

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**

**2011 年年度报告**

二〇一二年四月五日

## 目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
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.....	13
六、 公司治理结构.....	16
七、 股东大会情况简介.....	21
八、 董事会报告.....	22
九、 监事会报告.....	32
十、 重要事项.....	34
十一、 财务会计报告.....	41
十二、 备查文件目录.....	121

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	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	焦晓杉

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)焦晓杉声明: 保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况?

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况?

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏康缘药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	康缘药业
公司的法定英文名称	Jiangsu Kanion Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Kanion Pharmaceutical
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江宁工业城
注册地址的邮政编码	222047
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		2000 年 12 月 2 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	3200001105004
	税务登记号码	320705138997640
	组织机构代码	13899764-0
最后一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 6 月 22 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江宁工业城
	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		立信会计师事务所(特殊普通合伙)
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	183,022,533.99
利润总额	213,799,066.91
归属于上市公司股东的净利润	182,508,139.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	156,238,366.89
经营活动产生的现金流量净额	90,186,765.69

#### (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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	2,056,839.23	-69,669.74	33,137.29
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,150,328.44	21,034,869.37	20,961,596.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,353,535.76	-1,118,536.69	-2,910,565.71
少数股东权益影响额	-438,388.57	-263,841.09	-40,196.56
所得税影响额	-4,852,542.36	-3,003,516.88	-2,765,483.63
<b>合计</b>	<b>26,269,772.50</b>	<b>16,579,304.97</b>	<b>15,278,487.79</b>

#### (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	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入	1,537,777,598.95	1,358,307,649.94	13.21	968,532,693.32
营业利润	183,022,533.99	183,675,460.74	-0.36	159,359,954.18
利润总额	213,799,066.91	203,522,123.68	5.05	177,444,122.16
归属于上市公司股东的净利润	182,508,139.39	180,728,871.33	0.98	160,268,157.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	156,238,366.89	164,149,566.36	-4.82	144,989,669.28
经营活动产生的现金流量净额	90,186,765.69	166,399,114.97	-45.80	-21,867,537.05
	<b>2011 年末</b>	<b>2010 年末</b>	<b>本年末比上年 末增减 (%)</b>	<b>2009 年末</b>
资产总额	2,581,406,604.69	1,987,481,196.13	29.88	1,445,408,236.35
负债总额	1,106,578,961.78	743,187,372.12	48.90	367,227,233.16

归属于上市公司股东的 的所有者权益	1,435,872,808.83	1,209,173,803.04	18.75	1,071,771,227.88
总股本	423,246,691	415,646,691	1.83	319,728,224

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.44	0.43	2.33	0.38
稀释每股收益 (元 / 股)	0.44	0.43	2.33	0.38
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元 / 股)	0.37	0.39	-5.13	0.35
加权平均净资产收益率 (%)	14.15	15.95	减少 1.80 个百分点	15.54
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	12.11	14.48	减少 2.37 个百分点	14.05
每股经营活动产生的现金流 量净额 (元 / 股)	0.21	0.40	-47.50	-0.05
	<b>2011 年末</b>	<b>2010 年末</b>	<b>本年末比上年末增减 (%)</b>	<b>2009 年末</b>
归属于上市公司股东的每股 净资产 (元 / 股)	3.39	2.91	16.49	2.58
资产负债率 (%)	42.87	37.39	增加 5.48 个百分点	25.41

#### 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

1、基本每股收益=归属于上市公司股东的净利润/(期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间)

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，主要系报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金及应收账款同比增加所致。

3、负债总额较上年末增长 48.90%，主要系报告期内公司贷款增加所致。

## 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(%)
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>108,539,579</b>	<b>26.11</b>	<b>7,600,000</b>			<b>7,600,000</b>	<b>116,139,579</b>	<b>27.44</b>
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	108,539,579	26.11	7,600,000			7,600,000	116,139,579	27.44
其中: 境内非国有法人持股	108,539,579	26.11					108,539,579	25.64
境内自然人持股			7,600,000			7,600,000	7,600,000	1.80
4、外资持股								
其中: 境外法人持股								
境外自然人持股								
<b>二、无限售条件流通股</b>	<b>307,107,112</b>	<b>73.89</b>					<b>307,107,112</b>	<b>72.56</b>
1、人民币普通股	307,107,112	73.89					307,107,112	72.56
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
<b>三、股份总数</b>	<b>415,646,691</b>	<b>100.00</b>	<b>7,600,000</b>			<b>7,600,000</b>	<b>423,246,691</b>	<b>100.00</b>

#### 股份变动的批准情况

公司于2010年11月2日召开第四届董事会第三次会议,审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司A股限制性股票激励计划(草案)》,并上报中国证监会审核备案。经中国证监会审核无异议后,公司于2011年4月28日召开第四届董事会第六次会议,审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司A股限制性股票激励计划(草案修订稿)》。

2011年5月20日,公司召开2011年第一次临时股东大会,审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司A股限制性股票激励计划(草案修订稿)》。

2011年5月20日,公司召开第四届董事会第七次会议,审议通过了《关于确定公司A股限制性股票激励计划有关授权事项的议案》,确定公司《首次A股限制性股票激励计划》授予日为2011年5月23日。

2011年6月7日,公司召开第四届董事会第八次会议,审议通过了《关于调整公司股权激励计划所涉及限制性股票首次授予价格的议案》,将股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格由每股8.39元,调整为每股8.33元。

2011年6月20日,公司发布《首次A股限制性股票授予完成的公告》,首次授予62名激励对象760万股,授予价格8.33元/股。

**股份变动的过户情况**

2011 年 6 月 13 日, 南京立信永华会计师事务所有限公司对公司 A 股限制性股票首次授予股份认购资金的到位情况进行了审验, 并出具了“宁信会验字(2011)0067 号”验资报告。

2011 年 6 月 17 日, 公司董事会根据股东大会的授权完成了首次 A 股限制性股票的授予登记, 首次授予 62 名激励对象共 7,600,000 股, 公司总股本由 415,646,691 股变更为 423,246,691 股, 中国登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明。

2011 年 6 月 22 日, 公司完成了工商登记事项的变更手续, 公司注册资本由 415,646,691 元人民币变更为 423,246,691 元人民币, 公司股本由 415,646,691 股变更为 423,246,691 股。

**2、限售股份变动情况**

单位: 万股

股东名称	年初限售股数	年末限售股数	解除限售日期	限售原因
江苏康缘集团有限责任公司	10853.9579	10853.9579	2011-11-16	公司持有的有限售条件股份限售期已满, 但尚未申请上市流通, 仍处于锁定状态。

单位: 万股

序号	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		
							2012-5-24	2013-5-24	2013-5-24
1	郭传宝	0	0	50.00	50.00	股权激励 获授股份	15.00	15.00	20.00
2	王振中	0	0	40.00	40.00	同上	12.00	12.00	16.00
3	杨永春	0	0	35.00	35.00	同上	10.50	10.50	14.00
4	刘五生	0	0	35.00	35.00	同上	10.50	10.50	14.00
5	毕宇安	0	0	30.00	30.00	同上	9.00	9.00	12.00
6	候维国	0	0	30.00	30.00	同上	9.00	9.00	12.00
7	朱健俭	0	0	30.00	30.00	同上	9.00	9.00	12.00
8	范庆龙	0	0	27.00	27.00	同上	8.10	8.10	10.80
9	陈友龙	0	0	20.00	20.00	同上	6.00	6.00	8.00
10	万延环	0	0	20.00	20.00	同上	6.00	6.00	8.00
11	余先明	0	0	15.00	15.00	同上	4.50	4.50	6.00
12	尹连进	0	0	15.00	15.00	同上	4.50	4.50	6.00
13	丁 岗	0	0	15.00	15.00	同上	4.50	4.50	6.00
14	滕苏扬	0	0	15.00	15.00	同上	4.50	4.50	6.00
15	赵昆仑	0	0	15.00	15.00	同上	4.50	4.50	6.00
16	韦 侠	0	0	15.00	15.00	同上	4.50	4.50	6.00
17	刘洪展	0	0	15.00	15.00	同上	4.50	4.50	6.00
18	王立石	0	0	15.00	15.00	同上	4.50	4.50	6.00
19	王一明	0	0	15.00	15.00	同上	4.50	4.50	6.00
20	钦礼明	0	0	12.00	12.00	同上	3.60	3.60	4.80



21	胡向阳	0	0	12.00	12.00	同上	3.60	3.60	4.80
22	孙凯	0	0	12.00	12.00	同上	3.60	3.60	4.80
23	马万峰	0	0	10.00	10.00	同上	3.00	3.00	4.00
24	柳于介	0	0	10.00	10.00	同上	3.00	3.00	4.00
25	章晨峰	0	0	10.00	10.00	同上	3.00	3.00	4.00
26	刘勇	0	0	10.00	10.00	同上	3.00	3.00	4.00
27	陈刚	0	0	10.00	10.00	同上	3.00	3.00	4.00
28	汤代云	0	0	9.00	9.00	同上	2.70	2.70	3.60
29	刘权	0	0	9.00	9.00	同上	2.70	2.70	3.60
30	孔德刚	0	0	8.00	8.00	同上	2.40	2.40	3.20
31	徐连明	0	0	8.00	8.00	同上	2.40	2.40	3.20
32	张孝法	0	0	8.00	8.00	同上	2.40	2.40	3.20
33	郭庆明	0	0	8.00	8.00	同上	2.40	2.40	3.20
34	尚强	0	0	8.00	8.00	同上	2.40	2.40	3.20
35	孙建军	0	0	8.00	8.00	同上	2.40	2.40	3.20
36	陈庆芳	0	0	8.00	8.00	同上	2.40	2.40	3.20
37	毕立伟	0	0	7.00	7.00	同上	2.10	2.10	2.80
38	熊国云	0	0	7.00	7.00	同上	2.10	2.10	2.80
39	黄广伟	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
40	曹亮	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
41	王海浪	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
42	王义华	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
43	王永伟	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
44	祁尚荣	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
45	李吉峰	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
46	周洪斌	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
47	王吉洪	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
48	石卫飞	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
49	凌安	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
50	汤锦生	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
51	包乐伟	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
52	时云龙	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
53	钟裔荣	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
54	赵斯祥	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
55	钱明	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
56	荣根新	0	0	6.00	6.00	同上	1.80	1.80	2.40
57	解金亮	0	0	5.00	5.00	同上	1.50	1.50	2.00
58	李琳	0	0	5.00	5.00	同上	1.50	1.50	2.00
59	赵祎武	0	0	4.00	4.00	同上	1.20	1.20	1.60
60	吴云	0	0	4.00	4.00	同上	1.20	1.20	1.60
61	罗勇	0	0	4.00	4.00	同上	1.20	1.20	1.60
62	戚怀志	0	0	4.00	4.00	同上	1.20	1.20	1.60
合计		0	0	760.00	760.00	/	228.00	228.00	304.00

注: 2012 年 3 月 30 日, 经公司第四届董事会第十五次会议审议通过, 决定终止实施公司股权激励计划, 激励对象已获授的 760 万股限制性股票将由公司回购并注销。(详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, 《关于终止实施首期限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的公告》, 公告编号: 2012-009)

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

2010 年 11 月 2 日, 公司第四届董事会第三次会议审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案)》, 之后根据中国证监会的反馈意见进行了适应性修订, 并经中国证监会审核无异议; 2011 年 4 月 28 日, 公司第四届董事会第六次会议审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案修订稿)》; 2011 年 5 月 20 日, 公司 2011 年第一次临时股东大会于审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案修订稿)》。按照公司股东大会的授权, 董事会确定公司首期股权激励计划所涉限制性股票的授予日为 2011 年 5 月 23 日, 并依据相关规则调整限制性股票的授予价格为 8.33 元/股, 激励对象人数为 62 人, 股份数为 760 万股。2011 年 6 月 17 日, 公司董事会根据股东大会的授权完成了首次 A 股限制性股票的授予登记。

### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内, 公司实施股权激励计划, 首次授予 62 名激励对象 7,600,000 股, 占公司授予前总股本的 1.83%, 公司总股本由 415,646,691 股增至 423,246,691 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

2011 年末股东总数		17,105 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		16,915 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	25.64	108,539,579		108,539,579	无
连云港康贝尔医疗器械有限公司	境内非国有法人	5.23	22,132,338		0	无
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	其他	3.07	13,000,000		0	未知
肖伟	境内自然人	2.79	11,808,082		0	无

中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	2.25	9,507,424	2,529,423	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先股票型证券投资基金	其他	2.22	9,413,615	3,122,917	0	未知
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	2.18	9,234,388	5,202,383	0	未知
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	其他	1.87	7,897,820	7,897,820	0	未知
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	其他	1.69	7,140,219	7,140,219	0	未知
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	1.62	6,872,149	4,196,770	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
连云港康贝尔医疗器械有限公司	22,132,338	人民币普通股
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	13,000,000	人民币普通股
肖伟	11,808,082	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	9,507,424	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先股票型证券投资基金	9,413,615	人民币普通股
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	9,234,388	人民币普通股
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	7,897,820	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	7,140,219	人民币普通股
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	6,872,149	人民币普通股
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	6,447,447	人民币普通股
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,肖伟先生为江苏康缘集团有限责任公司第一大股东。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	108,539,579	2011-11-16	108,539,579	公司持有的有限售条件股份限售期已满,但尚未申请上市流通,仍处于锁定状

					态。
2	郭传宝	500,000	2012-5-24	150,000	第一次解锁条件为: 1、符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》等法律法规要求; 2、公司 2011 年度营业收入不低于 16.0 亿元; 净利润不低于 2.4 亿元; 3、在公司当年业绩指标达标的情况下, 根据个人年度绩效考核评分对应的考核系数, 按比例进行解锁。 第二次解锁条件为: 1、符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》等法律法规要求; 2、公司 2012 年度营业收入不低于 20.0 亿元; 净利润不低于 3.0 亿元; 3、在公司当年业绩指标达标的情况下, 根据个人年度绩效考核评分对应的考核系数, 按比例进行解锁。 第三次解锁条件为: 1、符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》等法律法规要求; 2、公司 2013 年度营业收入不低于 25.0 亿元; 净利润不低于 3.7 亿元; 3、在公司当年业绩指标达标的情况下, 根据个人年度绩效考核评分对应的考核系数, 按比例进行解锁。
			2013-5-24	150,000	
			2014-5-24	200,000	
3	王振中	400,000	2012-5-24	120,000	
			2013-5-24	120,000	
			2014-5-24	160,000	
4	杨永春	350,000	2012-5-24	105,000	
			2013-5-24	105,000	
			2014-5-24	140,000	
5	刘五生	350,000	2012-5-24	105,000	
			2013-5-24	105,000	
			2014-5-24	140,000	
6	毕宇安	300,000	2012-5-24	90,000	
			2013-5-24	90,000	
			2014-5-24	120,000	
7	朱健俭	300,000	2012-5-24	90,000	
			2013-5-24	90,000	
			2014-5-24	120,000	
8	侯维国	300,000	2012-5-24	90,000	
			2013-5-24	90,000	
			2014-5-24	120,000	
9	范庆龙	270,000	2012-5-24	81,000	
			2013-5-24	81,000	
			2014-5-24	108,000	
10	陈友龙	200,000	2012-5-24	60,000	
			2013-5-24	60,000	
			2014-5-24	80,000	
11	万延环	200,000	2012-5-24	60,000	
			2013-5-24	60,000	
			2014-5-24	80,000	

注: 2012 年 3 月 30 日, 经公司第四届董事会第十五次会议审议通过, 决定终止实施公司股权激励计划, 激励对象已获授的 760 万股限制性股票将由公司回购并注销。(详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn), 《关于终止实施首期限限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的公告》, 公告编号: 2012-009)

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东是江苏康缘集团有限责任公司, 肖伟先生持有江苏康缘集团有限责任公司 50.08% 的股权, 同时肖伟先生直接持有公司 2.79% 的股权。因此公司的实际控制人是肖伟先生。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位: 万元 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	15000
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; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务, 但国家限定企业经营的商品和技术除外。

(3) 实际控制人情况

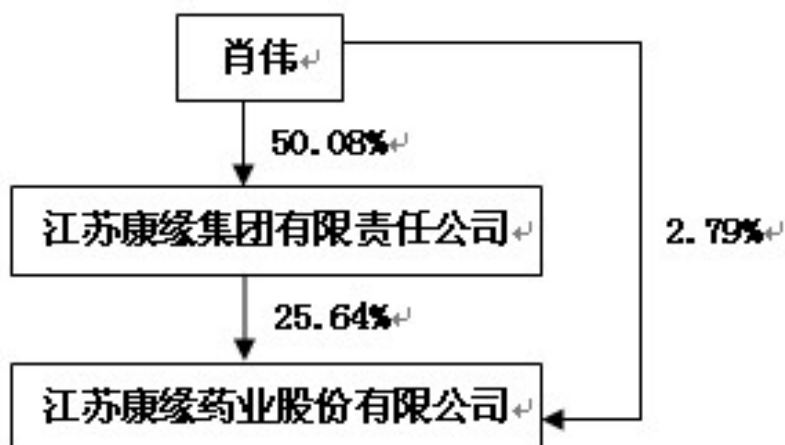
○ 自然人

姓名	肖伟
国籍	中华人民共和国
是否取得其他国家或地区居留权	无
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

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
肖伟	董事长 总经理	男	53	2010-8-9	2013-8-9	11,808,082	11,808,082		68.64	否
杨寅	副董事长	男	50	2010-8-9	2013-8-9	3,189,436	3,189,436		56.91	否
夏月	董事	男	41	2010-8-9	2013-8-9	2,031,900	2,031,900			是
凌娅	董事、常务 副总经理	女	52	2010-8-9	2013-8-9	0	0		52.00	否
任德权	独立董事	男	68	2010-8-9	2013-8-9	0	0		4.00	否
张伯礼	独立董事	男	64	2010-8-9	2013-8-9	0	0		4.00	否
高允斌	独立董事	男	45	2010-8-9	2013-8-9	0	0		4.00	否
江希明	监事会主席	男	59	2010-8-9	2013-8-9	0	0		20.95	否
李军	监事	男	32	2010-8-9	2013-8-9	0	0			是
李蕊	监事	女	33	2010-8-9	2013-8-9	0	0			是
郭传宝	常务副 总经理	男	38	2010-8-9	2013-8-9	0	500,000	股权激励 获授股份	50.91	否
杨永春	副总经理	男	39	2010-8-9	2013-8-9	0	350,000	同上		是
王振中	副总经理	男	44	2010-8-9	2013-8-9	0	400,000	同上	46.28	否
刘五生	副总经理	男	37	2011-4-13	2013-8-9	0	350,000	同上	50.03	否
程凡	董事会秘书	男	44	2010-8-9	2013-8-9	0	0		40.78	否
陈友龙	财务总监	男	37	2010-8-9	2013-8-9	0	200,000	股权激励 获授股份	26.80	否
合计	/	/	/	/	/	17,029,418	18,829,418	/	425.30	/

**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、省医学会副会长、连云港市委委员、连云港市人大常委会等社会职务。肖伟先生曾荣获江苏省优秀企业家、省十大杰出青年企业家、省科技成果转化先进个人、省劳动模范等荣誉称号。

**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。

**夏月先生**: 工商管理硕士, 高级工程师。2000 年至 2005 年任公司副总经理, 分管公司销售工作, 2005 年 6 月起任江苏南星药业有限责任公司董事长, 2010 年 8 月起任公司第四届董事会董事。

**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 月起任公司董事会董事。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。

**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。

**张伯礼先生**: 中国工程院 2005 年院士, 现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, 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。

**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。

**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。

**李军先生**: 大学学历。2003 年 7 月进入公司财务部, 2006 年 5 月进入江苏康缘集团有限公司任财务部经理, 2007 年 4 月起任公司监事。

**李蕊女士**: 大学学历, 会计师。2001 年 6 月进入公司财务部, 历任稽核主管、总账会计、财务部副经理, 2007 年 10 月进入江苏康缘集团有限责任公司任财务部副经理, 2011 年 5 月起任江苏康缘集团有限责任公司审计部经理。

**郭传宝先生**: 大学学历, 助理工程师, 1996 年进入公司, 历任销售地区经理、分公司经理, 总经理助理等职, 2005 年起任公司副总经理, 2010 年起任公司常务副总经理。

**杨永春先生**: 大专学历, 助理会计师。1997 年进入公司, 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。现兼任连云港康盛医药有限公司董事长。

**王振中 先生:** 博士研究生, 高级工程师。1993 年进入公司, 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、科研总监等职务。2010 年起任公司副总经理。

**刘五生 先生:** 1975 年 5 月出生, 工商管理硕士。1998 年进入公司, 从事销售工作, 历任贵州、云南地区经理, 西南大区副经理、胶东大区、山东大区经理, 2007 起任公司抗感染事业一部营销总监, 2011 年 4 月起任公司副总经理。

**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 月起任公司董事会秘书, 现兼任江苏康缘集团有限责任公司董事。

**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 月起任公司财务总监。

**董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

单位: 股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	期末持有限制性股票数量
郭传宝	常务副总经理	0	500,000	8.33	500,000
杨永春	副总经理	0	400,000	8.33	400,000
王振中	副总经理	0	350,000	8.33	350,000
刘五生	副总经理	0	350,000	8.33	350,000
陈友龙	财务总监	0	200,000	8.33	200,000
合计	/	0	1,800,000	/	1,800,000

**(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	2010-11-2	2013-11-2	否
杨 寅	江苏康缘集团有限责任公司	副董事长 总经理	2010-11-2	2013-11-2	否
夏 月	江苏康缘集团有限责任公司	董 事	2010-11-2	2013-11-2	否
凌 娅	江苏康缘集团有限责任公司	董 事	2010-11-2	2013-11-2	否
程 凡	江苏康缘集团有限责任公司	董 事	2010-11-2	2013-11-2	否
李 军	江苏康缘集团有限责任公司	财务部经理	2010-11-2	2013-11-2	是
李 蕊	江苏康缘集团有限责任公司	审计部经理	2011-5-31	2013-11-2	是

**在其他单位任职情况**

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
任德权	中华全国工商联医药业商会	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



夏 月	江苏南星药业有限责任公司	董事长	2011-6-13	2014-6-12	是
杨永春	连云港康盛医药有限公司	董事长	2009-8-14	2012-8-13	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
刘五生	副总经理	聘 任	在公司 2011 年 4 月 13 日召开的第四届董事会第四次会议上, 被聘任为副总经理。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,876
公司需承担费用的离退休职工人数	22
<b>专业构成</b>	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数</b>
行管系统	216
生产系统	931
科研系统	188
销售系统	1,549
<b>教育程度</b>	
<b>教育程度类别</b>	<b>数量(人)</b>
博士及博士以上	6
硕 士	111
大 学	793
大 专	1,090
中专及中专以下	876

## 六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定以及中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求, 不断完善公司治理结构, 规范公司运作。公司于 2011 年 12 月根据江苏证监局要求, 结合本公司特点、业务性质及内控基础因素, 拟定了公司内控规范实施工作的相关方案。公司为确保内部控制规范体系的推进效果, 董事长为内控规范体系的总负责人, 同时成立了内控工作组, 由董事长担任内控小组组长,

内控工作组为内控规范的牵头部门，联合公司企业发展部、财务部、审计部等部门协同开展公司的内控建设工作，不断完善各项管理体系，增强核心竞争力。

### 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，会议记录完整，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江苏证监局，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》，并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均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,符合与证监会颁布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》中的相关要求基本相符。公司聘请了三位独立董事,其中高允斌为会计专业人士。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,充分尊重和维护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。2011 年公司企业发展部共接听来自全国各地的投资者电话 400 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。

## (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	10	10	9	0	0	否
杨寅	否	10	10	9	0	0	否
夏月	否	10	10	9	0	0	否
凌娅	否	10	10	9	0	0	否
任德权	是	10	10	9	0	0	否
张伯礼	是	10	10	9	0	0	否
高允斌	是	10	10	9	0	0	否
年内召开董事会会议次数					10		
其中:现场会议次数					1		
通讯方式召开会议次数					9		

现场结合通讯方式召开会议次数	0
----------------	---

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

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。

报告期内，独立董事在工作中，勤勉、尽责、忠实履行职务，按时出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对公司相关事项发表独立意见六次。对公司董事会决议的重大事项均要求公司事先提供相关资料，坚持事先进行认真审核，并独立审慎、客观地行使了表决权，切实维护了公司和社会公众股民的合法权益，对公司内部控制制度的执行、募集资金的使用、日常关联交易的实施等重大事项进行监督和核查。在维护全体股东利益方面，特别关注保护中小股东的合法权益，监督公司公平履行信息披露工作和投资者关系管理活动，保障了广大投资者的知情权，维护了公司和中小股东的权益。

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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司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，本公司的经营业务独立于控股股东，与控股股东不存在同业竞争，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、技术人员的任职符合国家有关法律法规要求。		
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，拥有完整的工艺流程，不存在资产被控股股东占用而损害公司利益的情况。		
机构方面独立完整情况	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，拥有完整的工艺流程，不存在资产被控股股东占用而损害公司利益的情况。		
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。不存在控股股东无偿占用公司资金、资产和其他资源的情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p><b>内部控制建设的总体方案</b></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。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。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职责权限, 形成互相制衡机制。</p>
<p><b>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</b></p>	<p>1、报告期内, 公司为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引, 根据中国证监会、江苏证监局的相关要求, 结合本公司特点、业务性质及内控基础因素, 公司拟定了内控规范实施工作的相关方案。</p> <p>2、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、绩效考核管理、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>3、报告期内, 为提高公司治理水平, 完善公司法人治理结构, 充分发挥董事会秘书的作用, 公司制定了《董事会秘书工作制度》。</p> <p>4、报告期内, 为规范公司的内幕信息管理, 加强内幕信息保密工作, 维护信息披露公平性, 公司根据相关法律法规, 结合公司实际情况, 审议修订了《内幕信息及知情人管理制度》。</p>
<p><b>内部控制检查监督部门的设置情况</b></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><b>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</b></p>	<p>1、董事会对公司内部控制评价报告全文: 详见公司 2011 年度内部控制评价报告。</p> <p>2、公司建立了内部控制制度。为确保内部控制规范体系的推进效果, 董事长为内控规范体系的总负责人, 同时公司成立了内控工作组, 董事长为内控小组组长, 内控工作组为内控规范的牵头部门, 联合公司企业发展部、财务部、审计部等部门协同开展公司的内控建设工作。公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。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>3、公司聘请的立信会计师事务所(特殊普通合伙)已为公司董事会作出的对内部控制的自我评价报告进行了鉴证: 详见内部控制鉴证报告。</p>
<p><b>董事会对内部控制有关工作的安排</b></p>	<p>对公司内部控制现状全面进行评估梳理, 全面整改内控缺陷, 完善内控体系。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。强化公司及参股公司各部门及业务骨干进行企业内控培训学习, 动员全体员工积极参与内控规范建设工作, 提高员工对内控规范体系建设重要性和必要性的认识, 形成全员全过程内控风险意识。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。</p>
<p><b>与财务报告相关的内部控制制度的</b></p>	<p>公司财务管理制度参照国家相关会计政策和制度制定。相关事项的授权批准手续、签章等内部控制环节均得到有效执行。公司会计核算体系按照《会计法》、《企业会计准则》等有关规定, 结合公司业务的具体特点建立健全。</p>

<b>建立和运行情况</b>	各项财务控制制度保证了公司财务会计核算的真实、准确、完整。公司公章、印鉴管理制度健全完善, 实行领导审批制, 专人管理印章, 执行情况合法。
<b>内部控制存在的缺陷及整改情况</b>	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。公司将结合公司的发展战略, 积极修订和完善各项内控制度, 使其得到有效执行, 不断强化公司内部控制。

**(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。

报告期内, 公司实施了 A 股限制性股票激励计划, 股权激励实施的相关内容公司已履行了相关的披露义务, 具体详见上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)。

**(六) 公司披露内部控制的相关报告:**

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 是
- 3、公司是否披露社会责任报告: 是

上述报告的披露网址: www. sse. com. cn

**(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况: 为了提高公司的规范运作水平, 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, 根据有关法律、法规规定, 结合公司实际情况, 公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》, 对年报披露出现的差错的责任追究做出具体规定, 明确责任追进的形式及种类。该制度已经公司 2010 年 3 月 25 日第三届董事会第二十次会议审议通过。内容详见上交所网站 (www. sse. com. cn)

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

**七、 股东大会情况简介**

**(一) 年度股东大会情况**

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011-5-5	《中国证券报》《上海证券报》	2011-5-6

公司于 2011 年 5 月 5 日召开 2010 年度股东大会, 审议通过了以下议案:

- 1、《公司董事会 2010 年度工作报告》

- 2、《公司 2010 年度财务决算报告》
- 3、《公司 2010 年度利润分配预案》
- 4、《关于续聘南京立信永华会计师事务所为公司 2011 年度审计机构的议案》
- 5、《关于公司监事会 2010 年度工作报告》
- 6、《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》。

## （二）临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011-5-20	《中国证券报》《上海证券报》	2011-5-21

公司于 2011 年 5 月 20 日召开 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：

- 1、《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》。
- 2、《关于授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。
- 3、《江苏康缘药业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核办法》。

## 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

2011 年是《医药卫生体制改革近期重点实施方案》（2009—2011 年）的收官之年，随着我国新医改不断推向深入，基本医疗保障制度和基本药物制度初步建立，重点体现出“保基本、强基层、建机制”的指导思想，促进了基层医疗机构和基本药物发展。

2011 年，公司积极应对医药行业复杂的政策环境、成本压力持续增大的严峻形势，及时调整营销策略应对市场环境变化，强化新产品开发、优化产品结构，强化内部管理、控制成本上升，主要经济指标实现了平稳增长。作为一家致力于中药现代化的研发型企业，公司主导产品均为创新中药，尚未被列入《国家基本药物目录（基层版）》，市场集中在高端医疗机构，在新医改的大背景下，虽然公司在基层医疗分销领域采取了一系列措施，取得了一定成效，但未能达到预期目标；其次，2010 年以来中药材、原辅材料价格快速上涨、劳动力成本持续上升，也影响了公司利润的增长。对照公司股权激励计划设定的业绩目标，仍有较大差距。

报告期内，公司实现营业收入 153777.76 万元，比上年同期增长 13.21%，公司利润总额 21379.91 万元，比上年同期增长 5.05%，实现净利润（归属于上市公司股东）18250.81 万元，比上年同期增长 0.98%，实现经营性现金净流量 9018.68 万元。其中母公司实现营业收入 120505.20 万元，比上年同期增长 7.23%，实现利润总额 19903.85 万元，比上年同期增长 1.84%，实现净利润 17858.96 万元，比上年同期增长 0.81%，实现经营性现金净流量 10641.11 万元。公司营业收入的增长，主要来源于热毒宁注射液销售收入的快速增长，2011 年全年热毒宁注射液实现销售收入 4.68 亿元，同比增长 44.47%。

#### 2、报告期内其他工作情况

报告期内，公司按照“十二五”技术创新规划实施第三轮新产品开发，扎实推进重点品种的研究进度，完成了南京中医药大学第一批“康缘中医药科技创新基金”项目验收及遴选工作；启动北京中医药大学“康缘中医药科技创新基金”项目评审；与沈阳药科大学合作共建“生物培养技术联合实验室”。

报告期内，公司获得 LRQ 及 LRQ 缓释片、BKL 咀嚼片 3 个临床研究批件，天舒胶囊中药保护品种续保获批，金振口服液治疗手足口病循证医学临床验证完成总结报告，达到预期目标；完成自主立项中药新药 7 项，保健食品 5 项。

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“十二五”第一、二批重大新药创制项目 5 项，973 计划项目 1 项，国家工信部中药材扶持计划 1 项，国家火炬计划 1 项，国家重点新产品 1 项。获得国内发明专利授权 16 件，国外发明专利授权 2 件，香港专利授权 6 件。截至 2011 年末累计获得国内发明专利授权 108 件，国外发明专利授权 14 件，香港专利授权 9 件。

报告期内，公司获得省部级科技奖项 5 个，“中药资源化学研究体系建立及其应用”获得国家科技进步奖二等奖，“中药注射液质量控制技术体系的建立与应用”获得江苏省科技进步一等奖，“桂枝茯苓胶囊过程控制关键技术的建立与应用”获得中华中医药学会科技进步一等奖、中华全国工商业联合会科技进步一等奖，“现代中药技术创新体系的建立与应用”获得江苏省企业技术创新奖。

报告期内，公司为了建立股东与主要经营管理团队之间的利益共享与约束机制，吸引和稳定优秀管理人才和业务骨干，增强公司的核心竞争力，实现企业可持续发展，公司实施了首次 A 股限制性股票激励计划，通过定向增发方式，授予 62 名激励对象共 7,600,000 股。

报告期内，公司考虑到控股子公司连云港康嘉国际贸易有限公司（简称“康嘉公司”）资产相对于公司医药工业资产的盈利能力较弱，对公司整体收益指标造成了摊薄，并且影响了公司整体的成长性。经第四届董事会第十一次会议审议，公司于 2011 年 9 月 21 日与江苏经略实业发展有限公司（简称“江苏经略”）签署了《出资转让协议》，将公司持有的康嘉公司 86% 的股权即 86 万元人民币出资以 258 万元价格全部转让给江苏经略。

### 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

“十二五”时期，我国中药行业面临的国内外环境总体有利，是调整结构转型升级的关键时期，由于人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一。国务院在《工业转型升级规划（2011-2015 年）》中明确提出：医药行业要以提高重大疾病防治能力和提升居民健康水平为目标，坚持继承和创新相结合，发展疗效确切、物质基础清楚、作用机理明确、质量稳定可控的现代中药。同时，影响行业发展的不确定因素增多，可以说机遇和挑战并存。

#### （2）公司未来发展战略和 2012 年经营计划

由于公司受国家医改政策、销售举措未达预期及中药材原辅材料价格上涨、成本上升等不利因素影响，导致经营业绩无法达到《股权激励计划》中规定的 2011-2013 年限制性股票的解锁条件，公司因而终止了实施股权激励计划，短期内会给公司形象带来一定影响。从长远看，终止实施股权激励计划是公司在分析各种影响因素，对公司近期经营目标进一步明确



定位、修正刚性经营指标后的理性选择,但不会影响公司致力创新中药发展的战略定位,不会改变公司厚朴远志、博思精艺、追求创新卓越的理念文化,不会影响公司管理团队的勤勉尽职,不会改变公司持续健康发展的轨迹,因此也不会对公司未来的发展产生重大影响。公司管理团队将继续认真履行职业经理人的职责,尽力为股东创造价值,实现公司整体的可持续发展。

**在营销方面**,公司将积极推进营销系统改革,牢固树立“经营为纲、终端为王、消化为本、竞争为魂”的指导思想,以省级公司为单元贯彻 2012 年的营销政策,激发营销人员积极性;以终端品种广覆盖和多品种导入为核心,建立医疗终端开发激励机制,追踪终端覆盖率提升,促进重点医院存量增长,强化核心城市百强连锁、区域连锁的覆盖与占有,加强分销渠道整合,抓实分销会议和商业三员维护。

**在研发方面**,围绕公司“十二五”技术创新中期战略规划,系统规划及组织实施技术创新平台建设,瞄准国内外创新药物及药物创新研究的发展方向及技术要求,确立科学的研发战略思路,调整和拓展外部合作领域、研究方向,强化康缘现代中药研究院“开放、领先、国际”的发展宗旨,“面向市场、面向产业化”的服务意识,促进创新成果的达成。

**在生产管理方面**,科学规划生产功能区,引进先进制造设备和高技术专业人才,提高公司现代化制药装备水平,满足各类剂型产能扩充要求。扎实做好新版 GMP 的贯彻落实,提高公司 GMP 管理水平,完成中试车间及重点剂型的新版 GMP 认证,确保重点新品种通过现场检查。同时开展生产系统虚拟独立核算,打破现有的核算方式,通过费用包干制对各车间和职能部门进行考核。继续开展技术改进,降低能耗、提高产出,保持 2012 年生产成本收入比水平相对稳定。

**在财务管理方面**,充分发挥财务系统的监督、控制和管理作用,强化费用管理制度,建立系统、规范的销售费用控制机制,有效控制和评估销售、研发、生产等各级费用;强化生产成本控制力,对生产经营过程中的事前、事中、事后做到费用预控制,形成系统的生产成本监控机制;进一步明确财务部、营销财务部、商务部的职责分工,建立相互制约的管理机制。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

### 3、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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(%)
医药工业	1,490,480,032.21	382,245,769.08	74.35	16.49	27.48	减少 2.21 个百分点
出口贸易	45,104,389.55	39,736,197.85	11.90	-40.72	-40.88	增加 0.23 个百分点
合计	1,535,584,421.76	421,981,966.93	72.52	13.28	14.96	减少 0.40 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品(母公司)	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	650,083,935.20	177,169,320.89	72.75	-9.85	5.53	减少 3.97 个百分点
口服液	27,447,543.62	6,706,518.28	75.57	-11.52	-12.01	增加 0.14 个百分点

颗粒剂、冲剂	7,812,089.65	5,930,874.69	24.08	13.32	24.48	减少 6.81 个百分点
片丸剂	39,673,882.62	36,131,000.74	8.93	42.81	60.73	减少 10.16 个百分点
注射液	477,841,327.03	109,897,234.06	77.00	42.91	20.81	增加 4.21 个百分点
合计	1,202,858,778.12	335,834,948.66	72.08	7.29	14.34	减少 1.72 个百分点

(1) 报告期内, 公司出口贸易营业收入较去年同期减少 40.72%、营业成本较去年同期减少 40.88%, 主要系 2011 年 8 月公司出售连云港康嘉国际贸易有限公司股权, 2011 年 9 月起康嘉贸易不再纳入公司合并报表范围所致。

(2) 报告期内, 公司注射液产品营业收入同比增长 42.91%, 主要系热毒宁注射液单品种销售收入突破 4.68 亿元, 同比增长 44.47%所致。

## (2) 主营业务分地区情况

单位: 元 币种: 人民币

地区(母公司)	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东	573,157,663.31	8.27
华南	191,028,487.66	0.51
华中	128,664,267.62	7.17
华北	122,476,845.39	11.19
东北	74,589,718.14	1.02
西南	73,653,924.76	4.00
西北	39,287,871.24	46.04
合计	1,202,858,778.12	7.29

## 4、对公司未来发展的展望

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	2500
投资额增减变动数	5637.38
上年同期投资额	8137.38
投资额增减幅度(%)	-69.28

### 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
北京健坤和医药科技有限公司	技术推广服务	33.33	
江苏盛翔医药有限公司	医药产品研发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00	江苏盛翔医药有限公司主要经营活动为医药产品研发、技术转让、技术咨询、技术服务; 注册资本 20,000,000 元, 本报告期末资产总额为 19,999,792.10 元, 净资产为 19,988,012.10 元, 净利润为-11,987.90 元。

### 1、委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财 金额	委托理财 起始日期	委托理财 终止日期	是否经过 法定程序	是否关 联交易	资金来源是否 为募集资金
中国建设银行连云港分行营业部	1,000,000	2011-5-12	2012-4-27	是	否	否
<b>合计</b>	<b>1,000,000</b>			/	/	/

#### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

### 2、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	募集资金总额	本年度已使用 募集资金总额	已累计使用募集 资金总额	尚未使用募集 资金总额
2008	增发	282,456,989.24	3,315,982.49	223,860,767.11	58,596,222.13
<b>合计</b>	/	<b>282,456,989.24</b>	<b>3,315,982.49</b>	<b>223,860,767.11</b>	<b>58,596,222.13</b>

截止 2011 年 12 月 31 日止, 已募集尚未使用的募集资金余额为: 58,596,222.13 元。该项资金占全部前次募集资金净额的 20.48%, 存放在中国银行连云港分行银行(账号为: 541758227941)和华夏银行南京水西门支行(账号 4148200001819400000135)的账户内。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。

### 3、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	募集资金实 际投入金额	是否符合 计划进度	项目 进度	产生收 益情况	是否符 合预计 收益
现代中药注射剂 生产线技术改造 项目	是	15188.00	16056.65	是	100.00%	7540.40	是
散结镇痛胶囊产 业化项目	否	6268.00	3040.29	否	48.50%	未完工	
创新中药研究与 (GLP)安全评价 中心项目	否	8260.00	3289.14	否	39.82%	未完工	
<b>合计</b>	/	<b>29716.00</b>	<b>22386.08</b>	/	/	/	/

(1) 现代中药注射剂生产线技术改造项目已于 2010 年末竣工投产, 2011 年 1-12 月收入 47784.13 万元, 产生收益 7540.4 万元。

(2) 散结镇痛胶囊产业化项目, 拟投入金额为 6268.00 万元, 累计投入金额为 3040.29 万元, 目前“利用一期提取车间改造成中药精制车间工程”、“新建质检中心工程”已完工; “利用一期综合制剂车间改造成胶囊生产车间工程”尚未开工, 主要系为适应新版 GMP 标准

对药品生产软、硬件条件要求的提高,正在对原有车间设计方案进行调整,预计 2012 年完工。

(3) 创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目,拟投入金额为 8260.00 万元,累计投入金额为 3289.14 万元,已支付土地款。2012 年 2 月 5 日,公司召开第四届董事会第十四次会议,审议通过了《关于终止部分募投项目并永久补充流动资金的议案》,鉴于公司一直未能获得募集资金项目--“创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目”所在地块的土地所有权证和相关施工许可证,导致项目已延期近三年无法开工,降低了募集资金的使用效率。同时,在这期间市场形势也发生了显著变化,即使该项目能够建设实施,也将无法达到最初预期的经济效益。经董事会审议决定终止“创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目”,并将该项目的募集资金全部用于永久补充公司主营业务生产经营所需的流动资金。2012 年 2 月 22 日,公司召开 2012 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于终止部分募投项目并永久补充流动资金的议案》。经政府相关部门协调,2012 年 3 月 27 日,公司与江苏江海投资有限公司达成协议,江苏江海投资有限公司同意受让公司“创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目”前期投入涉及的全部权益,并承诺将公司前期投入的全部费用支付给公司。

#### 4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
行政办公楼	362.21	15.41%	
培训中心	283.60	14.18%	
中试研发平台	3058.54	70.31%	
质检综合楼	1681.92	59.98%	
北京研发总部装修	963.26	88.38%	
上市品种再评价研发中心	336.00	6.87%	
康缘弘道软胶囊生产线	8115.91	16.91%	
康缘医药产业园配套设施	3160.00	79.00%	
<b>合计</b>	<b>17961.44</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

#### (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更。

#### (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
第四届董事会第四次会议	2011-4-13	1、审议通过了《公司 2010 年度报告》及其摘要; 2、审议通过了《董事会 2010 年度工作报告》; 3、审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》; 4、审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》;	《中国证券报》 《上海证券报》	2011-4-15

		<p>5、审议通过了《关于续聘南京立信永华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》;</p> <p>6、审议通过了《2010 年度内部控制自我评价报告》的议案;</p> <p>7、审议通过了《2010 年度社会责任报告》的议案;</p> <p>8、审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》;</p> <p>9、审议通过了《关于拟建设上市药品再评价中心项目的议案》;</p> <p>10、审议通过了《关于拟建设创新中药中试放大研究技术平台项目的议案》;</p> <p>11、审议通过了《关于拟建设动物实验中心项目的议案》;</p> <p>12、审议通过了《关于拟建设公司行政、培训中心项目的议案》;</p> <p>13、审议通过了《拟建设康缘医药产业园配套设施项目的议案》;</p> <p>14、审议通过了《关于投资设立江苏盛翔医药有限公司的议案》;</p> <p>15、审议通过了《关于合作研发新药“LWDH 昔糖片”的议案》;</p> <p>16、审议通过了《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》;</p> <p>17、审议通过了《关于聘任刘五生担任公司副总经理的议案》;</p> <p>18、审议通过了《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。</p>		
第四届董事会第五次会议	2011-4-21	<p>1、审议通过了《2011 年第一季度报告正文及全文》;</p> <p>2、审议通过了《董事会秘书工作制度》。</p>	《中国证券报》 《上海证券报》	2011-4-23
第四届董事会第六次会议	2011-4-28	<p>1、审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》;</p> <p>2、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》;</p> <p>3、审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核办法》;</p> <p>4、审议通过了《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。</p>	《中国证券报》 《上海证券报》	2011-4-30
第四届董事会	2011-5-20	审议通过了《关于确定公司 A 股限制性	《中国证券报》	2011-5-21

第七次会议		股票激励计划有关授予事项的议案》	《上海证券报》	
第四届董事会第八次会议	2011-6-7	审议通过了《关于调整公司股权激励计划所涉及限制性股票首次授予价格的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》	2011-6-8
第四届董事会第九次会议	2011-6-13	审议通过了《关于激励对象部分放弃认购公司首次 A 股限制性股票的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》	2011-6-13
第四届董事会第十次会议	2011-8-11	1、审议通过了《公司 2011 年半年度报告》； 2、审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。	《中国证券报》 《上海证券报》	2011-8-13
第四届董事会第十一次会议	2011-9-21	审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》；	《中国证券报》 《上海证券报》	2011-9-23
第四届董事会第十二次会议	2011-10-23	审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》		
第四届董事会第十三次会议	2011-12-20	审议通过了《关于修订公司〈内幕信息及知情人管理制度〉的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》	2011-12-21

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会对股东大会审议通过的各项议案均已认真落实完成。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会关于办理公司限制性股票激励计划相关事宜的授权，公司董事会确定限制性股票激励计划的首次授予日为 2011 年 5 月 23 日，授予价格为每股 8.39 元；

鉴于公司已于 2011 年 6 月 7 日实施了向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元的分配方案，公司于 2011 年 6 月 7 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司股权激励计划所涉及限制性股票首次授予价格的议案》，将股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格由每股 8.39 元，调整为每股 8.33 元；2011 年 6 月 17 日，公司董事会根据股东大会的授权依法办理完成了首次 A 股限制性股票授予登记手续，首次股权激励共授予 62 名激励对象 7,600,000 股限制性股票。

## 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

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 2011 年度财务报告审计工作的时间安排，并与立信会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定了审计工作计划安排。

### (1) 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 2012 年 1 月 18 日对公司财务部门编制的 2011 年度财务会计报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、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 2011 年度的财务审计工作。

## （2）在年审会计师出具初审意见后，再次审阅初审意见

2012 年 2 月 23 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 2012 年 3 月 8 日、3 月 23 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。

2012 年 3 月 26 日，年审注册会计师出具了初步审计意见。3 月 26 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 2011 年度财务会计报表如实反映了公司 2011 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 2011 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 2011 年度报告。

## （3）在 2011 年度审计报告定稿后，总结汇报 2011 年度审计工作

2012 年 4 月 5 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 2012 年第一次会议，审议通过了《关于同意将公司 2011 年度财务报告提交董事会审议的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年度审计机构的议案》，建议公司董事会继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）2012 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

2011 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。

根据公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关要求，本专业委员会于 2011 年 9 月 1 日召开了董事会薪酬与考核委员会会议，会议审议了生产、科研、行管系统薪酬改革方案。公司 2011 年度结束后，薪酬与考核委员会依据公司 2011 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 2011 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 2012 年度制定的经营指标，对各位高管自行制定的 2012 年度绩效指标也相应地做了调整和审定。

## 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》。同时按照《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，规范公司内幕信息、敏感信息接触人的保密要求，明确保密责任，加强定期报告及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，加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息报送和使用管理，履行必要的传递、审核和披露程序，保证信息披露的公平。

## 6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。公司董事会认为，公司按照相关法律法规的要求规范运作，已经根据实际情况和管理需要建立了较为健全的内部控制制度，并得到及时、有效的执行，保证了公司的资产安全，财务报告及所披露的信息真实、准确、完整，并出具了董事会 2011 年度《内部控制评价报告》，认为公司 2011 年度相关内部控制制度健全、执行有效。

公司聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告相关内部控制有效性进行了核实评价，并出具了《内部控制鉴证报告》，发表了相关意见。

## **7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案**

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》等法律法规的要求，结合公司实际，对公司的规章制度和业务流程进行了梳理、讨论、完善和补充，为公司更好地开展内部控制的完善工作提供制度上的保证。

为确保内部控制规范体系的推进效果，董事长为内控规范体系的总负责人，同时公司成立了内控工作组，董事长为内控小组组长，内控工作组为内控规范的牵头部门，联合公司企业发展部、财务部、审计部等部门协同开展公司的内控建设工作。同时，公司将聘请经验丰富的咨询机构，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计控制的重点流程和内容，并协助公司开展内部控制自我评价工作。

2012 年，内控工作组将按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的规定，对公司内部控制现状全面进行评估梳理，全面整改内控缺陷，完善内控体系。内控体系阶段主要包括评估目前内部控制的合理性和存在的缺陷、建立公司层面风险库、建立完善公司内部控制制度和流程图、进行公司层面重大风险的全流程管理、设计整改方案、落实内控缺陷整改工作、监督检查整改固化执行效果等工作。

## **8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况**

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平性，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则（2008 年修订）》等法律法规及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，公司第四届董事会第十三次会议审议修订了《内幕信息及知情人管理制度》。公司内幕信息管理工作由董事会统一领导和管理，保证内幕信息知情人档案真实、准确和完整，董事长为主要责任人。董事会秘书组织实施，负责办理公司内幕信息知情人的登记入档事宜，公司监事会对内幕信息知情人管理制度实施情况进行监督。

报告期内，公司在定期报告及重大事项披露中严格执行《内幕信息及知情人管理制度》，公司严格按照内幕信息及知情人管理制度的有关规定对内幕信息知情人进行了登记备案。公司内幕信息登记管理制度执行情况良好。

## **9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否**

公司不存在重大环保问题。



公司不存在其他重大社会安全问题。

**(五) 现金分红政策的制定及执行情况**

报告期内, 公司根据 2010 年度利润分配方案, 以总股本 415, 646, 691 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元 (含税)。公司于 2011 年 5 月 30 日发布实施公告, 股权登记日为 2011 年 6 月 3 日, 除息日为 2011 年 6 月 7 日, 现金红利发放日为 2011 年 6 月 10 日。所有社会公众股股东的现金红利于 2011 年 6 月 10 日全部发放。

**(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案**

经立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 公司 2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润为 182, 508, 139.39 元, 其中母公司净利润为 178, 589, 602.33 元。按照《公司法》和《公司章程》有关规定, 提取法定盈余公积金 17, 858, 960.23 元, 加上年初未分配利润 455, 654, 287.57 元, 减去报告期内发放的 2010 年度现金红利 24, 938, 801.46 元, 本次可供股东分配的利润为 595, 364, 665.27 元。

公司 2011 年度利润分配预案为: 以股权激励股份回购注销后的公司总股本 415, 646, 691 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元 (含税)。本次利润分配后, 尚未分配的利润 570, 425, 863.81 元, 结转以后年度分配。

本预案须经 2011 年度股东大会批准后实施。

**公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:**

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	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 (%)
2008 年度	0	1.50	2	39,966,027.90	141,940,085.12	28.16
2009 年度	0	1.35	0	43,163,310.24	160,268,157.07	26.93
2010 年中期	0	0	3	0	91,361,141.07	0
2010 年度	0	0.60	0	24,938,801.46	180,728,871.33	13.80

**九、 监事会报告**

**(一) 监事会的工作情况**

监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 13 日召开第四届监事会第四次会议	1、审议通过了《公司 2010 年度报告及其摘要》 2、审议通过了《监事会 2010 年度工作报告》 3、审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》 4、审议通过了《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
2011 年 4 月 21 日召开第四届监事会第五次会议	审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》
2011 年 4 月 28 日召开第四届监事会第六次会议	审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划 (草案) 修订稿》所确定的获授限制性股票的激励对象名单的主体资格

2011年6月7日召开第四届监事会第七次会议	审议通过了《关于调整公司股权激励计划所涉及限制性股票首次授予价格的议案》
2011年6月13日召开第四届监事会第八次会议	审议通过了《关于部分激励对象放弃认购公司首次A股限制性股票的议案》
2011年8月11日召开第四届监事会第九次会议	1、审议通过了《公司2011年半年度报告》； 2、审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
2011年10月23日召开第四届监事会第十次会议	审议通过了《公司2011年第三季度报告》

监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定,本着对全体股东负责的态度,恪尽职守、勤勉尽责,积极开展各项工作,认真履行对公司财务、风险控制及董事、经理层和高级管理人员监督职责,加强对公司重大经营决策、投资方案以及董事会贯彻执行股东大会决议、经理层执行董事会决议等情况的监督检查,有力的促进了公司的依法经营、规范运作,为推动公司健康稳步发展,维护公司及全体股东的合法权益发挥了积极作用。

## (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

监事会对公司的财务制度和财务报告进行了监督、检查和审核,认为公司财务会计内部控制健全,财务报告真实、准确、完整、全面的反应了公司的财务状况和经营成果。公司聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2011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

报告期内公司无关联交易事项。

## (七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

公司监事会对公司2011年度内部控制自我评价报告进行了审阅,认为:公司内部控制自我评价符合《企业内部控制基本规范》及其他相关文件的要求,公司建立健全了财务报告相关内部控制制度,保证了财务报告相关信息真实完整和可靠,公司2011年度财务报告相关内部控制制度健全、执行有效。

## 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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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) 资产交易事项

#### 1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)
江苏经略实业发展有限公司	连云港康嘉国际贸易有限公司	2011-8-31	258	75.66	78.42	否	以市场价为基础,协议定价	是	是	0.04

2011年9月21日,公司与江苏经略实业发展有限公司(简称“江苏经略”)签署了《出资转让协议》,将公司持有的控股子公司连云港康嘉国际贸易有限公司86%的股权即86万元人民币出资以258万元价格全部转让给江苏经略。

此次出售股权事项已经公司第四届董事会第十一次会议审议通过,公司独立董事对该项议案均投了赞成票。根据《上市规则》、《公司章程》的规定,此次股权出售涉及金额未超出公司董事会权限,也不构成关联交易,本次交易不需经过公司股东大会审议批准。

### (五) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位:份

报告期内激励对象的范围	公司高级管理人员、核心技术(业务)人员,共计62名
报告期内授出的权益总额	7,600,000
报告期内行使的权益总额	0
报告期内失效的权益总额	0
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	7,600,000
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0
报告期内授予价格与行权价格	2011年5月5日,公司召开2010年度股东大会,审议并通

历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	过了公司 2010 年度利润分配方案, 以公司总股本 415,646,691 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元 (含税)。鉴于公司已于 2011 年 6 月 7 日实施了该分配方案, 公司董事会根据《公司 A 股限制性股票激励计划 (草案修订稿)》的相关规定以及公司 2011 年第一次临时股东大会的授权, 对股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格进行调整, 由每股 8.39 元调整为每股 8.33 元。			
<b>董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况</b>				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
郭传宝	高级管理人员	500,000	0	500,000
王振中	高级管理人员	400,000	0	400,000
杨永春	高级管理人员	350,000	0	350,000
刘五生	高级管理人员	350,000	0	350,000
陈友龙	高级管理人员	200,000	0	200,000

### 公司股权激励计划实施简述

为进一步健全公司激励机制, 增强公司主要经营管理团队对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感, 倡导价值创造为导向的绩效文化, 建立股东与主要经营管理团队之间的利益共享与约束机制, 吸引和稳定优秀管理人才和业务骨干, 增强公司的核心竞争力, 确保公司发展战略和经营目标的实现, 实现企业可持续发展, 2010 年 11 月 2 日公司召开第四届董事会第三次会议, 审议并通过了公司《A 股限制性股票激励计划 (草案)》, 拟授予公司高管和核心技术 (业务) 人员一定数量的限制性股票, 分三年解锁, 分别解锁 30%、30%、40%。股票来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股。授予价格为首次公告股权激励计划前 20 个交易日康缘药业股票均价 16.77 元的 50% 确定, 为每股 8.39 元。详情请见 2010 年 11 月 3 日公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告。

### 公司股权激励计划终止简述

近两年, 随着我国医药卫生体制改革不断推向深入, 基本医疗保障和基本药物制度初步建立, 重点体现了保基层、广覆盖指导思想, 促进了基层医疗机构和基本药物发展, 而公司的主导产品均为创新中药, 尚未被列入《国家基本药物目录 (基层版)》, 市场集中在高端医疗机构, 在新医改的大背景下, 虽然公司在基层医疗分销领域采取了一系列措施, 但未能取得预期成效, 导致公司整体销售收入和利润增长速度低于预期水平。另外, 2010 年以来中药材、原辅材料价格快速上涨、劳动力成本持续上升, 也影响了公司利润的增长。受上述因素影响, 公司在对照了《公司 A 股限制性股票激励计划 (草案修订稿)》 (以下简称《股权激励计划》) 解锁条件中关于经营业绩的指标要求后, 预测公司 2011 年及 2012 年、2013 年的经营业绩将无法达到《股权激励计划》中激励股权的业绩解锁目标, 在此情况下继续实施《股权激励计划》已失去意义。公司董事会经研究决定终止实施《股权激励计划》, 激励对象已获授的 760 万股限制性股票由公司回购并注销。

### 已履行的相关审批程序

2011 年 4 月下旬, 《公司 A 股限制性股票激励计划修订稿》已经中国证监会审核无异议。

2011 年 5 月 20 日公司召开 2011 年第一次临时股东大会, 审议并通过了《公司 A 股限

制性股票激励计划(草案修订稿)》。

2011 年 5 月 20 日公司召开第四届董事会第七次会议, 确定公司限制性股票激励计划的首次授予日为 2011 年 5 月 23 日。

2011 年 6 月 7 日公司召开第四届董事会第八次会议, 将股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格由每股 8.39 元调整为每股 8.33 元。

2011 年 6 月 17 日, 公司董事会根据股东大会的授权依法办理完成了首次 A 股限制性股票授予登记手续, 首次股权激励共授予 62 名激励对象 7,600,000 股限制性股票。详情请见 2011 年 5 月 21 日、6 月 8 日、6 月 14 日和 6 月 21 日公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告。

2012 年 3 月 30 日公司召开第四届董事会第十五次会议, 审议并通过了《关于终止实施首期限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的议案》。

### 终止股权激励的影响

#### 1、对公司财务状况和经营成果的影响

公司 2012 年待解锁的 30%限制性股票系因经营业绩未满足权益工具的可行权条件而无法解锁行权, 因此这部分限制性股票对应的公允价值 1168.85 万元可不确认股份支付费用; 按照相关会计准则, 2013 年、2014 年待解锁的 70%限制性股票对应的公允价值 2983.46 万元作为加速行权, 需确认股份支付费用, 计入损益。股权激励正常实施与提前终止对各期将产生的费用如下:

单位: 万元

项 目	需要摊销的总费用	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年
正常实施产生的费用	4152.30	1185.94	1787.46	890.21	288.69
失效及终止产生的费用	2983.46	601.52	2381.94	0	0

#### 2、对公司未来发展的影响

由于受医药市场竞争环境影响, 以及中药材、原辅材料价格上涨、劳动力成本上升等因素影响, 导致公司经营业绩无法达到《股权激励计划》解锁条件, 因而终止实施股权激励计划, 短期内会给公司形象带来一定影响。但是公司管理团队都能理性接受现实, 分析自身不足, 积极采取措施, 调整营销策略应对市场环境变化, 强化新品开发优化产品结构, 强化内部管理控制成本上升, 从长远看, 终止实施股权激励计划是公司在分析各种影响因素, 对公司近期经营目标进一步明确定位、修正刚性经营指标后的理性选择, 但不会影响公司致力创新中药发展的战略定位, 不会改变公司厚朴远志、博思精艺、追求创新卓越的理念文化, 不会影响公司管理团队的勤勉尽职, 不会改变公司持续健康发展的轨迹, 因此也不会对公司未来的发展产生重大影响。公司管理团队将继续认真履行职业经理人的职责, 尽力为股东创造价值。

#### 3、预计回购后对公司股权结构影响

公司本次回购股份 760 万股, 回购完成并注销后公司股本结构变化情况如下:

	本次变动前	本次变动增减 (+, -)	本次变动后

	数量	比例 (%)		数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	116,139,579	27.44	-7,600,000	108,539,579	26.11
1、国家持股					
2、国有法人持股					
3、其他内资持股	116,139,579	27.44	-7,600,000	108,539,579	26.11
其中: 境内非国有法人持股	108,539,579	25.64		108,539,579	26.11
境内自然人持股	7,600,000	1.80	-7,600,000		
二、无限售条件流通股份	307,107,112	72.56		307,107,112	73.89
1、人民币普通股	307,107,112	72.56		307,107,112	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	423,246,691	100.00	-7,600,000	415,646,691	100.00

**(六) 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。

**(七) 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、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

**(八) 承诺事项履行情况**

上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	股份限售	江苏康缘集团有限责任公司	公司第一大股东江苏康缘集团有限责任公司承诺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	是(该承诺有效期至 2011 年 11 月 16 日)	是

			上市流通		
--	--	--	------	--	--

**(九) 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	南京立信永华会计师事务所有限公司	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	35	35
境内会计师事务所审计年限	11	1

公司收到南京立信永华会计师事务所有限公司致公司的函,获悉经江苏省财政厅(苏财会[2011]46号)批准,负责公司2011年度审计工作的南京立信永华会计师事务所有限公司将整体加入立信会计师事务所(特殊普通合伙)。为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性,经公司2012年2月5日召开的第四届董事会第十四次会议审议,同意聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2011年度审计机构。公司于2012年2月22日召开2012年第一次临时股东大会审议通过了聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2011年度审计机构。

**(十) 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。

**(十一) 其他重大事项的说明**

本年度公司无其他重大事项。

**(十二) 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
第四届董事会第四次会议决议公告暨召开2010年度股东大会通知	《中国证券报》B077 《上海证券报》B15	2011-4-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》B077 《上海证券报》B15	2011-4-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于出资设立全资子公司的公告	《中国证券报》B077 《上海证券报》B15	2011-4-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度报告摘要	《中国证券报》B077 《上海证券报》B15	2011-4-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于出第四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B031 《上海证券报》113	2011-4-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司 A 股限制性股票激励计划进展的公告	《中国证券报》B031 《上海证券报》113	2011-4-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

2011 年第一季度报告正文	《中国证券报》B031 《上海证券报》113	2011-4-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
独立董事公开征集委托投票权报告书	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
A 股限制性股票激励计划(修订稿摘要)	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
限制性股票激励计划实施考核办法	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B007	2011-5-6	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B019 《上海证券报》17	2011-5-21	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B019 《上海证券报》17	2011-5-21	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
独立董事就公司限制性股票激励计划有关事项发表的独立意见	《中国证券报》B019 《上海证券报》17	2011-5-21	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》A01 《上海证券报》B19	2011-5-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B007 《上海证券报》B24	2011-6-8	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B007 《上海证券报》B24	2011-6-8	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
独立董事会就调整公司限制性股票首次授予价格的独立意见	《中国证券报》B007 《上海证券报》B24	2011-6-8	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B021 《上海证券报》B16	2011-6-14	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B021 《上海证券报》B16	2011-6-14	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
独立董事就部分激励对象放弃认购公司 A 股限制性股票所发表的独立意见	《中国证券报》B021 《上海证券报》B16	2011-6-14	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
首次 A 股限制性股票授予完成的公告	《中国证券报》B003 《上海证券报》B16	2011-6-21	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年半年度报告摘要	《中国证券报》B033 《上海证券报》25	2011-8-13	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B033 《上海证券报》25	2011-8-13	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn



第四届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B033 《上海证券报》25	2011-8-13	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《中国证券报》B033 《上海证券报》25	2011-8-13	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》B006 《上海证券报》B8	2011-9-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于出售控股子公司股权的公告	《中国证券报》B006 《上海证券报》B8	2011-9-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第三季度报告	《中国证券报》B012 《上海证券报》B17	2011-10-25	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B011 《上海证券报》B24	2011-12-21	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师孙晓爽、张爱国审计,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

信会师报字[2012]第510082

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(以下简称贵公司)财务报表,包括2011年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2011年度的利润表和合并利润表、2011年度的现金流量表和合并现金流量表、2011年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

中国注册会计师: 孙晓爽

中国注册会计师: 张爱国

中国·上海

二〇一二年四月五日

(二) 财务报表

合并资产负债表 (一)

2011 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	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	一	201,714,625.85	151,523,396.75
交易性金融资产	二	1,000,000.00	
应收票据	三	430,108,396.29	259,445,585.48
应收账款	四	651,454,027.55	457,703,102.01
预付款项	五	197,776,217.36	129,558,034.13
应收股利			
其他应收款	六	48,450,680.85	47,924,411.81
买入返售金融资产			
存货	七	64,605,037.90	80,636,180.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,595,108,985.80</b>	<b>1,126,790,710.68</b>
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	八	3,997,631.06	
投资性房地产			
固定资产	九	560,670,864.24	584,083,300.14
在建工程	十	236,886,084.24	99,901,320.99
无形资产	十一	101,349,827.53	94,352,106.33
开发支出	十二	20,600,000.00	20,600,000.00
商誉	十三	58,988,858.14	58,988,858.14
长期待摊费用	十四	445,921.61	571,754.28
递延所得税资产	十五	3,358,432.07	2,193,145.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>986,297,618.89</b>	<b>860,690,485.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,581,406,604.69</b>	<b>1,987,481,196.13</b>

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:焦晓杉

合并资产负债表 (二)

2011 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	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	十七	466,420,000.00	310,089,895.30
应付票据	十八	120,000,000.00	25,000,000.00
应付账款	十九	126,301,409.26	132,276,598.40
预收款项	二十	28,973,348.05	36,201,287.72
应付职工薪酬	二十一	6,318,701.55	5,644,058.53
应交税费	二十二	21,066,522.58	28,849,214.47
应付利息	二十三	1,036,726.43	707,545.90
应付股利		852,728.41	
其他应付款	二十四	161,354,504.69	117,037,070.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	二十五	22,976,582.81	25,856,416.25
<b>流动负债合计</b>		<b>955,300,523.78</b>	<b>681,662,087.12</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	二十六	148,000,000.00	58,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	二十七	3,278,438.00	3,525,285.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>151,278,438.00</b>	<b>61,525,285.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,106,578,961.78</b>	<b>743,187,372.12</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	二十八	423,246,691.00	415,646,691.00
资本公积	二十九	300,041,256.29	238,318,072.13
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	三十	117,993,352.67	100,134,392.44
一般风险准备			
未分配利润	三十一	595,364,665.27	455,654,287.57
外币报表折算差额		-773,156.40	-579,640.10
归属于母公司所有者权益合计		1,435,872,808.83	1,209,173,803.04
少数股东权益		38,954,834.08	35,120,020.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,474,827,642.91</b>	<b>1,244,293,824.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,581,406,604.69</b>	<b>1,987,481,196.13</b>

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:焦晓杉

母公司资产负债表 (一)

2011 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	附注十二	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		146,727,209.10	106,838,320.05
交易性金融资产		1,000,000.00	
应收票据		381,907,832.38	224,091,682.55
应收账款	一	553,986,029.41	358,664,162.46
预付款项		141,229,785.61	118,034,244.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	二	15,658,131.83	21,612,672.05
存货		47,214,394.83	69,622,885.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,287,723,383.16</b>	<b>898,863,967.11</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	三	190,873,826.73	167,736,195.67
投资性房地产			
固定资产		525,756,892.44	548,271,370.83
在建工程		155,726,938.31	63,163,381.26
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		76,785,428.36	69,099,404.73
开发支出		20,600,000.00	20,600,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,591,569.12	949,446.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>971,334,654.96</b>	<b>869,819,798.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,259,058,038.12</b>	<b>1,768,683,766.07</b>

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:焦晓杉

母公司资产负债表 (二)

2011 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	附注十二	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		367,000,000.00	247,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		100,000,000.00	23,000,000.00
应付账款		97,827,270.17	108,376,401.87
预收款项		26,375,303.30	31,654,445.34
应付职工薪酬		4,347,931.37	4,268,165.98
应交税费		12,447,574.98	21,455,830.02
应付利息		873,767.28	554,940.63
应付股利			
其他应付款		121,764,489.53	93,799,585.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22,976,582.81	25,856,416.25
<b>流动负债合计</b>		<b>753,612,919.44</b>	<b>555,965,785.42</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		78,000,000.00	8,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,278,438.00	3,525,285.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>81,278,438.00</b>	<b>11,525,285.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>834,891,357.44</b>	<b>567,491,070.42</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		423,246,691.00	415,646,691.00
资本公积		300,041,256.29	238,318,072.13
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		116,186,192.11	98,327,231.88
一般风险准备			
未分配利润		584,692,541.28	448,900,700.64
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>1,424,166,680.68</b>	<b>1,201,192,695.65</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>2,259,058,038.12</b>	<b>1,768,683,766.07</b>

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:焦晓杉

合并利润表

2011 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	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1, 537, 777, 598. 95</b>	<b>1, 358, 307, 649. 94</b>
其中: 营业收入	三十一	1, 537, 777, 598. 95	1, 358, 307, 649. 94
<b>二、营业总成本</b>		<b>1, 355, 536, 866. 53</b>	<b>1, 176, 597, 677. 92</b>
其中: 营业成本	三十一	425, 439, 332. 30	370, 827, 075. 84
营业税金及附加	三十二	24, 778, 366. 56	20, 070, 633. 39
销售费用	三十三	622, 712, 315. 44	546, 730, 309. 98
管理费用	三十四	238, 089, 240. 27	217, 039, 765. 62
财务费用	三十五	37, 560, 508. 47	19, 050, 596. 24
资产减值损失	三十六	6, 957, 103. 49	2, 879, 296. 85
投资收益 (损失以 “-” 号填列)	三十七	781, 801. 57	1, 965, 488. 72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2, 368. 94	
汇兑收益 (损失以 “-” 号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)</b>		<b>183, 022, 533. 99</b>	<b>183, 675, 460. 74</b>
加: 营业外收入	三十八	31, 297, 151. 35	21, 513, 397. 67
减: 营业外支出	三十九	520, 618. 43	1, 666, 734. 73
其中: 非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)</b>		<b>213, 799, 066. 91</b>	<b>203, 522, 123. 68</b>
减: 所得税费用	四十	24, 337, 333. 82	20, 308, 988. 01
<b>五、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)</b>		<b>189, 461, 733. 09</b>	<b>183, 213, 135. 67</b>
归属于母公司所有者的净利润		182, 508, 139. 39	180, 728, 871. 33
少数股东损益		6, 953, 593. 70	2, 484, 264. 34
<b>六、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0. 44	0. 43
(二) 稀释每股收益		0. 44	0. 43
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>189, 461, 733. 09</b>	<b>183, 213, 135. 67</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		182, 508, 139. 39	180, 728, 871. 33
归属于少数股东的综合收益总额			

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: 焦晓杉

母公司利润表  
2011 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	附注十一	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<b>四</b>	<b>1, 205, 051, 955. 31</b>	<b>1, 123, 781, 827. 50</b>
减: 营业成本	四	339, 292, 314. 03	296, 948, 470. 13
营业税金及附加		19, 854, 710. 79	17, 202, 647. 53
销售费用		457, 931, 739. 97	426, 836, 720. 66
管理费用		190, 800, 958. 72	189, 908, 027. 49
财务费用		31, 235, 603. 04	17, 362, 692. 68
资产减值损失		4, 366, 582. 36	1, 595, 016. 31
投资收益 (损失以 “-” 号填列)	五	9, 117, 315. 06	2, 766, 675. 02
<b>二、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)</b>		<b>170, 687, 361. 46</b>	<b>176, 694, 927. 72</b>
加: 营业外收入		28, 795, 888. 65	20, 162, 107. 95
减: 营业外支出		444, 734. 86	1, 416, 740. 48
其中: 非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)</b>		<b>199, 038, 515. 25</b>	<b>195, 440, 295. 19</b>
减: 所得税费用		20, 448, 912. 92	18, 277, 624. 08
<b>四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)</b>		<b>178, 589, 602. 33</b>	<b>177, 162, 671. 11</b>
<b>五、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0. 42	0. 43
(二) 稀释每股收益		0. 42	0. 43
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>178, 589, 602. 33</b>	<b>177, 162, 671. 11</b>

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: 焦晓杉



合并现金流量表  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,323,351,399.66	1,239,593,335.51
收到的税费返还		5,326,913.71	6,328,499.70
收到其他与经营活动有关的现金	四十二	45,475,464.67	50,730,963.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,374,153,778.04</b>	<b>1,296,652,798.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		260,851,215.46	127,343,095.00
支付给职工以及为职工支付的现金		244,034,335.84	200,118,645.20
支付的各项税费		265,923,625.53	215,742,250.75
支付其他与经营活动有关的现金	四十二	513,157,835.52	587,049,692.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,283,967,012.35</b>	<b>1,130,253,683.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>90,186,765.69</b>	<b>166,399,114.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			58,813.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,778.05	100,469.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,012,957.36	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,359,735.41</b>	<b>7,159,283.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,533,396.14	284,891,873.76
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			78,739,972.04
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>298,533,396.14</b>	<b>363,631,845.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-297,173,660.73</b>	<b>-356,472,562.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		63,308,000.00	
取得借款收到的现金		660,142,872.50	504,089,895.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>723,450,872.50</b>	<b>504,089,895.30</b>
偿还债务支付的现金		413,206,240.72	344,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,912,465.87	54,578,545.32
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>476,118,706.59</b>	<b>398,578,545.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>247,332,165.91</b>	<b>105,511,349.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-154,041.77</b>	<b>-142,758.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>40,191,229.10</b>	<b>-84,704,855.79</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		151,523,396.75	236,228,252.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>191,714,625.85</b>	<b>151,523,396.75</b>

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: 焦晓杉

母公司现金流量表  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,023,501,432.82	1,078,093,626.80
收到其他与经营活动有关的现金		38,673,523.09	36,006,165.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,062,174,955.91</b>	<b>1,114,099,791.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		189,099,989.77	99,890,602.82
支付给职工以及为职工支付的现金		185,510,549.12	165,774,944.19
支付的各项税费		214,787,185.60	187,218,391.13
支付其他与经营活动有关的现金		366,366,133.50	463,877,574.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>955,763,857.99</b>	<b>916,761,512.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>106,411,097.92</b>	<b>197,338,279.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,580,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,399,684.00	860,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,778.05	97,578.84
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,326,462.05</b>	<b>957,578.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,390,469.77	236,551,964.79
投资支付的现金		25,000,000.00	81,373,800.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>284,390,469.77</b>	<b>317,925,764.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-274,064,007.72</b>	<b>-316,968,185.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		63,308,000.00	
取得借款收到的现金		527,000,000.00	435,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>590,308,000.00</b>	<b>435,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		337,000,000.00	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,766,201.15	53,584,623.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>382,766,201.15</b>	<b>393,584,623.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>207,541,798.85</b>	<b>41,415,376.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>39,888,889.05</b>	<b>-78,214,530.38</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		106,838,320.05	185,052,850.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>146,727,209.10</b>	<b>106,838,320.05</b>

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: 焦晓杉

合并所有者权益变动表 (一)  
2011 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	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	415,646,691.00	238,318,072.13	100,134,392.44	455,654,287.57	-579,640.10	35,120,020.97	1,244,293,824.01
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	415,646,691.00	238,318,072.13	100,134,392.44	455,654,287.57	-579,640.10	35,120,020.97	1,244,293,824.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,600,000.00	61,723,184.16	17,858,960.23	139,710,377.70	-193,516.30	3,834,813.11	230,533,818.90
(一) 净利润				182,508,139.39		6,953,593.70	189,461,733.09
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				182,508,139.39		6,953,593.70	189,461,733.09
(三) 所有者投入和减少资本	7,600,000.00	61,723,184.16			-193,516.30	-3,118,780.59	66,010,887.27
1. 所有者投入资本						-324,064.59	-324,064.59
2. 股份支付计入所有者权益的金额	7,600,000.00	61,723,184.16					69,323,184.16
3. 其他					-193,516.30	-2,794,716.00	-2,988,232.30
(四) 利润分配			17,858,960.23	-42,797,761.69			-24,938,801.46
1. 提取盈余公积			17,858,960.23	-17,858,960.23			
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配				-24,938,801.46			-24,938,801.46
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)							
(六) 专项储备							
(七) 其他							
四、本期期末余额	423,246,691.00	300,041,256.29	117,993,352.67	595,364,665.27	-773,156.40	38,954,834.08	1,474,827,642.91

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: 焦晓杉

合并所有者权益变动表 (二)  
2011 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	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	95,918,467.00	-95,918,467.00	17,716,267.11	119,849,293.91	-162,985.86	28,710,245.66	166,112,820.82
(一) 净利润				180,728,871.33		2,484,264.34	183,213,135.67
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				180,728,871.33		2,484,264.34	183,213,135.67
(三) 所有者投入和减少资本					-162,985.86	26,225,981.32	26,062,995.46
1. 所有者投入资本						26,225,981.32	26,225,981.32
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他					-162,985.86		-162,985.86
(四) 利润分配			17,716,267.11	-60,879,577.42			-43,163,310.31
1. 提取盈余公积			17,716,267.11	-17,716,267.11			
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配				-43,163,310.31			-43,163,310.31
(五) 所有者权益内部结转	95,918,467.00	-95,918,467.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	95,918,467.00	-95,918,467.00					
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							
(七) 其他							
四、本期期末余额	415,646,691.00	238,318,072.13	100,134,392.44	455,654,287.57	-579,640.10	35,120,020.97	1,244,293,824.01

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: 焦晓杉

母公司所有者权益变动表 (一)  
2011 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	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	415,646,691.00	238,318,072.13	98,327,231.88	448,900,700.64	1,201,192,695.65
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	415,646,691.00	238,318,072.13	98,327,231.88	448,900,700.64	1,201,192,695.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,600,000.00	61,723,184.16	17,858,960.23	135,791,840.64	222,973,985.03
(一) 净利润				178,589,602.33	178,589,602.33
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				178,589,602.33	178,589,602.33
(三) 所有者投入和减少资本	7,600,000.00	61,723,184.16			69,323,184.16
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额	7,600,000.00	61,723,184.16			69,323,184.16
3. 其他					
(四) 利润分配			17,858,960.23	-42,797,761.69	-24,938,801.46
1. 提取盈余公积			17,858,960.23	-17,858,960.23	
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配				-24,938,801.46	-24,938,801.46
(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					
(六) 专项储备					
(七) 其他					
四、本期期末余额	423,246,691.00	300,041,256.29	116,186,192.11	584,692,541.28	1,424,166,680.68

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: 焦晓杉

母公司所有者权益变动表 (二)  
2011 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	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	319,728,224.00	334,236,539.13	80,610,964.77	332,617,606.95	1,067,193,334.85
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	319,728,224.00	334,236,539.13	80,610,964.77	332,617,606.95	1,067,193,334.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	95,918,467.00	-95,918,467.00	17,716,267.11	116,283,093.69	133,999,360.80
(一) 净利润				177,162,671.11	177,162,671.11
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				177,162,671.11	177,162,671.11
(三) 所有者投入和减少资本	95,918,467.00	-95,918,467.00			
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额	95,918,467.00	-95,918,467.00			
3. 其他					
(四) 利润分配			17,716,267.11	-60,879,577.42	-43,163,310.31
1. 提取盈余公积			17,716,267.11	-17,716,267.11	
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配				-43,163,310.31	-43,163,310.31
(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					
(六) 专项储备					
(七) 其他					
四、本期期末余额	415,646,691.00	238,318,072.13	98,327,231.88	448,900,700.64	1,201,192,695.65

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: 焦晓杉

## 江苏康缘药业股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

### 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 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。

2010 年 8 月 9 日经公司 2010 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2010 年 6 月 30 日总股本 319,728,224 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份数总额 95,918,467 股，变更后的股本为 415,646,691 元，已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 8 月 31 日出具宁信会验字（2010）0055 号验资报告。

2011 年 5 月 20 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会审议通过《公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的议案。2011 年 5 月 20 日，公司召开第四届董事会第七次会议审议通过《关于确定公司 A 股限制性股票激励计划有关授权事项的议案》，确定公司《股权激励计划》授予日为 2011 年 5 月 23 日。2011 年 6 月 7 日，公司召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于调整公司股权激励计划所涉及限制性股票首次授予价格的议案》，将股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格由每股 8.39 元，调整为每股 8.33 元。

2011 年 6 月 20 日，公司发布《首次 A 股限制性股票授予完成的公告》（公告编号：2011-024），首次授予 62 名激励对象 760 万股，占公司授予前总股本的 1.83%，授予价格 8.33 元/股，公司总股本变更为 42,324.6691 万元。2011 年 6 月 22 日，公司完成工商变更登记手续，注册资本变更为 42,324.6691 万元。

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。



截止 2011 年 12 月 31 日公司拥有控股子公司 7 家，即连云港康盛医药有限公司、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、江苏南星药业有限责任公司、江苏盛翔医药有限公司。公司注册地址为连云港经济技术开发区江宁工业城。主要经营范围为：许可项目：冻干粉针剂、小容量注射剂片剂、大容量注射剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、丸剂、滴丸剂、茶剂、酞剂（内服）、中药前处理及提取、原料药（龙血竭总黄酮、银杏内酯、藤黄酸）制造；一般项目：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。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司的境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币，分别确定美元及港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的记账本位币为人民币。

### （五） 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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

## 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，确认所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。

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，经复核后，计入当期损益。

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子

公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 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。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或

金融负债; 持有至到期投资; 应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

**6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

**（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

**（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 300 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

**2、 按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据	
采用账龄分析法分组	
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法分组	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	50%	50%

**3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:**

单项计提坏账准备的理由	上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款
坏账准备的计提方法	将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**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**

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制



## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加

可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其

他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

### (十五) 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。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。

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。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

每期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:**

每期末, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核, 该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**4、 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

**5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计



划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## （二十）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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

## （二十一）股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产

负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用“b-s”模型确定，详见附注[七]、股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度

### 的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

## （二十三）政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十六) 持有待售资产

### 1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产:

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

### 2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

## (二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而

不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

#### (二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### (二十九) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

##### 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

本公司及下属子公司-江苏南星药业有限责任公司执行所得税率为 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。

## (二) 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。2011 年度本公司通过高新技术企业认证复审, 并取得编号为 GF201123000994 的《高新技术企业证书》, 有效期自 2011 年起 3 年。

本公司子公司-江苏南星药业有限责任公司在 2011 年 9 月 24 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定的、编号为 GR200932000064 的高新技术企业证书, 根据税收相关规定, 对于从事国家需要重点扶持拥有核心自主知识产权等条件的高新技术企业可以享受所得税税率为 15%的政策。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 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	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	东海县浦南经济技术开发区长江路 1 号	中成药销售	1050	中成药销售	968.46		90.48	90.48	是	160.06		
康缘国际实业有限公司	控股子公司	香港康乐广场 1 号	研制开发、制造生产、销售, 相关技术咨询、服务	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	30 万美元		90.00	100.00	是	1.86		
江苏康缘弘道医药有限公司	控股子公司	南京市建邺区奥体大街 69#	药品销售	4000	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素批发。一般经营项目: 1 类医疗器械销售	3,600.00		90.00	100.00	是	206.27		
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	全资子公司	北京市朝阳区东大桥路 8 号 1 楼 1103 室	企业管理咨询	100	企业管理咨询	100.00		100.00	100.00	是			
康缘美国有限公司	全资子公司	美国加州圣马刁市蒙特	创新药物的筛选、研发	100 万美元	创新药物的筛选、研发	685.72		100.00	100.00	是			



江苏盛翔医药有限公司	全资子公司	册楼路 南京市浦口区经济开发区万寿路 15 号	研制开发、制造生产、销售, 相关技术咨询、服务	2000.00	医药产品研发开发、技术转让、技术咨询、技术服务	2,000.00		100.00	100.00	是			
------------	-------	----------------------------	-------------------------	---------	-------------------------	----------	--	--------	--------	---	--	--	--

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
江苏南星药业有限责任公司	控股子公司	南京新港开发区恒竞路29号	医药制造	4800 万	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、橡胶膏剂、中药前处理及提取。	11,115.23		63.21	63.21	是	3,527.28		

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上期相比本期新增合并单位 1 家, 原因为:

本期公司以 2,000.00 万元投资新设全资子公司江苏盛翔医药有限公司。

2、 本期减少合并单位 1 家, 原因为:

本期公司以 258 万元的价格对外转让原持有的控股子公司连云港康嘉国际贸易有限公司 86% 的股权。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
江苏盛翔医药有限公司	19,988,012.10	-11,987.90

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
连云港康嘉国际贸易有限公司	2088173.83	756,609.46

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			58,936.08			101,238.68
小计			58,936.08			101,238.68
银行存款						
人民币			190,715,210.82			143,268,083.19
美元	149,261.05	6.3009	940,478.95	217,114.71	6.61	1,436,004.57
小计	149,261.05		191,655,689.77	217,114.71		144,704,087.76

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其他货币资金						
人民币			10,000,000.00			6,718,070.31
小计			10,000,000.00			6,718,070.31
合计	149,261.05		201,714,625.85	217,114.71		151,523,396.75

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

## (二) 交易性金融资产

### 1、 交易性金融资产

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行理财产品	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## (三) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	430,108,396.29	256,470,830.98
商业承兑汇票		2,974,754.50
合计	430,108,396.29	259,445,585.48

### 2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
华东医药股份有限公司	2011-11-28	2012-5-18	1,030,000.00	
北京北医医药有限公司	2011-10-26	2012-4-26	1,000,000.00	
国药控股常州医药物流中心有限公司	2011-11-28	2012-5-28	500,000.00	
国药控股常州医药物流中心有限公司	2011-12-1	2012-6-1	500,000.00	
绍兴县唐床酒业有限公司	2011-12-2	2012-6-2	500,000.00	
合计			3,530,000.00	

截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司将应收票据 4,920,199.70 元质押给银行取得 442.00 万元短期借款。

### 3、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳一致药业股份有限公司	2011-7-1	2012-1-1	5,669,997.94	
广西柳州医药股份有限公司	2011-9-16	2012-3-16	3,000,000.00	
兖州市光通煤炭销售有限公司	2011-7-8	2012-1-8	3,000,000.00	
南京医药南通健桥有限公司	2011-10-19	2012-4-18	2,300,000.00	
广州中山医医药有限公司	2011-7-12	2012-1-12	2,043,270.00	
合计			16,013,267.94	

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	664,779,577.89	100.00	13,325,550.34	2.00	466,039,691.04	100.00	8,336,589.03	1.79
采用账龄账龄分析法分组	664,779,577.89	100.00	13,325,550.34	2.00	466,039,691.04	100.00	8,336,589.03	1.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	664,779,577.89	100.00	13,325,550.34	2.00	466,039,691.04	100.00	8,336,589.03	1.79

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	623,823,171.20	93.84%	6,584,515.45	453,379,166.42	97.29%	5,504,576.83
1—2 年	32,471,389.98	4.89%	3,247,139.00	7,645,880.97	1.64%	764,588.10
2—3 年	4,335,122.75	0.65%	1,252,164.88	3,174,752.62	0.68%	934,318.51
3 年以上	4,149,893.96	0.62%	2,241,731.01	1,839,891.03	0.39%	1,133,105.59
合计	664,779,577.89	100.00%	13,325,550.34	466,039,691.04	100.00%	8,336,589.03

2、 期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

### 3、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	购销关系	22,254,112.18	1 年以内	3.97%
第二名	购销关系	20,098,083.31	1 年以内	3.59%
第三名	购销关系	17,238,805.78	1 年以内	3.08%
第四名	购销关系	14,795,366.84	1 年以内	2.64%
第五名	购销关系	14,235,708.89	1 年以内	2.54%
合计		88,622,077.00		

### 4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
连云港康缘医药商业有限公司	同受一公司控制的企业	8,431,227.36	1.27
合计			

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	119,839,386.59	60.59	111,396,043.51	85.98
1 至 2 年	73,853,507.29	37.34	15,311,764.71	11.82
2 至 3 年	1,254,540.68	0.64	2,832,925.75	2.19
3 年以上	2,828,782.80	1.43	17,300.16	0.01
合计	197,776,217.36	100.00	129,558,034.13	100.00

预付款项账龄的说明:

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 63,957,010.10 元,主要为预付工程款项,因为工程尚未结算,该款项尚未结清。

### 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	购销关系	69,007,585.46	一年以内、1-2 年	工程尚未完工决算
第二名	购销关系	18,000,000.00	一年以内	预付无形资产
第三名	购销关系	12,214,378.90	一年以内	预付项目土地款
第四名	购销关系	9,972,090.70	一年以内	购地规费
第五名	购销关系	7,815,886.77	1-2 年、2-3 年	工程尚未完工决算

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
合计		117,009,941.83		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

种类	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	53,280,150.63	100.00	4,829,469.78	9.06	50,370,642.44	100.00	2,446,230.63	4.86
采用账龄分析法分组	53,280,150.63	100.00	4,829,469.78	9.06	50,370,642.44	100.00	2,446,230.63	4.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	53,280,150.63	100.00	4,829,469.78	9.06	50,370,642.44	100.00	2,446,230.63	4.86

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	37,458,665.48	70.31%	737,307.15	44,153,870.91	87.66%	503,385.02
1—2 年	10,587,740.78	19.87%	964,608.86	2,225,492.85	4.42%	222,549.28
2—3 年	1,558,569.00	2.92%	454,993.79	2,112,650.23	4.19%	502,799.77
3 年以上	3,675,175.37	6.90%	2,672,559.98	1,878,628.45	3.73%	1,217,496.56
合计	53,280,150.63	100.00%	4,829,469.78	50,370,642.44	100.00%	2,446,230.63

2、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

3、 其他应收款金额前五名情况

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 (%)	性质或内容
第一名	员工	2,878,531.12	1 年以内	5.40%	备用金
第二名	员工	1,904,310.69	1 年以内	3.57%	备用金
第三名	员工	1,384,774.73	1 年以内	2.60%	备用金
第四名	员工	1,150,163.97	1 年以内	2.16%	备用金

第五名	员工	1,083,452.92	3 年以上	2.03%	备用金
合计		8,401,233.43			

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,084,248.99	483,917.30	20,600,331.69	21,757,282.84	481,342.39	21,275,940.45
周转材料	15,703.52		15,703.52	863,655.74		863,655.74
在产品	25,176,595.92		25,176,595.92	35,170,215.35	287,325.37	34,882,889.98
库存商品	19,037,716.84	225,310.07	18,812,406.77	24,088,198.57	474,504.24	23,613,694.33
合计	65,314,265.27	709,227.37	64,605,037.90	81,879,352.50	1,243,172.00	80,636,180.50

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	481,342.39	2,574.91			483,917.30
在产品	287,325.37			287,325.37	
库存商品	474,504.24			249,194.17	225,310.07
合计	1,243,172.00	2,574.91		536,519.54	709,227.37

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	3,997,631.06	
小计	3,997,631.06	
减: 减值准备		
合计	3,997,631.06	



## 2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位: 人民币元)

被投资单位名称	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
联营企业							
北京健坤和医药科技有限公司	33.33	33.33	19,999,792.10	11,780.00	19,988,012.10		-11987.90

## 3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中: 联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
北京健坤和医药科技有限公司	权益法	400 万元		3,997,631.06		3,997,631.06	33.33	33.33				
合计				3,997,631.06		3,997,631.06						

2011 年 3 月 17 日, 公司出资 400 万元参股新设北京健坤和医药科技有限公司, 该公司注册资金 1, 200 万元, 已取得北京中川鑫聚会计师事务所有限公司出具的中川鑫聚验字(2011)第 2-0278 号验资报告。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加(本年计提)	本期减少	其他减少	期末余额
一、账面原值合计:	775,194,275.94	20,408,632.41	6,423,122.21	502,172.44	788,677,613.70
房屋及建筑物	430,649,956.53	4,616,224.52	-	-	435,266,181.05
运输设备	31,201,709.71	2,629,742.95	4,217,658.35	196,722.84	29,417,071.47
通用设备	137,736,949.57	4,474,652.39	1,192,666.07	-	141,018,935.89
专用设备	137,487,417.43	7,642,114.11	395,480.20	129,522.42	144,604,528.92
其他设备	38,118,242.70	1,045,898.44	617,317.59	175,927.18	38,370,896.37
二、累计折旧合计:	190,014,628.43	42,990,184.47	5,749,396.56	259,249.52	226,996,166.82
房屋及建筑物	58,791,682.90	13,487,774.85	-	-	72,279,457.75
运输设备	20,449,940.44	2,681,155.71	3,886,218.18	175,205.54	19,069,672.43
通用设备	26,970,392.89	11,145,286.08	976,746.17	-	37,138,932.80
专用设备	58,269,362.56	11,662,860.36	322,743.00	29,395.37	69,580,084.55
其他设备	25,533,249.64	4,013,107.47	563,689.21	54,648.61	28,928,019.29
三、固定资产账面净值合计	585,179,647.51				561,681,446.88
房屋及建筑物	371,858,273.63				362,986,723.30
运输设备	10,751,769.27				10,347,399.04
通用设备	110,766,556.68				103,880,003.09
专用设备	79,218,054.87				75,024,444.37
其他设备	12,584,993.06				9,442,877.08
四、减值准备合计	1,096,347.37		85,764.73		1,010,582.64
房屋及建筑物	373,843.81				373,843.81
运输设备	137,645.01		46,725.03		90,919.98
通用设备	160,534.99				160,534.99
专用设备	171,563.98		34,182.89		137,381.09
其他设备	252,759.58		4,856.81		247,902.77
五、固定资产账面价值合计	584,083,300.14				560,670,864.24
房屋及建筑物	371,484,429.82				362,612,879.49
运输设备	10,614,124.26				10,256,479.06
通用设备	110,606,021.69				103,719,468.10
专用设备	79,046,490.89				74,887,063.28
其他设备	12,332,233.48				9,194,974.31

2、 本期折旧额 42,990,184.47 元;

3、 其他减少数为本期合并范围减少形成。

4、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
北京研发中心大楼	71,707,020.00	尚在办理中	2012 年

(十) 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
散结镇痛胶囊产业化项目	27,021,899.61		27,021,899.61	23,826,613.29		23,826,613.29
创新中药研究 (GLP)项目	17,437,143.80		17,437,143.80	4,361,035.67		4,361,035.67
行政办公楼	3,414,097.90		3,414,097.90	2,191,297.90		2,191,297.90
培训中心	2,836,000.00		2,836,000.00	2,701,000.00		2,701,000.00
中试研发平台	30,585,369.86		30,585,369.86	15,740,649.51		15,740,649.51
质检综合楼	16,819,243.70		16,819,243.70	12,341,037.90		12,341,037.90
北京研发总部装修	9,632,629.26		9,632,629.26	1,891,746.99		1,891,746.99
上市品种再评价研发中心	3,359,963.24		3,359,963.24	110,000.00		110,000.00
总务车间办公楼	91,366.05		91,366.05			
动物房实验中心	1,860,117.67		1,860,117.67			
江宁工业城一期人工湖开挖项目	1,099,000.00		1,099,000.00			
江宁工业城绿化工程项目	379,884.75		379,884.75			
克林霉素磷酸酯	8,810,819.27		8,810,819.27			
康缘医药产业园配套设施	31,600,403.20		31,600,403.20			
开发区泰山路餐厅	560,000.00		560,000.00			
开发区泰山路停车场	219,000.00		219,000.00			
康缘弘道软胶囊生产线	81,159,145.93		81,159,145.93	36,737,939.73		36,737,939.73
合计	236,886,084.24		236,886,084.24	99,901,320.99		99,901,320.99

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	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源	期末数
康缘弘道软胶囊 生产线	480,000,000.00	36,737,939.73	44,421,206.20			16.91	16.91	1,808,195.84			金融机构贷款	81,159,145.93
康缘医药产业园 配套设施	40,000,000.00		31,600,403.20			79.00	79.00				自筹	31,600,403.20
中试研发平台			30,585,369.86								自筹	30,585,369.86
散结镇痛胶囊产 业化项目	62,680,000.00	23,826,613.29	3,195,286.32			43.11	43.11				募集资金	27,021,899.61
创新中药研究 (GLP)项目	82,600,000.00	4,361,035.67	13,076,108.13			21.11	21.11				募集资金	17,437,143.80
合计	665,280,000.00	64,925,588.69	122,878,373.71					1,808,195.84				187,803,962.40

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	164,222,576.20	20,313,232.57	9,972,090.70	174,563,718.07
(1). 土地使用权	93,063,289.34	19,290,890.70	9,972,090.70	102,382,089.34
(2). 新药证书	68,220,000.00			68,220,000.00
(3). 软件	2,939,286.86	1,022,341.87		3,961,628.73
2、累计摊销合计	69,870,469.87	3,343,420.67		73,213,890.54
(1). 土地使用权	5,260,398.52	2,053,697.97		7,314,096.49
(2). 新药证书	63,553,333.20	699,999.96		64,253,333.16
(3). 软件	1,056,738.15	589,722.74		1,646,460.89
3、无形资产账面净值合计	94,352,106.33	20,313,232.57	13,315,511.37	101,349,827.53
(1). 土地使用权	87,802,890.82	19,290,890.70	12,025,788.67	95,067,992.85
(2). 新药证书	4,666,666.80		699,999.96	3,966,666.84
(3). 软件	1,882,548.71	1,022,341.87	589,722.74	2,315,167.84
4、减值准备合计				
(1). 土地使用权				
(2). 新药证书				
(3). 软件				
5、无形资产账面价值合计	94,352,106.33	20,313,232.57	13,315,511.37	101,349,827.53
(1). 土地使用权	87,802,890.82	19,290,890.70	12,025,788.67	95,067,992.85
(2). 新药证书	4,666,666.80		699,999.96	3,966,666.84
(3). 软件	1,882,548.71	1,022,341.87	589,722.74	2,315,167.84

2、 本期摊销额 3,343,420.67 元。

(十二) 开发支出

1、 公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期转出数		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
六味地黄糖苷片开发	18,000,000.00				18,000,000.00
槐角苷开发	2,600,000.00				2,600,000.00
合计	20,600,000.00				20,600,000.00

(十三) 商誉

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
江苏南星药业有限责任公司	58,988,858.14			58,988,858.14	
合计	58,988,858.14			58,988,858.14	

(十四) 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
仓库改良支出	571,754.28		125,832.67		445,921.61	
合计	571,754.28		125,832.67		445,921.61	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

(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

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	3,358,432.07	2,193,145.57
小计	3,358,432.07	2,193,145.57

(十六) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		其他减少	期末账面余额
			转回	转销		
坏账准备	10,782,819.66	7,491,048.12			118,847.66	18,155,020.12
存货跌价准备	1,243,172.00	2,574.91		536,519.54		709,227.37
固定资产减值准备	1,096,347.37			85,764.73		1,010,582.64
合计	13,122,339.03	7,493,623.03		622,284.27	118,847.66	19,874,830.13

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	4,420,000.00	2,996,358.00
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	55,000,000.00	120,093,537.30
信用借款	377,000,000.00	187,000,000.00
合计	466,420,000.00	310,089,895.30

(十八) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	120,000,000.00	25,000,000.00
合计	120,000,000.00	25,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 120,000,000.00 元。

(十九) 应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	126,301,409.26	132,276,598.40
合计	126,301,409.26	132,276,598.40

- 1、 期末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末数中无欠关联方款项。
- 3、 期末数中无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十) 预收账款

项目	期末数	期初数
预收账款	28,973,348.05	36,201,287.72
合计	28,973,348.05	36,201,287.72

- 1、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末数中无预收关联方款项。
- 3、期末数中无账龄超过一年的大额预收账款。

### (二十一) 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	151,737.63	201,781,063.83	201,722,765.76		210,035.70
二、职工福利费		3,216,547.58	3,216,547.58		
三、社会保险费	1,303,907.08	27,493,826.95	27,480,653.92	146.08	1,316,934.03
其中：1. 医疗保险费		5,405,969.88	5,405,943.32	26.56	
2. 基本养老保险费	76,734.06	19,630,178.49	19,702,426.25	106.24	4,380.06
4. 失业保险费	106,012.20	1,460,347.36	1,566,346.28	13.28	
5. 工伤保险费	496,755.40	584,928.81	612,428.51		469,255.70
6. 生育保险费	624,405.42	412,402.41	193,509.56		843,298.27
四、住房公积金	2,269,517.28	3,236,398.76	3,516,652.66		1,989,263.38
五、工会经费及职工教育费附加	1,849,289.18	2,689,029.06	1,735,849.80		2,802,468.44
六、辞退福利		23,812.40	23,812.40		
七、其他	69,607.36	18,185.00	87,792.36		
合计	5,644,058.53	238,458,863.58	237,784,074.48	146.08	6,318,701.55

- 1、其他减少数为本期合并范围减少形成。

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	13,034,096.81	13,766,999.99
企业所得税	1,666,807.95	9,808,111.21
个人所得税	382,449.17	1,010,851.11
城市维护建设税	2,655,623.56	2,665,639.90
房产税	500,602.85	
土地使用税	307,096.97	0.01
教育费附加	2,519,845.27	1,597,612.25
合计	21,066,522.58	28,849,214.47

### (二十三) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	267,766.58	88,000.00
短期借款应付利息	768,959.85	619,545.90
合计	1,036,726.43	707,545.90

### (二十四) 其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	161,354,504.69	117,037,070.55

合计	161,354,504.69	117,037,070.55
----	----------------	----------------

1、期末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

2、期末数中无欠关联方款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
山东潍坊精鹰医疗器械有限公司	2,203,836.94	设备款尚未结算	
大连博迈科技发展有限公司	1,398,000.00	设备款尚未结算	
江阴市华东净化空调安装有限公司	1,321,512.65	设备款尚未结算	

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
华夏银行南京分行营业部	11,660,000.00	往来款	
北京京通恒运升医药科技有限公司	3,489,249.26	设备款	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	22,976,582.81	25,856,416.25
合计	22,976,582.81	25,856,416.25

递延收益项目明细:

项目名称	期末数	期初数
现代中药质量检测中心技术改造项目竣工验收	718,750.09	814,583.41
综合制剂车间改造项目贴息	235,499.63	549,499.67
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	2,458,333.13	2,958,333.17
热毒宁注射液高技术产业化示范工程	7,199,999.96	8,000,000.00
技术中心创新能力项目 (实验室、装置)	2,475,000.00	2,775,000.00
节能减排污水处理扩容工程	450,000.00	600,000.00
年产 4000 万支热毒宁注射液高科技产业化项目		720,000.00
重大新药创制	9,439,000.00	9,439,000.00
合计	22,976,582.81	25,856,416.25

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
保证借款	70,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	78,000,000.00	8,000,000.00
合计	148,000,000.00	58,000,000.00

2、金额前五名的长期借款



贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末金额
中国建设银行连云港分行	2011-4-29	2013-9-28	人民币	当期基准利率下浮 10%	70,000,000.00
中国银行南京华侨路支行	2010-4-30	2015-4-30	人民币	当期基准利率	70,000,000.00
江苏省国际信托有限责任公司	2010-12-10	2013-12-10	人民币	0.3%	8,000,000.00
合计					148,000,000.00

(二十七) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
连云港市财政局-技改专项技术贴息	3,525,285.00		246,847.00	3,278,438.00	中成药质量升级, 采用萃取新工艺, 改造现有小儿药天通口服液等生产装置, 形成 9 亿粒软胶囊制剂生产线, 分年度归还。
合计	3,525,285.00		246,847.00	3,278,438.00	

(二十八) 股本

项目	期初数	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
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	108,539,579.00	7,600,000.00				7,600,000.00	116,139,579.00
其中:							
境内法人持股	108,539,579.00						108,539,579.00
境内自然人持股		7,600,000.00				7,600,000.00	7,600,000.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	108,539,579.00	7,600,000.00					116,139,579.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	307,107,112.00						307,107,112.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	307,107,112.00						307,107,112.00
合计	415,646,691.00	7,600,000.00				7,600,000.00	423,246,691.00

2011 年 6 月 13 日, 南京立信永华会计师事务所有限公司对公司 A 股限制性股票首次授予股份认购资金的到位情况进行了审验, 并出具了“宁信会验字(2011)0067 号”验资报告。

2011 年 6 月 17 日, 公司董事会根据股东大会的授权完成了首次 A 股限制性股票的授予登记, 首次授予 62 名激励对象共 7,600,000 股, 公司总股本由 415,646,691 股变更为 423,246,691 股, 中国登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明。

2011 年 6 月 22 日, 公司在江苏省连云港市工商行政管理局办理了工商登记事项的变更事宜, 公司注册资本由 41564.6691 万元人民币变更为 42324.6691 万元人民币, 公司股本由 415,646,691 股变更为 423,246,691 股。

**(二十九) 资本公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	234,427,895.93	55,708,000.00		290,135,895.93
小计	234,427,895.93	55,708,000.00		290,135,895.93
2. 其他资本公积				
(1) 其他	3,890,176.20	6,015,184.16		9,905,360.36
小计	3,890,176.20	6,015,184.16		9,905,360.36
合计	238,318,072.13	61,723,184.16		300,041,256.29

1、根据公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划 (草案修订稿)》，公司董事会确定公司首期股权激励计划所涉限制性股票的授予日为 2011 年 5 月 23 日，并依据相关规则调整限制性股票的授予价格为 8.33 元/股，激励对象人数为 62 人，股份数为 760 万股。共收到股权激励款 6,330.80 万元，其中 760 万元确认实收资本，5,570.8 万元确认为资本公积；

2、其他资本公积增加数为股权激励成本本期摊销金额。

**(三十) 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	100,134,392.44	17,858,960.23		117,993,352.67
合计	100,134,392.44	17,858,960.23		117,993,352.67

**(三十一) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	455,654,287.57	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	455,654,287.57	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	182,508,139.39	
减: 提取法定盈余公积	17,858,960.23	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	24,938,801.46	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	595,364,665.27	

2011 年 5 月 5 日经公司 2011 年股东大会决议审议通过了《公司 2010 年利润分配预案》，公司总股本 415,646,691 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元 (含税)，合计 24,938,801.46 元。

**(三十二) 营业收入和营业成本**

**1、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,535,584,421.76	1,355,539,212.49
其他业务收入	2,193,177.19	2,768,437.45
营业成本	425,439,332.30	370,827,075.84

## 2、主营业务 (分行业)

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
(1) 医药工业	1,490,480,032.21	382,245,769.08	1,279,446,852.77	299,843,028.78
(2) 出口贸易	45,104,389.55	39,736,197.85	76,092,359.72	67,211,473.04
合计	1,535,584,421.76	421,981,966.93	1,355,539,212.49	367,054,501.82

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	72,272,656.12	4.70%
第二名	57,018,409.79	3.71%
第三名	47,161,091.77	3.07%
第四名	38,762,945.13	2.52%
第五名	30,471,831.16	1.98%
合计	245,686,933.97	15.98%

## (三十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,904.00	141,407.07	5%
城市维护建设税	14,469,450.31	12,657,903.28	按应交增值税和营业税的 7% 计征
教育费附加	10,302,012.25	7,271,323.04	按应交增值税和营业税的 3% 计征教育费附加和 2% 计征地方教育费附加
合计	24,778,366.56	20,070,633.39	

## (三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品推广及促销费	318,487,693.78	280,049,022.92
职工薪酬	157,623,939.82	145,302,354.12
销售部门经费	70,520,108.59	52,403,401.44
广告宣传、学术推广费	67,462,019.82	49,273,870.73
运输费用	3,561,063.99	4,146,951.60
咨询费	1,550,532.62	
其他	3,506,956.82	15,554,709.17
合计	622,712,315.44	546,730,309.98

## (三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	160,864,187.94	145,205,983.85
职工薪酬	36,070,129.93	20,697,558.64
办公差旅费	25,004,587.87	20,113,964.83
折旧摊销费	5,484,219.34	7,776,940.22
咨询费	4,003,306.80	6,966,720.00
宣传费	90,400.00	6,604,120.00
税金	4,804,152.35	3,896,200.16
物料消耗	711,753.09	11,198.09

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,056,502.95	5,767,079.83
合计	238,089,240.27	217,039,765.62

**(三十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,514,818.71	11,734,020.16
贴现支出	7,631,804.12	7,763,912.19
减: 利息收入	1,372,213.95	1,184,959.55
汇兑损益	40,687.94	294,616.23
其他	745,411.65	443,007.21
合计	37,560,508.47	19,050,596.24

**(三十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,491,048.12	2,239,861.49
存货跌价损失	-533,944.63	639,435.36
合计	6,957,103.49	2,879,296.85

**(三十八) 投资收益**

**1、投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,368.94	1,906,675.02
处置长期股权投资的投资收益	784,170.51	
处置交易性金融资产取得的投资收益		58,813.70
合计	781,801.57	1,965,488.72

**2、按权益法核算的长期股权投资收益:**

被投资单位	本期发生额	上期发生额
北京健坤和医药科技有限公司	-2,368.94	
合计	-2,368.94	

**(三十九) 营业外收入**

**1、明细项目**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,530,525.40	28,264.38	1,530,525.40
其中: 处置固定资产利得	1,530,525.40	28,264.38	1,530,525.40
接受捐赠			
政府补助	28,150,328.44	21,034,869.37	28,150,328.44
其他	1,616,297.51	450,263.92	1,616,297.51
合计	31,297,151.35	21,513,397.67	31,297,151.35

## 2、主要政府补助明细

项目	本期发生额	说明
第一批科技发展计划 (科技攻关) 和科技经费	150,000.00	连财工贸【2010】43 号、连科计【2010】69 号/开发区财政局
人才引进和博士后工作站奖励经费	80,000.00	连开党群【2010】103 号/开发区财政局
中小企业开拓国际市场资金	30,000.00	新浦区财政局
境外申请及授权专利资助	61,875.00	开发区财政局
市级污染防治 (减排) 和市级环保引导资金	100,000.00	连财建【2010】62 号
年度名牌企业商标奖励	300,000.00	开发区财政局
表彰 2010 年度全区纳税二十强企业的决定	200,000.00	连开工委【2011】6 号/开发区财政局
十二五重大新药创制 (李明慧)	1,320,000.00	财政部
国外申请专利市补助	35,300.00	连财政【2010】115 号/财政局
国外申请专利省财政专项资助	141,300.00	连财政【2010】115 号/财政局
高层次创新创业人才-沈旺	200,000.00	财政局
江苏省高层次创新创业人才资助-姜华	300,000.00	财政局
科技兴贸补助资金	270,000.00	新浦区财政局
申请国内发明专利资金	13,500.00	开发区财政局
重点税源奖	400,000.00	连政发【2011】37 号/市财政局
“企业博士集聚计划”人才资助资金	225,000.00	苏组通【2010】62 号/市财政局
连云港市 2009 年度第二批发展计划和科技经费	400,000.00	连财教【2010】87 号/开发区财政局
桂枝茯苓胶囊美国临床试验研究	7,367,000.00	财政部
中药治疗心脑血管疾病创新药物孵化基地	2,060,700.00	财政部
中小企业补贴	10,000.00	
专利资助费	4,400.00	连知【2011】16 号、连财教【2011】42 号/科技局
国家重点新产品补助资金——参乌益肾片	300,000.00	财政部
省博士后专项经费	10,000.00	江苏省人力资源和社会保障厅
省创建名牌产品专项引导资金的通知	400,000.00	连财工贸【2011】49 号/市财政局
省级科技创新与成果转化专项引导资金的通知	200,000.00	苏财政【2011】38 号/市财政局
国家“千人计划”人力资助 (沈旺)	1,000,000.00	连云港市委组织部
第八批省级科技创新与成果转化专项引导资金	300,000.00	连科计【2009】41 号、连财教【2009】32 号/开发区财政局
市工业和信息化专项引导资金	150,000.00	连财工贸【2011】57 号、连经信【2011】300 号/市财政局
省新产品开发补助项目资金	100,000.00	连财工贸【2011】58 号/市财政局
国家重点基础研究发展规划--新药研制过程化学机理	850,000.00	国科发基【2010】745 号/财政部
释药动力学的多组分缓控释给药体系的评价方法研究	3,230,000.00	财政部
大品种药物 IV 期临床试验及新药临床试验审评研究技术平台	2,300.00	国家食品药品监督管理局
脑血栓形成急性期治疗药物——注射用活血通络	1,923,400.00	财政部
六大人才高峰项目资助 (丁岗)	50,000.00	江苏省人力资源和社会保障厅
省博士后专项经费	10,000.00	江苏省人力资源和社会保障厅
2011 年度省工业和信息化转型升级专项引导资金补助	1,500,000.00	市财政局
递延收益摊销----现代中药质量检测中心技术改造项目竣工验收	95,833.32	
递延收益摊销----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	
递延收益摊销----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研究与开发资金指标	500,000.04	

项目	本期发生额	说明
递延收益摊销-----热毒宁注射液高技术产业化示范工程	800,000.04	
递延收益摊销-----技术中心创新能力项目(实验室、装置)	300,000.00	
递延收益摊销-----年产4000万支热毒宁注射液高科技产业化项目(市政府补贴)	720,000.00	
递延收益摊销-----节能减排污水处理扩容工程	150,000.00	
纳税奖励	15,000.00	
浦口经济开发区管委会分发的新建现代化中药厂产业基地项目科技创新资金补贴	800,000.00	
技改资金	410,000.00	
2010年度专利申请及软件著作权登记资助	720.00	关于开展2010年度专利申请及软件著作权登记资助申报工作的通知/南京市科技委员会
2011年南京市创新转型千企升级鼓励政策兑现资金	100,000.00	宁经信投资【2011】352/宁财企【2011】644号/南京市财政局,南京市经济和信息化委员会
关于下达2010年南京市创新转型20条鼓励政策第二批政府奖励、补助项目及资金计划的通知	250,000.00	
合计	28,150,328.44	

#### (四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	257,856.68	97,934.12	257,856.68
其中: 固定资产处置损失	257,856.68	97,934.12	257,856.68
对外捐赠	155,000.00	1,390,000.00	155,000.00
基金费用	73,170.22	101,570.22	73,170.22
其他	34,591.53	77,230.39	34,591.53
合计	520,618.43	1,666,734.73	520,618.43

#### (四十一) 所得税费用

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	25,532,332.23	20,861,147.96
递延所得税调整	-1,194,998.41	-552,159.95
合计	24,337,333.82	20,308,988.01

#### (四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式:

##### 1、基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;

$S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  报告期月份数;  $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i - M_0 - S_j \times M_j - M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程:

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	156,238,366.89	164,149,566.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	419,446,691.00	415,646,691.00
基本每股收益 (元/股)	0.37	0.39

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	415,646,691.00	319,728,224.00
加: 本期发行的普通股加权数	3,800,000.00	95,918,467.00
减: 本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	419,446,691.00	415,646,691.00

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	156,238,366.89	164,149,566.36
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	419,446,691.00	415,646,691.00
稀释每股收益 (元/股)	0.37	0.39

普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	419,446,691.00	415,646,691.00
可转换债券的影响		



股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数 (稀释)	419,446,691.00	415,646,691.00

(四十三) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来款	15,840,422.28
利息收入	1,372,213.95
补贴收入	28,262,828.44
合计	45,475,464.67

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
管理费用	109,255,799.37
销售费用	394,729,083.33
其他	9,172,952.82
合计	513,157,835.52

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
融资保证金	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	189,461,733.09	183,213,135.67
加: 资产减值准备	6,957,103.49	2,879,296.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,990,184.47	30,739,110.80
无形资产摊销	3,343,420.67	5,170,219.61
长期待摊费用摊销	125,832.67	57,409.07
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)	-1,293,311.27	69,669.74
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	20,642.55	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	30,514,818.71	11,734,020.16
投资损失 (收益以“-”号填列)	-781,801.57	-1,965,488.72
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,194,998.41	-552,159.95
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)	14,961,590.69	-11,674,633.57

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-454,729,623.59	-118,480,121.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	259,811,174.19	65,208,657.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,186,765.69	166,399,114.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	191,714,625.85	151,523,396.75
减: 现金的期初余额	151,523,396.75	236,228,252.54
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	40,191,229.10	-84,704,855.79

**2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		81,373,800.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		81,373,800.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		9,633,827.96
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		71,739,972.04
4、取得子公司的净资产		
流动资产		97,918,714.73
非流动资产		54,542,245.85
流动负债		69,937,427.91
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	2,580,000.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,580,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,567,042.64	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,012,957.36	
4、处置子公司的净资产		
流动资产	7,683,776.88	
非流动资产	272,634.83	
流动负债	15,821,183.31	
非流动负债		

**3、 现金和现金等价物的构成:**

项 目	期末数	期初数
一、现 金	191,714,625.85	151,523,396.75
其中: 库存现金	58,936.08	101,238.68
可随时用于支付的银行存款	191,655,689.77	144,704,087.76

可随时用于支付的其他货币资金		6,718,070.31
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	191,714,625.85	151,523,396.75

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况 (金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
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	25.64%	25.64%	江苏康缘集团有限责任公司	71323873-x

### (二) 本企业的子公司情况 (金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
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	90.48	90.48	72064816-3
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	4,000.00	90.00	100.00	66750252-7
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	全资子公司	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	100.00	100.00	100.00	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	100.00	
康缘美国有限公司	全资子公司	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	
江苏南星药业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南京新港开发区恒竞路 29 号	夏月	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、橡胶膏剂、中药前处理及提取	4,800.00	63.21	63.21	13475448-1
江苏盛翔医药有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京市浦口区经济开发区万寿路 15 号 C1 幢 401	肖伟	医药产品研发、技术转让、技术咨询、技术服务	2,000.00	100.00	100.00	58234427-5

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
连云港康缘医药商业有限公司	受同一母公司控制	13900080-6

(四) 关联交易

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、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
连云港康缘医药商业有限公司	销售商品	市场价	3,195,231.21	0.21		

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	3,000,000.00	2011.8.25	2012.8.24	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	5,000,000.00	2011.9.8	2012.9.7	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	2,000,000.00	2011.9.20	2012.9.19	否
江苏康缘集团有限责任公司	连云港康盛医药有限公司	2,000,000.00	2011.1.19	2012.1.18	否
江苏康缘集团有限责任公司	连云港康盛医药有限公司	1,000,000.00	2011.2.25	2012.2.24	否
江苏康缘集团有限责任公司	连云港康盛医药有限公司	2,000,000.00	2011.9.19	2012.6.18	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	20,000,000.00	2011/7/11	2012/7/10	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	20,000,000.00	2011/8/31	2012/8/30	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	10,000,000.00	2011/10/17	2012/10/16	否

(1) 本期期末本公司的母公司江苏康缘集团有限责任公司为本公司的子公司江苏康缘弘道医药有限公司取得中国银行南京华侨路支行 5,000 万元提供担保信用额度。

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	连云港康缘医药商业有限公司	8,392,527.36	83,718.40		

七、 股份支付

### （一） 股份支付总体情况：

为进一步健全江苏康缘药业股份有限公司激励机制，增强公司主要经营管理团队对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，倡导价值创造为导向的绩效文化，建立股东与主要经营管理团队之间的利益共享与约束机制，吸引和稳定优秀管理人才和业务骨干，增强公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现，实现企业可持续发展，康缘药业根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》及其他有关法律、法规以及《公司章程》制订了本限制性股票激励计划。

**授予对象：**向 62 名激励对象增发了 760 万股限制性股票。

**授予价格：**公司给予激励对象限制性股票的授予价格为每股 8.33 元。

**有效期：**本股权激励计划的有效期为自限制性股票授予日起的 48 个月，其中禁售期 12 个月，解锁期 36 个月。

**激励模式：**自首次授予日起 12 个月，为首次授予限制性股票禁售期。禁售期内，激励对象获授的限制性股票将被锁定，不得转让；自首次授予日起 12 个月为首次授予限制性股票禁售期，禁售期满次日起的 36 个月为解锁期。在首次获授的限制性股票解锁期内，若达到规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 30%、30%、40%。激励对象所获授的限制性股票及相应的股票股利在解锁期内可以在二级市场上出售或以其他方式转让。公司高管所获授的限制性股票及股票股利在解锁期内出售应遵循《上市规则》及《公司章程》的限售规定。在解锁期内，若当期达到解锁条件，激励对象可对相应比例的限制性股票申请解锁，未按期申请解锁的部分不再解锁并由公司回购注销；若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的相应比例的限制性股票不得解锁并由公司回购注销。

**解锁条件：**在解锁日，激励对象按本计划的规定对获授的限制性股票进行解锁时，必须同时满足以下条件：

- 1、公司未发生以下任一情形：（1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（2）解锁日前最近一年因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）出现中国证监会认定不能实行股权激励计划的其他情形。
- 2、激励对象未发生以下任一情形：（1）最近一年内被交易所公开谴责或宣布为不适当人选；（2）最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）具有《公司法》规定的不得担任公司高级管理人员情形；（4）激励对象具有法律法规禁止参与股权激励计划的其他情形。

#### 3、业绩条件：

（1）本《激励计划》禁售期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平。

（2）解锁条件

本激励计划解锁条件以 2009 年为基期，公司 2009 年实现营业收入 9.69 亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.45 亿元。

首次授予限制性股票解锁条件：

第一次解锁条件为：公司 2011 年度营业收入不低于 16.0 亿元；净利润不低于 2.4 亿元。

相对 2009 年分别增长不低于 65%、66%。

第二次解锁条件为：公司 2012 年度营业收入不低于 20.0 亿元；净利润不低于 3.0 亿元；

相对 2009 年分别增长不低于 106%、107%。

第三次解锁条件为：公司 2013 年度营业收入不低于 25.0 亿元；净利润不低于 3.7 亿元；

相对 2009 年分别增长不低于 158%、155%。

预留限制性股票解锁条件：

第一次解锁条件为：公司 2012 年度营业收入不低于 20.0 亿元；净利润不低于 3.0 亿元；

相对 2009 年分别增长不低于 106%、107%。

第二次解锁条件为：公司 2013 年度营业收入不低于 25.0 亿元；净利润不低于 3.7 亿元；

相对 2009 年分别增长不低于 158%、155%。

根据上述解锁条件测算，预计公司 2011-2013 年营业收入的复合增长率不低于 27%，净利润的复合增长率不低于 26%。

在本《激励计划》实施期间，如公司吸收合并其他公司，合并后公司继续存续的，本《激励计划》继续有效，但因吸收合并而增加的被合并公司的营业收入和净利润，不计入解锁条件。

根据孰低原则，年度净利润以扣除非经常性损益与扣除前的净利润相比的低者作为计算依据。根据《企业会计准则》及有关规定，为激励计划计提的费用属于公司的经常性费用支出，不能作为非经常性损益在计算扣除非经常性损益后的净利润时扣除。

**履行程序及方案调整情况：**2010 年 11 月 2 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）》，之后根据中国证监会的反馈意见进行了适应性修订，并经中国证监会审核无异议；2011 年 4 月 28 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》；2011 年 5 月 20 日，公司 2011 年第一次临时股东大会于审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》。按照公司股东大会的授权，董事会确定公司首期股权激励计划所涉限制性股票的授予日为 2011 年 5 月 23 日，并依据相关规则调整限制性股票的授予价格为 8.33 元/股，激励对象人数为 62 人，股份数为 760 万股。2011 年 6 月 17 日，公司董事会根据股东大会的授权完成了首次 A 股限制性股票的授予登记。

**股权激励计划对财务状况和经营成果的影响：**根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《股权激励有关事项备忘录 3 号》的规定，公司将按照下列会计处理方法对公司股权激

励计划成本进行计量和核算

1、授予日会计处理：根据授予数量和授予价格，确认股本和股本溢价。授予日前一日公司股票收盘价和授予价格之差为单位限制性股票的激励成本。

2、禁售期会计处理：公司在禁售期内的每个资产负债表日，以对可解锁的限制性股票数量的最佳估算为基础，按照单位限制性股票的激励成本，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。激励成本在经常性损益中列支。

3、解锁日之后的会计处理：不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。根据本计划授予的限制性股票数量和单位限制性股票成本，经计算，公司股权激励 760 万股限制性股票应确认的总费用为 4,152.30 万元。总费用由公司在实施限制性股票激励计划的锁定期，在相应的年度内按 3 次解锁比例（30%：30%：40%）分摊，同时增加资本公积。按照在生效（解锁）期内匀速摊销的原则。

股权激励正常实施与提前终止对各期将产生的费用如下：

项目	需摊销的总费用（万元）	2011 年（万元）	2012 年（万元）	2013 年（万元）	2014 年（万元）
正常实施产生的费用	4152.30	1185.94	1787.46	890.21	288.69
失效及终止产生的费用	2983.46	601.52	2381.94	0	0

公司 2012 年待解锁的 30%限制性股票系因经营业绩未满足权益工具的可行权条件而无法解锁行权，因此这部分限制性股票对应的公允价值 1168.85 万元可不确认股份支付费用；按照相关会计准则，2013 年、2014 年待解锁的 70%限制性股票对应的公允价值 2983.46 万元作为加速行权，需确认股份支付费用，计入损益，其中报告期摊销 601.52 万元。

## 八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、2012 年 2 月 5 日，公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于终止部分募投项目并永久补充流动资金的议案》，鉴于公司一直未能获得募集资金项目——“创新中药研究与（GLP）安全评价中心项目”所在地块的土地所有权证和相关施工许可证，导致项目已延期近三年无法开工，降低了募集资金的使用效率。同时，在这期间市场形势也发生了显著变化，即使该项目能够建设实施，也将无法达到最初预期的经济效益。经董事会审议决定终止“创新中药研究与（GLP）安全评价中心项目”，并将该项目的募集资金全部用于永久补充公司主营业务生产经营所需的流动资金。2012 年 2 月 22 日，公司召



开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并永久补充流动资金的议案》。经政府相关部门协调，2012 年 3 月 27 日，公司与江苏江海投资有限公司达成协议，江苏江海投资有限公司同意受让公司“创新中药研究与（GLP）安全评价中心项目”前期投入涉及的全部权益，并承诺将公司前期投入的全部费用支付给公司。

2、经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润为 182,508,139.39 元，其中母公司净利润为 178,589,602.33 元。按照《公司法》和《公司章程》有关规定，提取法定盈余公积金 17,858,960.23 元，加上年初未分配利润 455,654,287.57 元，减去报告期内发放的 2010 年度现金红利 24,938,801.46 元，本次可供股东分配的利润为 595,364,665.27 元。公司 2011 年度利润分配预案为：以股权激励股份回购注销后的公司总股本 415,646,691 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税）。本次利润分配后，尚未分配的利润 570,425,863.81 元，结转以后年度分配。本预案须经 2011 年度股东大会批准后实施。

3、鉴于公司经营业绩受国家医改政策、销售举措未达预期及中药材原辅材料价格上涨、成本上升等不利因素影响，公司预测 2011 年及 2012 年、2013 年的经营业绩均将无法达到公司股权激励计划目标；公司于 2012 年 3 月 30 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于终止实施首期限限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的议案》。

除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表期后事项

## 十一、其他重要事项说明

公司于 2010 年 11 月 2 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）》，并上报中国证监会审核备案。经中国证监会审核无异议后，公司于 2011 年 4 月 28 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》。2011 年 5 月 20 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》。2011 年 5 月 20 日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于确定公司 A 股限制性股票激励计划有关授权事项的议案》，确定公司《首次 A 股限制性股票激励计划》授予日为 2011 年 5 月 23 日。2011 年 6 月 7 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司股权激励计划所涉及限制性股票首次授予价格的议案》，将股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格由每股 8.39 元，调整为每股 8.33 元。2011 年 6 月 20 日，公司发布《首次 A 股限制性股票授予完成的公告》，首次授予 62 名激励对象 760 万股，授予价格 8.33 元/股。2011 年 6 月 23

日, 公司完成限制性股权的授予工作。

股权激励计划分年度对公司财务业绩指标进行考核, 以达到公司财务业绩考核指标作为激励对象当年度的解锁条件。2011 年度的考核指标为 2011 年度营业收入不低于 16.0 亿元; 净利润不低于 2.4 亿元。以 2009 年财务指标为基数, 2011 年收入增长不低于 65%、净利润增长不低于 66%。但由于公司 2011 年实际营业收入为 15.37 亿元、净利润为 1.82 亿元, 公司 2011 年待解锁的 30%限制性股票因经营业绩未满足权益工具的可行权条件而无法解锁行权, 因此这部分限制性股票对应的公允价值 11,688,455.91 元不确认股份支付费用; 根据《会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定, 2011 年度公司实际计提的股份支付成本为 6,015,184.16 元。

除上述事项外, 截止报告日公司无需要披露的其他重要事项

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	560,451,011.38	100.00	6,464,981.97	1.15	361,550,106.77	100.00	2,885,944.31	0.80
采用账龄分析法分组	560,451,011.38	100.00	6,464,981.97	1.15	361,550,106.77	100.00	2,885,944.31	0.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	560,451,011.38	100.00	6,464,981.97	1.15	361,550,106.77	100.00	2,885,944.31	0.80

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	期末数			期初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	531,604,779.88	94.85%	2,658,023.90	357,687,378.14	98.93%	1,788,436.89
1—2 年	26,146,758.03	4.67%	2,614,675.80	1,556,274.32	0.43%	155,627.43
2—3 年	787,272.35	0.14%	236,181.71	1,056,735.84	0.29%	317,020.75
3 年以上	1,912,201.12	0.34%	956,100.56	1,249,718.47	0.35%	624,859.24
合计	560,451,011.38	100.00%	6,464,981.97	361,550,106.77	100.00%	2,885,944.31

2、期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	32,887,746.72	1 年以内	5.87
第二名	购销关系	22,254,112.18	1 年以内	3.97
第三名	购销关系	20,098,083.31	1 年以内	3.59
第四名	子公司	17,900,517.98	1 年以内	3.19
第五名	购销关系	17,238,805.78	1 年以内	3.08

4、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
连云港康盛医药有限公司	子公司	32,887,746.72	5.87
江苏康缘弘道医药有限公司	子公司	17,900,517.98	3.19
连云港康缘医药商业有限公司	关联方	8,392,527.36	1.49

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	18,108,503.36	100.00	2,450,371.53	13.53	22,829,333.88	100.00	1,216,661.83	5.33
采用账龄分析法分组	18,108,503.36	100.00	2,450,371.53	13.53	22,829,333.88	100.00	1,216,661.83	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	18,108,503.36	100.00	2,450,371.53	13.53	22,829,333.88	100.00	1,216,661.83	5.33

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	期末数			期初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	4,994,531.17	27.58%	24,972.66	18,747,320.84	82.12%	93,736.60
1—2 年	9,732,831.11	53.75%	973,283.11	1,791,680.83	7.85%	179,168.08
2—3 年	1,192,273.91	6.58%	357,682.17	1,007,044.77	4.41%	302,113.43
3 年以上	2,188,867.17	12.09%	1,094,433.59	1,283,287.44	5.62%	641,643.72
合计	18,108,503.36	100.00%	2,450,371.53	22,829,333.88	100.00%	1,216,661.83

2、期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

3、金额较大的其他应收款的性质或内容

4、其他应收款金额前五名情况

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 (%)	性质或内容
第一名	子公司	667,600.00	1 年以内	3.69%	往来款
第二名	公司员工	585,697.42	1-2 年	3.23%	备用金
第三名	公司员工	417,917.10	1-2 年	2.31%	备用金
第四名		400,000.00	3 年以上	2.21%	往来款
第五名	公司员工	359,368.40	1-2 年	1.98%	备用金

5、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
江苏南星药业有限责任公司	子公司	252,531.67	1.39%
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	子公司	667,600.00	3.69%

(三) 长期股权投资

单位: 人民币元

被投资单位	核算方法	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
联营企业:											
北京健坤和医药科技有限公司	权益法	4,000,000.00		3,997,631.06	3,997,631.06	33.33%	33.33%				
子公司:											
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	90.48%	90.48%				
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							3,607,184.00
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	90.00%	90.00%				
江苏康缘弘道医药有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	90.00%	90.00%				
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	100.00%	100.00%				
康缘美国有限公司	成本法	6,857,200.00	6,857,200.00		6,857,200.00	100.00%	100.00%				
江苏南星药业有限责任公司	成本法	111,152,319.14	111,152,319.14		111,152,319.14	63.21%	63.21%				3,792,500.00
江苏盛翔医药有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计		191,736,195.67	167,736,195.67	23,137,631.06	190,873,826.73	--	--	--			7,399,684.00

长期股权投资的说明:

- 1、2011 年 9 月 2 日, 公司出资 2, 000. 00 万元成立全资子公司江苏盛翔医药有限公司, 该投资已取得南京立信永华会计师事务所有限公司 2011 年 9 月出具的宁信会验字 (2011) 0101 号验资报告, 工商登记手续已办理完毕。
- 2、2011 年 9 月 11 日, 公司与江苏经略实业发展有限公司签署了《股权转让协议》, 以 258 万元出让公司持有的连云港康嘉国际贸易有限公司 86% 的股权。此次受让股权事项已经公司 2011 年第四届董事会第十一次会议审议批准。
- 3、2011 年 3 月 17 日, 公司出资 400. 00 万元参股成立北京健坤和医药科技有限公司, 该公司注册资金 1, 200 万元, 已取得北京中川鑫聚会计师事务所有限公司出具的中川鑫聚验字 (2011) 第 2-0278 号验资报告, 工商登记手续已办理完毕。

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,202,858,778.12	1,121,180,456.71
其他业务收入	2,193,177.19	2,601,370.79
营业成本	339,292,314.03	296,948,470.13

**2、主营业务（分行业）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	1,202,858,778.12	335,834,948.66	1,121,180,456.71	293,175,896.11
合计	1,202,858,778.12	335,834,948.66	1,121,180,456.71	293,175,896.11

**3、公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	64,163,601.39	5.32%
第二名	47,161,091.77	3.91%
第三名	45,687,516.94	3.79%
第四名	38,762,945.13	3.22%
第五名	32,335,122.84	2.68%

**(五) 投资收益****1、投资收益明细**

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	7,399,684.00	860,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,368.94	1,906,675.02
处置长期股权投资产生的投资收益	1,720,000.00	
合 计	9,117,315.06	2,766,675.02

**2、按成本法核算的长期股权投资收益**

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
连云港康嘉国际贸易有限公司	3,607,184.00	860,000.00	本期子公司现金分红
江苏南星药业有限责任公司	3,792,500.00	1,906,675.02	本期子公司现金分红

**3、按权益法核算的长期股权投资收益**

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
北京健坤和医药科技有限公司	-2,368.94		新增联营企业确认的投资收益

**4、处置长期股权投资产生的投资收益**

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
-------	-------	-------	--------------

连云港康嘉国际贸易有限公司	1,720,000.00		本期处置子公司确认的投资收益
---------------	--------------	--	----------------

**(六) 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	178,589,602.33	177,162,671.11
加：资产减值准备	4,366,582.36	1,595,016.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,895,959.44	29,389,766.51
无形资产摊销	1,988,246.46	4,662,005.00
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）	-1,295,728.34	69,669.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,636,194.79	10,752,981.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,117,315.06	-2,766,675.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-642,122.65	-238,420.57
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）	22,408,490.75	-11,743,194.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-357,275,365.96	-93,956,246.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	201,856,553.80	82,410,705.70
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	106,411,097.92	197,338,279.25
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	146,727,209.10	106,838,320.05
减：现金的期初余额	106,838,320.05	185,052,850.43
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	39,888,889.05	-78,214,530.38

**十三、补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,056,839.23	
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	28,150,328.44	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,353,535.76	
所得税影响额	-4,852,542.36	
少数股东权益影响额（税后）	-438,388.57	
合计	26,269,772.50	

(二) 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	14.15%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.11%	0.37	0.37

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数	期初数	变动比率	变动原因
货币资金	201,714,625.85	151,523,396.75	33.12%	报告期公司收到股权激励对象限制性股票认购资金所致
交易性金融资产	1,000,000.00			报告期公司购买银行理财产品
应收票据	430,108,396.29	259,445,585.48	65.78%	报告期公司收到销售回款票据增加所致
应收账款	651,454,027.55	457,703,102.01	42.33%	主要系报告期公司加大市场推广力度,适当放宽经销商回款周期及销售收入增加所致
预付款项	197,776,217.36	129,558,034.13	52.65%	报告期公司预付工程款增加所致
长期股权投资	3,997,631.06			报告期公司参股北京健坤和医药科技有限公司
在建工程	236,886,084.24	99,901,320.99	137.12%	报告期公司非募集资金项目投入增加所致
递延所得税资产	3,358,432.07	2,193,145.57	53.13%	报告期公司按会计政策计提的减值准备增加所致
短期借款	466,420,000.00	310,089,895.30	50.41%	报告期银行贷款增加所致
应付票据	120,000,000.00	25,000,000.00	380.00%	报告期以承兑汇票方式支付采购款项增加所致
应付利息	1,036,726.43	707,545.90	46.52%	报告期银行借款额增加和借款利率上浮所致
应付股利	852,728.41			报告期子公司南星药业尚未支付的上年度部分现金红利款所致
其他应付款	161,354,504.69	117,037,070.55	37.87%	报告期由公司代收的应付给项目合作单位的政府补助增加所致
长期借款	148,000,000.00	58,000,000.00	155.17%	报告期银行项目贷款增加所致
财务费用	37,560,508.47	19,050,596.24	97.16%	报告期银行借款额增加和借款利率上浮所致
资产减值损失	6,957,103.49	2,879,296.85	141.63%	报告期计提资产减值准备增加所致
投资收益	781,801.57	1,965,488.72	-60.22%	报告期江苏南星药业有限公司为公司控股子公司,核算方式由权益法变为成本法所致
营业外收入	31,297,151.35	21,513,397.67	45.48%	报告期公司获得政府补贴同比增加所致
营业外支出	520,618.43	1,666,734.73	-68.76%	报告期公司处置固定资产损失同比减少所致
经营活动产生的现金流量净额	90,186,765.69	166,399,114.97	-49.00%	报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金及应收账款同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	247,332,165.91	105,511,349.98	134.41%	报告期公司收到股权激励对象限制性股票认购资金及贷款金额增加所致
现金及现金等价物净	40,191,229.10	-84,704,855.79	-141.16%	报告期公司收到股权激励对象限



报表项目	期末数	期初数	变动比率	变动原因
增加额				制性股票认购资金及贷款金额增加所致

#### 十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 4 月 5 日批准报出。

## 十二、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  
2012年4月5日