利 ACS-DOBFARS. P. A	客户	4,628,046.36	1 年以内	1.53
杭州迪生医药有	客户	4,335,402.40	1 年以内	1.43

限公司				
合计	/	74,394,532.86	/	24.53

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
英诺珐公司	同一控股股东	53,326,398.02	17.58
康恩贝中药公司	同一控股股东	388,595.91	0.13
昆明康恩贝公司	同一控股股东	50,131.91	0.02
合计	/	53,765,125.84	17.73

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	7,797,075.00	13.59	233,912.25	2.62	37,151,393.00	59.55	3,715,139.31	32.40
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,797,826.24	13.60	6,721,192.95	75.32	7,708,509.87	12.36	6,836,329.54	59.62
其他不重大的其他应收款	41,767,613.48	72.81	1,968,837.18	22.06	17,529,936.23	28.09	914,479.24	7.98
合计	57,362,514.72	100.00	8,923,942.38	100.00	62,389,839.10	100.00	11,465,948.09	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
3至4年	2,153,266.59	27.61	1,076,633.30	1,744,360.67	22.63	872,180.34		
5年以上	5,644,559.65	72.39	5,644,559.65	5,964,149.20	77.37	5,964,149.20		
合计	7,797,826.24	100.00	6,721,192.95	7,708,509.87	100.00	6,836,329.54		

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
浙江众立广告有限公司	非关联方	7,797,075.00	1年以内	13.59
浙江和盛广告有限公司	非关联方	3,403,418.00	1年以内	5.93
金华福民建设有限	非关联方	2,600,000.00	5年以上	4.53
余江县国土资源局	非关联方	2,360,137.00	1-2年	4.11
兰溪市国税局	非关联方	2,056,250.00	1年以内	3.58
合计	/	18,216,880.00	/	31.74

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,351,045.73	43.03	15,647,554.99	42.37
1至2年	22,920,323.67	53.73	21,112,893.03	57.17
2至3年	712,923.23	1.67	85,680.00	0.23
3年以上	670,879.10	1.57	83,890.00	0.23
合计	42,655,171.73	100.00	36,930,018.02	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
兰溪市统一征地事务处	非关联方	10,000,000.00	1-2年	土地出让手续暂未办理
兰溪市财政局	非关联方	10,000,000.00	1-2年	土地出让手续暂未办理
杭州胜业印刷有限公司	非关联方	4,200,000.00	1年以内	预付货款
江苏天雨环保集团有限公司	非关联方	2,333,880.00	1年以内	预付货款
刘建荣	非关联方	2,213,040.00	1年以内	预付货款
合计	/	28,746,920.00	/	/

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,670,742.23		74,670,742.23	81,305,023.72		81,305,023.72
在产品	23,580,457.76	24,724.82	23,555,732.94	27,588,278.68	24,724.82	27,563,553.86
库存商品	113,383,784.14	589,231.80	112,794,552.34	92,208,798.81	589,231.80	91,619,567.01

发出商品	261,702.90		261,702.90	265,091.85		265,091.85
委托加工物资				2,067,895.63		2,067,895.63
包装物	6,766,142.11		6,766,142.11	5,911,669.04		5,911,669.04
低值易耗品				52,215.27		52,215.27
合计	218,662,829.14	613,956.62	218,048,872.52	209,398,973.00	613,956.62	208,785,016.38

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	24,724.82				24,724.82
库存商品	589,231.80				589,231.80
合计	613,956.62				613,956.62

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保险费		70,776.75
合计		70,776.75

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

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、合营企业												
二、联营企业												
佐力药业公司	有限责任公司	浙江德清	俞有强	工业	60,000,000.00	26.00	26.00	325,352,587.87	136,939,300.41	188,413,287.46	118,678,960.18	18,763,894.46
养颜堂公司	有限责任公司	浙江兰溪	吴仲时	工业	15,000,000.00	20.00	20.00	30,029,376.98	11,707,827.27	18,321,549.71	0.00	465,324.19
天然药物研究公司	有限责任公司	浙江杭州	胡季强	药品研发	40,000,000.00	39.076	40.00	41,733,595.78	1,634,285.35	40,099,310.43	558,600.00	-333,642.68
兰信贷款公司	有限责任公司	浙江兰溪	鲍建伟	金融	120,000,000.00	30.00	30.00	177,947,957.20	41,840,339.83	136,107,617.37	14,208,404.63	8,150,056.83
法默凯医药公司	有限责任公司	浙江杭州	梁健	药品研发	1,000,000.00	39.076	40.00	653,808.28	1,374.60	652,433.68	0.00	-57,352.40

9、长期股权投资：

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
兰溪市财务开发公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00		不详	不详
云南希陶公司	600,000.00	600,000.00		600,000.00		1.67	1.67
浙江大通集团股份有限公司	60,000.00	60,000.00		60,000.00		不详	不详
浙江萧山宾馆股份有限公司	105,000.00	105,000.00		105,000.00		不详	不详
浙江一新制药股份有限公司	955,053.60	955,053.60		955,053.60	955,053.60	2.20	2.20
成都丽凯手性技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		14.52	14.52
博士后联谊基金	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	3.33	3.33
金华企业大厦	44,000.00			0.00		0.66	0.66
北京中联磺胺有限公司	50,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	不详	不详
小计		7,220,053.60		7,220,053.60	1,155,053.60		

(2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
佐力药业公司	33,997,825.01	49,142,066.60	4,878,612.56	54,020,679.16			26.00	26.00
养颜堂公司	3,040,892.75	3,571,245.11	93,064.84	3,664,309.95			20.00	20.00
兰信贷款公司	12,000,000.00	40,542,468.16	1,078,217.05	41,620,685.21		1,366,800.00	30.00	30.00
天然药物研究公司	16,000,000.00	15,972,809.50		15,972,809.50			39.076	40.00
法默凯医药公司	400,000.00	323,298.89		323,298.89			39.076	40.00
鹰潭医药公司	1,000,000.00	584,013.59	-584,013.59	0.00				
小计		110,135,901.85	5,465,880.86	115,601,782.71		1,366,800.00		

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	850,700,536.91	10,915,610.90	6,916,174.43	854,699,973.38
其中：房屋及建筑物	422,585,602.43	498,277.24	494,492.50	422,589,387.17
机器设备	385,823,497.89	7,228,259.44	5,569,458.07	387,482,299.26
运输工具	18,640,914.24	2,768,884.91	756,558.52	20,653,240.63
其他	23,650,522.35	420,189.31	95,665.34	23,975,046.32
二、累计折旧合计：	251,355,291.28	27,686,300.22	2,268,117.92	276,773,473.58
其中：房屋及建筑物	70,427,462.80	8,192,066.82	420,182.50	78,199,347.12
机器设备	157,511,885.57	18,104,693.11	1,138,755.36	174,477,823.32
运输工具	9,152,694.97	248,431.05	658,704.49	8,742,421.53
其他	14,263,247.94	1,141,109.24	50,475.57	15,353,881.61
三、固定资产账面净值合计	599,345,245.63	-16,770,689.32	4,648,056.51	577,926,499.80
其中：房屋及建筑物	352,158,139.63	-7,693,789.58	74,310.00	344,390,040.05
机器设备	228,311,612.32	-10,876,433.67	4,430,702.71	213,004,475.94
运输工具	9,488,219.27	2,520,453.86	97,854.03	11,910,819.10
其他	9,387,274.41	-720,919.93	45,189.77	8,621,164.71
四、减值准备合计	184,995.90			184,995.90
其中：房屋及建筑物				
机器设备	184,995.90			184,995.90
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	599,160,249.73	-16,770,689.32	4,648,056.51	577,741,503.90
其中：房屋及建筑物	352,158,139.63	-7,693,789.58	74,310.00	344,390,040.05
机器设备	228,126,616.42	-10,876,433.67	4,430,702.71	212,819,480.04
运输工具	9,488,219.27	2,520,453.86	97,854.03	11,910,819.10
其他	9,387,274.41	-720,919.93	45,189.77	8,621,164.71

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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	61,430,548.39		61,430,548.39	16,829,971.46		16,829,971.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
阿洛西林扩产项目	59,000,000.00	1,320,340.00	23,035,038.34		募集资金、自有资金	24,355,378.34
丁卡主环改造工程		241,590.10	110,740.76	352,330.86	自有资金	0.00
大关霉素结		438,746.08		438,746.08	自有资金	0.00

晶间改造工程						
奥美拉唑生产线		553,758.00	1,631,220.33		自有资金	2,184,978.33
中试平台		727,459.61	698,612.58		自有资金	1,426,072.19
固体制剂车间		876,263.88	562,630.79		自有资金	1,438,894.67
基本药物产品扩产项目		35,000.00			自有资金	35,000.00
保健品公司大棚		1,005,531.00	214,024.00	1,219,555.00	自有资金	0.00
主体厂房及食堂工程等		3,383,365.13	3,813,875.88		自有资金	7,197,241.01
硫酸阿米卡星节能改造项目		344,300.00	25,200.00		自有资金	369,500.00
前处理及仓库改造			3,035,525.00		自有资金	3,035,525.00
新胶囊生产线			4,000,603.20		自有资金	4,000,603.20
天翔医药公司仓库工程		1,643,208.13	582,571.80		自有资金	2,225,779.93
江西天施康公司围墙工程		1,326,603.23			自有资金	1,326,603.23
江西天施康公司仓库工程			2,026,300.00		自有资金	2,026,300.00
新药研发部中试			1,328,806.58		自有资金	1,328,806.58
其他零星工程		4,933,806.30	7,324,323.44	1,778,263.83	自有资金	10,479,865.91
合计		16,829,971.46	48,389,472.70	3,788,895.77	/	61,430,548.39

12、工程物资：

单位：元 币种：人民币

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

13、固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
拆迁房产	1,932,617.55	1,932,617.55	土地收储事项尚未完成
合计	1,932,617.55	1,932,617.55	/

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

进行收储，评估价 5,997,207.00 元。截至 2010 年 06 月 30 日，上述土地收储事项尚未完成。

14、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	260,398,598.26	128,908.16	111,543.33	260,415,963.09
其中：专有技术	71,702,695.46			71,702,695.46
商标权	13,638,936.30			13,638,936.30
软件	2,354,335.17		111,543.33	2,242,791.84
其他	6,203,076.02			6,203,076.02
土地使用权	166,499,555.31	128,908.16		166,628,463.47
二、累计摊销合计	85,265,402.25	4,642,366.86	19,416.45	89,888,352.66
其中：专有技术	56,086,665.67	2,759,222.90		58,845,888.57
商标权	12,249,160.37	145,479.06		12,394,639.43
软件	1,727,128.74		19,416.45	1,707,712.29
其他	351,950.29	30,000.00		381,950.29
土地使用权	14,850,497.18	1,707,664.90		16,558,162.08
三、无形资产账面净值合计	175,133,196.01	-4,513,458.70	92,126.88	170,527,610.43
其中：专有技术	15,616,029.79	-2,759,222.90		12,856,806.89
商标权	1,389,775.93	-145,479.06		1,244,296.87
软件	627,206.43		92,126.88	535,079.55
其他	5,851,125.73	-30,000.00		5,821,125.73
土地使用权	151,649,058.13	-1,578,756.74		150,070,301.39
四、减值准备合计	4,393,420.26			4,393,420.26
其中：专有技术	4,393,420.26			4,393,420.26
商标权				
软件				
其他				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	170,739,775.75	-4,513,458.70	92,126.88	166,134,190.17
其中：专有技术	11,222,609.53	-2,759,222.90		8,463,386.63
商标权	1,389,775.93	-145,479.06		1,244,296.87
软件	627,206.43		92,126.88	535,079.55
其他	5,851,125.73	-30,000.00		5,821,125.73
土地使用权	151,649,058.13	-1,578,756.74		150,070,301.39

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
泮托拉唑钠肠溶制剂	1,885,536.33	19,754.22			1,905,290.55
合计	1,885,536.33	19,754.22			1,905,290.55

15、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
三江医药公司	220,138.17			220,138.17	
上海康恩贝公司	998,822.90			998,822.90	
江西天施康公司	23,768,159.49			23,768,159.49	
贝尔包装公司	3,205,739.57			3,205,739.57	
珍视明光学公司		26,090.33		26,090.33	
合计	28,192,860.13	26,090.33		28,218,950.46	

16、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
人民北路 32#房租	26,666.68		26,666.68		
辅仁路连锁店房租	101,889.82		38,617.92		63,271.90
勐海县曼尾村土地使用费	464,657.14		5,571.43	459,085.71	
办公场所装修支出		123,316.70			123,316.70
合计	593,213.64	123,316.70	70,856.03	459,085.71	186,588.60

17、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	4,337,915.75	3,953,125.54
存货跌价准备	127,880.58	127,880.58
存货—内部未实现利润	5,199,244.97	5,333,355.76
长期股权投资减值准备	268,763.40	268,763.40
固定资产减值准备	27,749.39	27,749.39
无形资产减值准备	84,209.74	84,209.74
无形资产—内部未实现利润	1,283,715.37	1,283,715.37
其他应付款（应付费用）	291,666.64	291,666.64
应付职工薪酬		1,275,406.84
递延收益	1,321,875.00	1,334,400.00
预计负债（辞退福利）	409,918.49	461,255.21
未弥补亏损	737,912.48	668,758.47
小计	14,090,851.81	15,110,286.94
递延所得税负债：		
无形资产	5,605,648.98	5,669,175.75
小计	5,605,648.98	5,669,175.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	715,584.67	515,282.99

其他应收款坏账准备	8,923,942.38	11,465,948.09
预付账款坏账准备	1,036,274.10	1,036,274.10
存货跌价准备	24,724.82	24,724.82
无形资产减值准备	3,832,022.01	3,832,022.01
未弥补亏损	5,694,820.72	5,694,820.72
合计	20,227,368.70	22,569,072.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2010 年度	3,743,123.90	3,743,123.90	
2013 年度	1,925,706.72	1,925,706.72	
2014 年度	25,990.10	25,990.10	
合计	5,694,820.72	5,694,820.72	/

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
应收账款坏账准备	13,411,683.22
存货跌价准备	589,231.80
存货—内部未实现利润	20,796,979.88
长期股权投资减值准备	1,155,053.60
固定资产减值准备	184,995.90
无形资产减值准备	561,398.25
无形资产—内部未实现利润	8,558,102.48
其他应付款（应付费用）	1,473,716.56
应付职工薪酬	
递延收益	8,812,500.00
未弥补亏损	2,951,649.93
预计负债（辞退福利）	2,732,789.94
小计	61,228,101.56
引起暂时性差异的负债项目	
无形资产	37,370,993.20
小计	37,370,993.20

18、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,024,730.73	3,777,892.94	3,715,139.30		24,087,484.37
二、存货跌价准备	613,956.62				613,956.62
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,155,053.60				1,155,053.60
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	184,995.90				184,995.90
八、工程物资减					

值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	4,393,420.26				4,393,420.26
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	30,372,157.11	3,777,892.94	3,715,139.30		30,434,910.75

19、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	60,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	99,000,000.00	121,750,000.00
保证借款	111,000,000.00	111,000,000.00
信用借款	118,000,000.00	135,000,000.00
合计	388,000,000.00	397,750,000.00

20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,860,000.00	2,540,000.00
合计	5,860,000.00	2,540,000.00

21、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	107,949,635.51	114,704,987.51
1-2 年	16,607,112.54	2,864,556.42
2-3 年	1,309,101.18	1,739,954.60
3 年以上	9,126,273.57	9,489,723.44
合计	134,992,122.80	128,799,221.97

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况
单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
康恩贝集团公司	787.29	787.29
合计	787.29	787.29

22、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以下	9,022,793.31	11,414,931.07
1-2 年	296,862.44	874,280.44
2-3 年		378,204.01
3 年以上	118,638.14	333,716.84
合计	9,438,293.89	13,001,132.36

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

23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,491,209.69	72,736,693.01	83,808,160.36	8,419,742.34
二、职工福利费		6,153,536.91	4,774,071.67	1,379,465.24
三、社会保险费	651,115.77	8,903,937.89	9,399,526.29	155,527.37
其中：医疗保险费	14,756.41	2,388,631.71	2,372,447.81	30,940.31
基本养老保险费	511,960.25	5,645,705.80	6,157,666.05	
失业保险费	36,685.01	536,774.84	536,774.84	36,685.01
工伤保险费	69,714.10	183,473.33	183,473.33	69,714.10
生育保险费	18,000.00	149,352.21	149,164.26	18,187.95
四、住房公积金		2,831,004.32	2,831,004.32	
五、辞退福利	3,075,034.73	73,734.00	415,978.79	2,732,789.94
六、其他	361,510.96	259,292.14	36,763.00	584,040.10
七、工会经费	1,673,630.61	893,276.43	1,483,269.43	1,083,637.61
八、职工教育经费	1,639,154.62	581,082.41	581,183.65	1,639,053.38
合计	26,891,656.38	92,432,557.11	103,329,957.51	15,994,255.98

24、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	10,573,546.01	17,668,763.92
营业税	383,328.03	844,801.23
企业所得税	5,964,296.67	4,094,577.35
个人所得税	298,540.10	287,698.80
城市维护建设税	1,186,689.83	1,184,866.68
其他	6,309,776.43	3,294,351.58
合计	24,716,177.07	27,375,059.56

25、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
流通股股东	4,551,056.39	4,376,353.79	应付流通股股东股利 4,551,056.39 元，系因股东地址不详、与证券登记中心登记的银行账户不对等原因尚未支付。
舟山康恩贝制药公司		28,000.00	
养颜堂公司	372,535.44	372,535.44	
江西省医药集团公司	8,610,000.00		
合计	13,533,591.83	4,776,889.23	/

应付江西省医药集团公司股利为公司子公司江西天施康公司应付江西省医药集团公司 2009 年度红利款。

26、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
押金保证金	22,361,838.34	24,518,579.82
拆借款	5,500,024.00	5,500,024.00
应付暂收款	7,540,344.64	6,029,822.53
应付受让资产款	5,803,195.10	5,803,195.10
应付费账款	82,629,614.52	44,066,718.54
应付工程设备款	3,176,923.28	6,921,529.01
其他	32,144,203.99	9,201,244.42
合计	159,156,143.87	102,041,113.42

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

27、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
延胡索项目	300,000.00	300,000.00
产业化手性合成培南类开发费	800,000.00	800,000.00
先进制造基地建设资金	1,252,500.00	1,336,000.00
中药现代化调研	450,000.00	450,000.00
年产 51 亿（粒）植物药制剂项目	7,560,000.00	7,560,000.00
胃肠道药物产业化技术改造项目	6,047,027.78	6,047,027.78
合计	16,409,527.78	16,493,027.78

28、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行兰溪支行	2009年9月21日	2011年9月21日	人民币	4.80	15,000,000.00	15,000,000.00
金华市建设银行	2009年7月23日	2012年7月20日	人民币	5.40	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	/	/	/	/	50,000,000.00	50,000,000.00

29、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
夏天无中药产品高技术产业化工程专项拨款	4,800,000.00			4,800,000.00	
夏天无信息化工程		200,000.00		200,000.00	
合计	4,800,000.00	200,000.00		5,000,000.00	/

30、股本：

单位：万元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,400.00						32,400.00

31、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	301,918,223.20		-50,079.82	301,968,303.02
其他资本公积	24,045,307.13			24,045,307.13
合计	325,963,530.33		-50,079.82	326,013,610.15

32、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	85,395,450.62	12,127,884.33		97,523,334.95
合计	85,395,450.62	12,127,884.33		97,523,334.95

33、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	261,943,164.38	/
调整后 年初未分配利润	261,943,164.38	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,193,809.42	/
减：提取法定盈余公积	12,127,884.33	
应付普通股股利	48,600,000.00	
期末未分配利润	298,409,089.47	/

本期增加均系本期实现的净利润转入。

本期减少系根据2010年2月25日公司六届董事会第七次会议审议通过，并经2009年度股东大会审议批准的2009年度利润分配方案提取法定盈余公积12,127,884.33元，派送现金股利48,600,000.00元，合计减少60,727,884.33元。

34、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	878,624,464.83	567,947,076.44
营业成本	345,835,649.85	259,008,638.48

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	764,912,214.15	240,262,643.94	448,039,598.98	151,078,447.89
商业	113,712,250.68	105,573,005.91	119,907,477.46	107,930,190.59
合计	878,624,464.83	345,835,649.85	567,947,076.44	259,008,638.48

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
现代植物药	381,943,408.55	96,326,410.77	179,526,478.30	51,313,536.13
化学药品	225,829,142.92	40,708,181.29	143,594,376.46	24,691,450.10
保健品	48,242,070.63	13,843,953.33	49,357,016.94	14,115,643.77
原料药	98,798,289.37	79,088,755.91	80,542,671.20	67,321,529.20
其他产品	123,811,553.36	115,868,348.55	114,926,533.54	101,566,479.28
合计	878,624,464.83	345,835,649.85	567,947,076.44	259,008,638.48

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东部地区	641,646,998.80	220,218,174.80	437,507,020.59	167,615,938.32
中部地区	127,703,145.16	64,935,984.31	60,244,243.31	45,697,937.62
西部地区	48,619,079.23	28,533,720.45	33,716,781.42	25,793,611.45
其他地区	60,655,241.64	32,147,770.29	36,479,031.12	19,901,151.09
合计	878,624,464.83	345,835,649.85	567,947,076.44	259,008,638.48

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
英诺珐公司	127,847,187.20	14.55
河北中瑞医药有限公司	19,005,183.91	2.16
上海医药分销控股有限公司	15,807,681.71	1.80
兰溪市人民医院	15,641,146.14	1.78
广州医药有限公司	10,751,659.00	1.22
合计	189,052,857.96	21.51

35、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	45,936.18	29,781.02	应纳税营业额
城市维护建设税	6,178,972.45	4,248,156.84	应缴流转税税额
教育费附加	4,063,824.41	3,102,662.57	
河道管理费	7,316.03		
合计	10,296,049.07	7,380,600.43	/

36、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		98,266.78
合计		98,266.78

37、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,416,694.45	5,367,292.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-595,145.83	619,440.56
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		5,868.87
合计	6,821,548.62	5,992,601.44

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
佐力药业公司	4,878,612.56	3,125,277.60	被投资公司本期利润增加
养颜堂公司	93,064.84	473,209.24	被投资公司本期利润减少
江西天施康公司		1,569,636.19	被投资公司成为子公司
天然药物研究公司		-133,457.07	
兰信贷款公司	2,445,017.05	332,626.05	被投资公司本期利润增加
合计	7,416,694.45	5,367,292.01	/

38、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-718,086.28	2,290,762.71
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-718,086.28	2,290,762.71

39、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	27,164,585.39	18,308.11
其中：固定资产处置利得	164,585.39	18,308.11
无形资产处置利得	27,000,000.00	
其他	10,605,490.64	8,776,772.62
合计	37,770,076.03	8,795,080.73

40、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	156,219.53	
其中：固定资产处置损失	73,646.85	
无形资产处置损失	82,572.68	

对外捐赠	2,146,189.82	
其他	1,605,931.88	1,086,718.32
合计	3,908,341.23	1,086,718.32

41、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,135,012.74	6,387,076.82
递延所得税调整	955,908.36	339,950.87
合计	14,090,921.10	6,727,027.69

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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

43、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他	61,587,666.34
合计	61,587,666.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	295,379,713.16
管理费用	24,695,287.53
其他	63,472,461.57
合计	383,547,462.26

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他	2,958,387.09
合计	2,958,387.09

(4) 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

(5) 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

44、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	104,542,850.15	40,283,805.16
加：资产减值准备	-718,086.28	2,290,762.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,122,162.94	20,579,683.50
无形资产摊销	4,605,585.58	3,721,862.33
长期待摊费用摊销	406,625.04	78,617.94
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）	-26,825,065.04	-16,122.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-98,266.78
财务费用（收益以“-”号填列）	10,552,040.99	12,391,531.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,821,548.62	-5,992,601.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,019,435.13	327,797.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-63,526.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,263,856.14	26,496,579.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,988,137.06	-43,695,337.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,345,347.05	20,616,350.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,913,826.97	76,984,662.50
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	350,862,687.18	372,490,581.00
减：现金的期初余额	316,340,031.15	360,460,397.83
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	34,522,656.03	12,030,183.17

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	350,862,687.18	316,340,031.15

其中：库存现金	702,961.77	3,409,547.75
可随时用于支付的银行存款	348,899,690.36	311,152,128.77
可随时用于支付的其他货币资金	1,260,035.05	1,778,354.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	350,862,687.18	316,340,031.15

(3) 现金流量表补充资料的说明

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	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
康恩贝集团公司	有限责任公司	浙江杭州	陈国平	实业投资等	300,000,000.00	47.43	47.43	胡季强	14293800-2
博康公司	有限责任公司	浙江杭州	胡季强	实业投资等	100,000,000.00	0.35	47.78	胡季强	71957554-2

2、本企业的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位：元 币种：人民币

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(%)	组织机构代码
联营企业								
佐力药业公司	有限责任公司	浙江德清	俞有强	工业	60,000,000.00	26.00	26.00	14711544-3
养颜堂公司	有限责任公司	浙江兰溪	吴仲时	工业	15,000,000.00	20.00	20.00	14738421-3
天然药物研究公司	有限责任公司	浙江杭州	胡季强	药品研发	40,000,000.00	39.076	40.00	74292738-2
兰信贷款公司	有限责任公司	浙江兰溪	鲍建伟	金融	120,000,000.00	30.00	30.00	68313317-8
法默凯医药公司	有限责任公司	浙江杭州	梁健	药品研发	1,000,000.00	39.076	40.00	67985379-7

单位:元 币种:人民币

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
佐力药业公司	325,352,587.87	136,939,300.41	188,413,287.46	118,678,960.18	18,763,894.46
养颜堂公司	30,029,376.98	11,707,827.27	18,321,549.71	0.00	465,324.19
天然药物研究公司	41,733,595.78	1,634,285.35	40,099,310.43	558,600.00	-333,642.68
兰信贷款公司	177,947,957.20	41,840,339.83	136,107,617.37	14,208,404.63	8,150,056.83
法默凯医药公司	653,808.28	1,374.60	652,433.68	0.00	-57,352.40

4、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
丰登化工公司	同一控股股东	14738095-X
云南希陶公司	同一控股股东	72728832-4
英诺珐公司	康恩贝中药公司的子公司	74981086-5
昆明康恩贝公司	云南希陶公司的子公司	73122205-3
康恩贝中药公司	同一控股股东	14863042-0
健康产品公司	其他	79648439-6
云南希尔康公司	云南希陶公司的子公司	77856379-5
济公缘药业公司	其他	76524194-9
旺旺植物公司	其他	75302641-6

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
天然药物研究公司	销售商品	销售药品	市场价	3,504.27	0.00		
昆明康恩贝公司	销售商品	销售药品	协议价	556,489.74	0.06		
丰登化工公司	销售商品	销售药品	市场价			1,005.22	0.00
英诺珐公司	销售商品	销售药品	协议价	127,847,187.20	14.55		
康恩贝中药公司	销售商品	销售原材料	市场价	372,433.20	0.04	273,907.03	0.05
康恩贝集团公司	提供劳务	信息服务费	协议价			300,000.00	0.05

佐力药业公司	销售商品	提取物销售	协议价			128,205.12	0.02
云南希陶公司	购买商品	购买药品	市场价	3,846.15	0.00	10,820.51	0.00
昆明康恩贝公司	购买商品	购买药品	市场价	191,244.63	0.07	76,115.89	0.00
云南希尔康公司	购买商品	购买提取物	协议价	1,641,025.64	0.59	3,125,641.03	1.42
丰登化工公司	接受劳务	废水处理	协议价	2,162,947.51	0.78	1,688,887.52	0.77
丰登化工公司	接受劳务	加工费	协议价	2,019,730.77	0.72	592,851.28	0.27
丰登化工公司	购买商品	购买原材料	协议价	255,068.38	0.09	684,135.04	0.31
英诺珐公司	购买商品	购买药品	协议价	8,494,262.29	3.04		
康恩贝中药公司	购买商品	购买药品	协议价	52,023.34	0.02	227,451.89	0.10
佐力药业公司	购买商品	购买药品	协议价	12,641.03	0.00	27,255.56	0.00
济公缘药业公司	购买商品	购买保健品	协议价	3,216,113.67	1.15		
旺旺植物公司	购买商品	购买保健品	协议价	10,960.86	0.00		

(2) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
母公司	兰信小额贷款公司	960.00	2010年5月14日~2011年5月13日	否
母公司	兰信小额贷款公司	600.00	2010年5月10日~2011年5月9日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	昆明康恩贝公司	50,131.91	1,503.96	82,500.00	2,475.00
应收账款	英诺珐公司	53,326,398.02	1,599,791.94	35,304,462.58	1,059,133.88
应收账款	康恩贝中药公司	388,595.91	11,657.88	449,492.87	13,484.79
应收账款	佐力药业公司			78,000.00	2,340.00
其他应收款	丰登化工公司			1,000.00	30.00

(2) 上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值金额	金额	其中:计提减值金额
应付账款	养颜堂公司	2,698.61		2,698.61	
应付账款	云南希陶公司	23,787.14		20,109.13	
应付账款	昆明康恩贝公司	309,499.01		329,048.65	
应付账款	云南希尔康公司			3,188,420.00	
应付账款	丰登化工公司	16,633.48			
应付账款	英诺珐公司	1,608,648.67		13,935.47	
应付账款	康恩贝中药公司	61,425.91		74,334.81	
应付账款	康恩贝集团公司	787.29		787.29	
应付账款	佐力药业公司	11,200.00		29,230.17	
应付账款	济公缘药业公司	297,388.00			
应付账款	旺旺植物公司	12,450.00			
其他应付款	英诺珐公司	4,071,414.80		3,000,000.00	
其他应付款	康恩贝中药公司			5,015.86	
其他应付款	博康公司			167,625.00	
预收账款	丰登化工公司			396.37	
应付票据	英诺珐公司	188,862.70		682,417.60	

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项

根据本公司与浙江巨化股份有限公司签订的《互保协议书》，本公司和浙江巨化股份有限公司约定为不超过人民币 90,000,000.00 元的借款提供互保，互保期限为 3 年。截至 2010 年 6 月 30 日，本公司在该合同项下为浙江巨化股份有限公司向中国工商银行股份有限公司衢州衢化支行 54,500,000.00 元借款提供保证，借款到期日为 2011 年 5 月 16 日。本公司在该合同项下借款 30,000,000.00 元，由浙江巨化股份有限公司提供保证。

(十) 承诺事项:

根据 2007 年 11 月 30 日三江医药公司与浙江省兰溪市土地储备中心签订的《兰溪市国有土地使用权收购合同》（兰储收字（2007）第 12 号），浙江省兰溪市土地储备中心以现状收购三江医药公司位于兰溪市云山街道车站东路 11 号，土地使用权面积 881.9 平方米的宗地，附属房产建筑面积为 7,309.78 平方米（其中房管局出租房约 1,252.41 平方米），浙江省兰溪市土地储备中心按兰溪市建设局出具的规划设计标准和商住用地评估价进行收储，评估价 5,997,207.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日，上述土地收储事项尚未完成。

(十一) 其他重要事项:

1. 土地收储事宜

2008 年 6 月 25 日, 本公司与兰溪市土地储备中心签订《国有土地使用权收购合同》, 就浙江省兰溪市丹溪大道 151 号原厂区面积为 56, 739. 35 平方米的土地资产(含地上所有附属建筑物、构筑物), 根据兰溪市人民政府(2004) 3 号市长办公会议纪要精神, 由兰溪市土地储备中心按建设局出具的规划标准和商住用地评估价进行收储, 收储价为 79, 151, 393. 00 元, 其他补偿按兰溪市人民政府(2008) 5 号市长办公会议纪要精神执行。

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

1) 浙江省兰溪市土地储备中心对本公司原厂区土地使用权的收购价款 79, 151, 393. 00 元, 在 2008 年 12 月 31 日前向本公司支付不少于 40, 000, 000. 00 元(含已经支付的 10, 000, 000. 00 元), 余款在 2009 年 12 月 31 日前付清。浙江省兰溪市土地储备中心已在 2008 年 12 月 26 日向本公司支付 32, 000, 000. 00 元, 累计支付 42, 000, 000. 00 元, 余款支付条件与已完成收储的土地是否出让及是否出让完成无涉。

2) 考虑到兰溪市政府已将上述有关的土地出让纳入 2009 年计划, 对应付本公司的 27, 000, 000. 00 元搬迁补偿费, 浙江省兰溪市土地储备中心将在有关土地出让后 1 个月内支付完毕。

根据以上《补充协议》(兰储收字(2008) 第 2 号合同附件) 及浙江省兰溪市土地储备中心《说明函》, 本公司 2008 年度对土地收储事项确认处置非流动资产利得 39, 855, 742. 78 元, 截至 2010 年 2 月 11 日公司又收到上述土地收购款 37, 151, 393. 00 元。截至 2010 年 6 月 18 日公司收到上述搬迁补偿费 27, 000, 000. 00 元, 并于报告期内确认相应收益。

2. 根据本公司第六届董事会第三次临时会议决议, 同意本公司受让地处康恩贝(兰溪)现代植物药产业园区以东相连的面积为 37. 98 亩土地的使用权, 该地块规划用途为商住用地, 出让价格约每亩 53 万元人民币, 地价总金额约 2, 013 万元(最终金额以测定的地块面积和商定的单价在协议中明确)。受让该地块主要作为三江医药公司新的经营场所用地, 所余土地拟用于商住建设及开发, 以有利于将公司在兰溪的有关生产经营企业统一纳入产业园, 提高管理和资源的利用效率。根据本公司与兰溪市统一征地所、兰溪市财政局签订的《协议书》, 为加快推进兰溪经济技术开发区江南工业园内康恩贝现代植物药产业园东侧的约 37. 98 亩土地政策处理相关工作, 三方约定为妥善处理该地块的先期政策处理等事宜, 便于协调相关各方的利益和工作, 本公司同意向兰溪市统一征地所、兰溪市

财政局支付该地块的政策处理预付款 2,000 万元，原计划兰溪市统一征地所在 2008 年 12 月 31 日前完成该地块的政策处理事宜，并由兰溪市国土资源局适时组织公开出让。如果本公司通过招拍挂程序获得土地使用权，上述土地政策处理预付款转为土地出让金；若因非本公司原因不能获得上述地块的，兰溪市统一征地所、兰溪市财政局在一个月内退还上述土地政策预付款。截至 2010 年 6 月 30 日，该地块拆迁工作已基本完成，即将进入招拍挂程序，预计 2010 年下半年可以完成上述事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	60,188,302.88	75.16	1,805,649.09	52.87	49,491,149.25	75.80	1,484,734.48	58.32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,023,417.75	1.28	1,010,098.26	29.57	790,357.36	1.21	450,661.59	17.70
其他不重大应收账款	18,865,084.01	23.56	599,632.06	17.56	15,009,441.02	22.99	610,374.36	23.98
合计	80,076,804.64	100.00	3,415,379.41	100.00	65,290,947.63	100.00	2,545,770.43	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	26,638.98	2.60	13,319.49	679,391.52	85.96	339,695.76
5 年以上	996,778.77	97.40	996,778.77	110,965.84	14.04	110,965.83
合计	1,023,417.75	100.00	1,010,098.26	790,357.36	100.00	450,661.59

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
康恩贝销售公司	子公司	60,188,302.88	1 年内	75.16
三江医药公司	子公司	2,807,046.87	1 年内	3.51
浙江震元股份有限公司	客户	1,508,522.00	1 年内	1.88
英诺珐公司	母公司的控股子公司	1,397,962.80	1 年内	1.75
Medicinal Plants Purchasing Dept. I 米兰	客户	1,281,741.29	1 年内	1.60
合计	/	67,183,575.84	/	83.90

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
英诺珐公司	母公司的控股子公司	1,397,962.80	1.75
康恩贝销售公司	子公司	60,188,302.88	75.16
三江医药公司	子公司	2,807,046.87	3.51
杭州康恩贝公司	子公司	837,979.30	1.05
上海康恩贝公司	子公司	10,840.00	0.01
合计	/	65,242,131.85	81.48

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	26,421,944.73	64.29	792,658.34	39.18	53,024,237.46	83.49	4,191,324.63	66.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	991,280.01	2.41	727,649.88	35.97	2,661,748.92	4.19	1,451,569.61	22.86
其他不重大的其他应收款	13,685,702.41	33.30	502,846.20	24.85	7,823,571.17	12.32	706,784.19	11.13
合计	41,098,927.15	100.00	2,023,154.42	100.00	63,509,557.55	100.00	6,349,678.43	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	527,260.27	53.19	263,630.14	2,420,358.62	90.93	1,210,179.31
5年以上	464,019.74	46.81	464,019.74	241,390.30	9.07	241,390.30
合计	991,280.01	100.00	727,649.88	2,661,748.92	100.00	1,451,569.61

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

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
杭州康恩贝公司	子公司	13,624,919.73	1-2年	33.15
浙江众立广告有限公司	非关联方	7,797,075.00	1年内	18.97
上海康恩贝公司	子公司	5,000,000.00	1-2年	12.80
浙江和盛广告有限公司	非关联方	3,403,418.00	1年内	8.71
重庆华宇广告有限公司	非关联方	1,991,295.00	1年内	5.10
合计	/	31,816,707.73	/	78.73

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
杭州康恩贝公司	子公司	13,624,919.73	33.15
上海康恩贝公司	子公司	5,000,000.00	12.80
合计	/	18,624,919.73	45.95

3、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
浙江大通集团股份有限公司	60,000.00	60,000.00		60,000.00			不详	不详
兰溪市财务开发公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00			不详	不详
浙江萧山宾馆股份有限公司	105,000.00	105,000.00		105,000.00			不详	不详
杭州康恩贝公司	219,223,300.00	219,223,300.00		219,223,300.00			100.00	100.00
康恩贝销售公司	56,894,313.44	56,894,313.44		56,894,313.44			100.00	100.00
上海康恩贝公司	5,983,600.00	5,983,600.00		5,983,600.00			100.00	100.00
天保发展公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00
金华康恩贝公司	206,978,376.94	206,978,376.94		206,978,376.94			97.69	97.69
江西天施康公司	131,644,750.56	131,644,750.56		131,644,750.56			50.88	50.88
东阳包装公司	15,000,000.00	6,000,000.00	9,000,000.00	15,000,000.00			60.00	60.00
小计		677,189,340.94	9,000,000.00	686,189,340.94				

(2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
佐力药业公司	33,997,825.01	49,142,066.60	4,878,612.56	54,020,679.16				26.00	26.00
养颜堂公司	3,040,892.75	3,571,245.11	93,064.84	3,664,309.95				30.00	30.00
兰信贷款公司	38,400,000.00	40,542,468.16	1,078,217.05	41,620,685.21			1,366,800.00	30.00	30.00
小计		93,255,779.87	6,049,894.45	99,305,674.32			1,366,800.00		

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	177,993,764.46	150,811,633.34
营业成本	72,436,137.79	59,180,556.08

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	177,993,764.46	72,436,137.79	150,811,633.34	59,180,556.08
合计	177,993,764.46	72,436,137.79	150,811,633.34	59,180,556.08

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
现代植物药	169,756,421.31	65,432,986.13	144,099,097.70	52,559,693.73
化学药品	7,781,637.20	6,548,382.25	5,877,625.43	6,175,550.06
其他产品	455,705.95	454,769.41	834,910.21	445,312.29
合计	177,993,764.46	72,436,137.79	150,811,633.34	59,180,556.08

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东部地区	158,292,843.61	58,385,895.37	143,987,818.72	53,820,764.19
中部地区	14,230,473.24	10,518,274.30	3,070,384.92	2,941,106.69
西部地区	2,442,921.91	1,882,575.67	1,843,794.86	1,686,540.87
其他地区	3,027,525.70	1,649,392.45	1,909,634.84	732,144.33
合计	177,993,764.46	72,436,137.79	150,811,633.34	59,180,556.08

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
康恩贝销售公司	141,251,043.70	79.36
Medicinal Plants Purchasing Dept. I 米兰	3,898,038.27	2.19
英诺珐公司	3,399,000.00	1.91
湖南汉森制药有限公司	2,194,444.45	1.23
中信国际商贸有限公司	2,186,111.11	1.23
合计	152,928,637.53	85.92

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	48,784,800.00	22,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,416,694.45	4,407,233.62
处置长期股权投资产生的投资收益		619,440.56

持有交易性金融资产期间取得的投资收益		5,868.87
合计	56,201,494.45	27,032,543.05

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
金华康恩贝公司	38,100,000.00		分红
江西天施康公司	10,684,800.00		分红
康恩贝保健品公司		22,000,000.00	分红
合计	48,784,800.00	22,000,000.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兰信贷款公司	2,445,017.05	332,626.05	被投资公司本期利润增加
养颜堂公司	93,064.84	473,209.24	被投资公司本期利润减少
佐力药业公司	4,878,612.56	3,125,277.60	被投资公司本期利润增加
江西天施康公司		476,120.73	被投资公司成为子公司
合计	7,416,694.45	4,407,233.62	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,612,980.20	44,786,691.04
加：资产减值准备	-4,439,577.65	-641,200.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,675,407.37	7,487,778.94
无形资产摊销	1,025,992.86	1,131,375.52
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）	-26,916,065.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-98,266.78
财务费用（收益以“-”号填列）	5,285,564.75	7,536,222.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,201,494.45	-27,032,543.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,303.14	406,712.61
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）	3,840,837.68	-5,193,798.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,895,903.52	53,377,761.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,826,827.98	-4,093,316.96

其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,802,266.26	77,667,415.80
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	160,012,307.92	201,872,549.88
减: 现金的期初余额	125,174,718.65	173,079,880.84
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	34,837,589.27	28,792,669.04

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	27,355,270.51	主要为兰溪市土地储备中心支付的“位于浙江省兰溪市丹溪大道151号老厂区”土地处置补偿款2,700万元
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,379,454.71	江西省扶持企业发展金154.59万元,非那雄胺制剂产业化项目52万元,金华市财政局节能降耗资金39万元,辛伐他汀口腔崩解片的研究开发项目30万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,479,529.88	
所得税影响额	-31,344.73	
少数股东权益影响额(税后)	-86,099.05	
合计	27,137,751.56	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.29	0.3000	0.3000
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.79	0.2162	0.2162

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1) 截止报告期末,公司资产、负债变动幅度超过30%的情况说明:

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	增减率
应收账款	289,170,366.62	220,676,655.66	31.04%
在建工程	61,430,548.39	16,829,971.46	265.01%
长期待摊费用	186,588.60	593,213.64	-68.55%
应付票据	5,860,000.00	2,540,000.00	130.71%
应付职工薪酬	15,994,255.98	26,891,656.38	-40.52%
其他应付款	159,156,143.87	102,041,113.42	55.97%
应付股利	13,533,591.83	4,776,889.23	183.31%

(1) 应收账款期末余额比年初余额增长 31.04%，主要是报告期内公司主导产品销售收入增幅较大，及为了更好地服务于销售，公司通常在会计年度前期会适当放宽商业单位的赊销额度，导致期末应收账款余额较年初余额有所增加。

(2) 在建工程期末余额比年初余额增长 265.01%，主要是控股子公司浙江金华康恩贝生物制药有限公司（以下简称“金华康恩贝公司”）阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目和控股子公司东阳市康恩贝印刷包装有限公司（以下简称“东阳包装公司”）主体厂房及食堂工程建设所致。

(3) 长期待摊费用期末余额比年初余额减少 68.55%，主要是下属全资子公司浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司（以下简称“康恩贝保健品公司”）的控股子公司云南西双版纳康恩贝铁皮石斛有限公司（以下简称“西双版纳康恩贝公司”）股权转让，从 2010 年 6 月开始不再纳入合并报表范围所致。

(4) 应付票据期末余额比年初余额增长 130.71%，主要是控股子公司浙江康恩贝三江医药有限公司（以下简称“三江医药公司”）增加使用银行承兑票据所致。

(5) 应付职工薪酬期末余额比年初余额下降 40.52%，主要是报告期内支付职工年度考核工资等薪酬所致。

(6) 其他应付款期末余额比年初余额增长 55.97%，主要是公司报告期内公司营业收入增加期末应计未付的销售费用增加，及控股子公司江西天施康公司的全资子公司江西珍视明药业有限公司管理层拟入股增资款 1,800 万元尚未办理增资手续暂记本科目所致。

(7) 应付股利期末余额比年初余额增长 183.31%，主要是控股子公司江西天施康公司尚未支付少数股东现金股利所致。

2) 报告期, 公司损益变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	增减率
营业收入	878,624,464.83	567,947,076.44	54.70

营业成本	345,835,649.85	259,008,638.48	33.52
营业税费	10,296,049.07	7,380,600.43	39.50
销售费用	356,947,168.87	210,789,209.34	69.34
管理费用	78,066,779.12	43,086,184.66	81.19
资产减值损失	-718,086.28	2,290,762.71	-131.35
营业外收入	37,770,076.03	8,795,080.73	329.45
营业外支出	3,908,341.23	1,086,718.32	259.65
所得税	14,090,921.10	6,727,027.69	109.47
少数股东损益	7,349,040.73	315,329.67	2,230.59

(1) 营业收入本报告期比上年同期增长 54.70%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及主导产品销售增加所致。

(2) 营业成本本报告期比上年同期增长 33.52%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及主导产品销售增加所致。

(3) 营业税费本报告期比上年同期增长 39.50%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

(4) 销售费用本报告期比上年同期增长 69.34%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及营业收入增加所致。

(5) 管理费用本报告期比上年同期增长 81.19%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及报告期内研发投入增加所致。

(6) 资产减值损失本报告期比上年同期下降 131.35%，主要是报告期内收到公司原位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区的土地收储余款 3,715 万元冲减坏账准备所致。

(7) 营业外收入本报告期比上年同期增长 329.45%，主要是报告期内收到兰溪市土地储备中心支付的公司原位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区的土地处置补偿款 2,700 万元以及江西天施康公司纳入合并范围所致。

(8) 营业外支出本报告期比上年同期增长 259.65%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及报告期内控股子公司金华康恩贝公司通过金华市红十字会向青海玉树地震灾区捐赠药品所致。

(9) 所得税费用本报告期比上年同期增长 109.47%，主要是江西天施康公司纳入合并范围，以及营业利润增加，增加所得税费用所致。

(10) 少数股东损益本报告期比上年同期增长 2,230.59%，主要是江西天施康公司纳入合并范围所致。

3) 报告期, 公司现金流量变动幅度超过 30%的情况说明

单位: 元 币种: 人民币

项目	本报告期	上年同期	增减率
投资活动产生的现金流量净额	16,249,524.42	-14,316,850.88	213.50

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 213.50%，主要是报告期内收到公司原位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区的土地收储余款 3,715 万元，以及收到兰溪市土地储备中心支付的该地块处置补偿款 2,700 万元所致。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的公司 2010 年半年度报告及摘要正本文件；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

浙江康恩贝制药股份有限公司

董事长：胡季强

2010 年 7 月 30 日