

浙江康恩贝制药股份有限公司

Zhejiang CONBA Pharmaceutical Co.,Ltd.

600572



2011 年年度报告

二〇一二年四月十八日

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.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	11
六、 公司治理结构.....	17
七、 股东大会情况简介.....	24
八、 董事会报告.....	25
九、 监事会报告.....	49
十、 重要事项.....	52
十一、 备查文件目录.....	162

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) 天健会计师事务所（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	胡季强
主管会计工作负责人姓名	陈岳忠
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈岳忠

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993 年 1 月 9 日
公司首次注册登记地点		兰溪市丹溪大道 151 号
首次变更	公司变更注册登记日期	1994 年 2 月 24 日
	公司变更注册登记地点	兰溪市丹溪大道 151 号
	企业法人营业执照注册号	14292416-1
	税务登记号码	33071142924161
	组织机构代码	330000000010348
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 6 月 23 日
	公司变更注册登记地点	兰溪市康恩贝大道 1 号
	企业法人营业执照注册号	330000000010348
	税务登记号码	33071142924161
	组织机构代码	14292416-1
公司聘请的会计师事务所名称		天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司聘请的会计师事务所办公地址		杭州市西溪路 128 号 6 层

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	334,300,665.99
利润总额	349,392,589.52
归属于上市公司股东的净利润	280,227,613.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	191,419,087.13
经营活动产生的现金流量净额	188,357,115.05

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-5,294,421.53		25,682,106.09	1,656,387.71
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	10,935,218.78	计入当期损益的政府补助详见财务报表附注五（二）8 之说明	10,199,813.65	9,977,229.24
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	29,459,336.51	浙江康恩贝中药有限公司 1-9 月净损益	17,455,615.85	4,922,922.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,813.71		252,060.00	561,955.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,250.91		688,641.08	-2,094,402.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,864,221.70	佐力药业公司上市导致公司持股比例下降，公司按会计准则确认下降部分股权的投资收益详见财务报表附注十二（一）2 之说明		
少数股东权益影响额	1,029,590.20		-1,664,191.65	375,613.95
所得税影响额	-15,410,484.37		-1,653,740.42	-1,759,105.11
合计	88,808,525.91		50,960,304.60	13,640,601.02

(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	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前

				减(%)		
营业总收入	2,122,816,273.26	1,891,949,135.69	1,799,426,084.49	12.20	1,538,533,597.23	1,406,541,578.20
营业利润	334,300,665.99	192,455,677.26	180,504,753.16	73.70	114,035,567.84	104,584,523.47
利润总额	349,392,589.52	240,591,782.32	228,946,747.40	45.22	131,141,813.51	122,119,383.07
归属于上市公司股东的净利润	280,227,613.04	194,968,591.61	185,527,183.00	43.73	106,420,864.87	101,216,594.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	191,419,087.13	144,008,287.01	152,022,494.25	32.92	92,780,263.85	92,498,915.59
经营活动产生的现金流量净额	188,357,115.05	129,020,016.87	125,929,206.14	45.99	202,475,644.09	153,393,899.46
		2010 年末		本年末比上年末增减(%)	2009 年末	
	2011 年末	调整后	调整前		调整后	调整前
资产总额	2,960,438,817.35	2,535,280,043.37	2,463,458,219.58	16.77	2,013,773,120.13	1,928,184,662.67
负债总额	1,348,313,605.72	786,760,646.09	747,337,869.16	71.38	836,561,244.16	780,763,807.19
归属于上市公司股东的所有者权益	1,420,765,823.94	1,570,770,526.89	1,538,967,241.82	-9.55	1,026,599,905.56	997,302,145.33
总股本	703,600,000.00	351,800,000.00	351,800,000.00	100.00	324,000,000.00	324,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年增减(%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.40	0.30	0.29	33.33	0.16	0.16
稀释每股收益(元/股)	0.40	0.30	0.29	33.33	0.16	0.16
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	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.27	0.22	0.23	22.73	0.14	0.14
加权平均净资产收益率(%)	17.40	16.76	16.43	增加 0.64 个百分点	10.9	10.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.95	12.75	13.46	减少 0.80 个百分点	9.78	9.75
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.27	0.20	0.19	35.00	0.31	0.24
		2010 年末		本年末比上年末增减(%)	2009 年末	
	2011 年末	调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.02	2.39	2.34	-15.48	1.58	1.54
资产负债率(%)	45.54	31.03	30.34	增加 14.51 个百分点	41.54	40.49

根据本公司分别与康恩贝集团有限公司、徐建洪等七位自然人于 2011 年 9 月 13 日签订的《股权转让协议》，本公司分别以 30,646 万元、8,756 万元受让康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人持有的康恩贝中药公司 77%、22%的股权。由于本公司和康恩贝中药公司同受康恩贝集团公司最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。根据企业会计准则的规定，对以前年度财务报表进行追溯调整。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	93,741,601	26.65		18,748,320.2	74,993,280.8	-80,771,200	12,970,401	106,712,002	15.17
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	93,741,601	26.65		18,748,320.2	74,993,280.8	-80,771,200	12,970,401	106,712,002	15.17
其中：境内非国有法人持股	83,741,601	23.81		16,748,320.2	66,993,280.8	-60,771,200	22,970,401	106,712,002	15.17
境内自然人持股	10,000,000	2.84		2,000,000.0	8,000,000.0	-20,000,000	-10,000,000	0	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	258,058,399	73.35		51,611,679.8	206,446,719.2	80,771,200	338,829,599	596,887,998	84.83
1、人民币普通股	258,058,399	73.35		51,611,679.8	206,446,719.2	80,771,200	338,829,599	596,887,998	84.83
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	351,800,000	100		70,360,000	281,440,000	0	351,800,000	703,600,000	100

股份变动的批准情况

(1)报告期内，经公司 2010 年度股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配及资

本公积金转增股本方案》，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 35,180 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股用资本公积金转增 8 股并派送现金红利 1.0 元(含税)。该方案已于 2011 年 4 月 25 日实施完毕，公司总股本由 35,180 万股增加到 70,360 万股。

(2) 2011 年 11 月 1 日，公司 2010 年向 6 名特定投资者非公开发行的 2,780 万股股票(公司实施 2010 年度利润分配及资本公积转增方案后为 5,560 万股)解除限售并上市流通。

(3) 2011 年 12 月 27 日，根据公司股权分置改革方案，共有 2,517.12 万股限售流通股符合上市流通条件解禁上市。

2、 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
康恩贝集团有限公司	64,286,381	24,696,000	64,286,381	103,876,762	股权分置改革锁定承诺	2011年12月27日
未有明确表示意思的非流通股股份	1,655,220	475,200	1,655,220	2,835,240	股权分置改革	
认购持有公司 2010 年非公开发行股份的 6 名股东	27,800,000	55,600,000	27,800,000	0	认购 2009 年度非公开发行股份承诺锁定	2011年11月1日
合计	93,741,601	80,771,200	93,741,601	106,712,002	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

单位：股，元 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2010 年 11 月 1 日	15.21	27,800,000	2011 年 11 月 1 日	55,600,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2011 年 6 月		600,000,000	2011 年 6 月	600,000,000	

	14 日			24 日		
--	------	--	--	------	--	--

(1) 经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010] 1345 号）核准，公司于 2010 年向 6 位特定投资者非公开发行 A 股股票 2,780 万股(公司实施 2010 年度利润分配及资本公积转增方案后为 5,560 万股)。

(2) 经中国证监会证监许可[2011]836 号文核准，本公司于 2011 年 6 月 14 日发行完毕 5 年期票面利率 5.30%、总额为人民币 6 亿元的公司债券，扣除发行费用，实际募集资金净额为 590,713,300 元。2011 年 6 月 24 日,本公司 2011 年公司债券正式上市交易,证券简称为“11 康恩贝”，证券代码为“122076”。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内因公司实施了每 10 股送红股 2 股并用资本公积金转增 8 股的 2010 年度利润分配及资本公积转增方案，公司股份总数由 35,180 万股增加到 70,360 万股。

至报告期末，公司无限售流通股为 596,887,998 股，占总股份 703,600,000 股的比例由报告期初的 73.35% 增加至 84.83%；有限售流通股为 106,712,002 股，占总股份 703,600,000 股的比例由报告期初的 26.65% 减少至 15.17%。

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	99,538 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	98,417 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
康恩贝集团有限公司	境内非国有法人	34.36	241,748,762	120,874,381	103,876,762	质押 78,740,000
重庆康恩贝创业投资股份有限公司	境内非国有法人	8.97	63,092,648	30,292,648	0	无
夏阿糯	境内自然人	1.42	10,000,000	10,000,000	0	无
天津凯石益盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.72	5,100,000	2,550,000	0	无
浙江言信诚有限公司	其他	0.72	5,100,000	2,550,000	0	无

赵辉	境内自然人	0.67	4,717,820	-282,180	0	无
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	境外法人	0.36	2,520,906	2,520,906	0	无
浙江博康医药投资有限公司	境内非国有法人	0.32	2,258,456	1,129,228	0	无
浙江南洋药业有限公司	其他	0.23	1,590,336	795,168	0	无
施宝忠	境内自然人	0.21	1,509,898	-3,490,102	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
康恩贝集团有限公司		137,872,000		人民币普通股		
重庆康恩贝创业投资股份有限公司		63,092,648		人民币普通股		
夏阿糯		10,000,000		人民币普通股		
浙江言信诚有限公司		5,100,000		人民币普通股		
天津凯石益盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）		5,100,000		人民币普通股		
赵辉		4,717,820		人民币普通股		
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT		2,520,906		人民币普通股		
浙江博康医药投资有限公司		2,258,456		人民币普通股		
浙江南洋药业有限公司		1,590,336		人民币普通股		
施宝忠		1,509,898		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>1、康恩贝集团有限公司、重庆康恩贝创业投资股份有限公司和浙江博康医药投资有限公司的实际控制人均为胡季强先生，三者属一致行动人关系。</p> <p>2、公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。</p>				

(1) 报告期内，公司前十大股东（除夏阿糯、赵辉、DB AG 和施宝忠外）持有本公司股份数量增加系公司实施 2010 年度利润分配和资本公积金转增方案所致。

(2) 截止本报告期末，康恩贝集团因贷款和为其控股公司提供担保需要，合计将其所持有的本公司股份 78,740,000 股（占本公司总股本的 11.19%，其中：无限售流通股 44,583,882 股，限售流通股 34,156,118 股）质押给有关银行。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	康恩贝集团有限公司	103,876,762	2012 年 12 月 27 日	103,876,762	2005 年 12 月，康恩贝集团有限公司在公司股权分置改革中承诺，其持有本公

司				司的非流通股股份自获得流通权之日起六十个月内不上市流通或转让；在前述六十个月期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的数量在十二个月内不超过本公司总股本的百分之五，在期满后二十四个月内不超过本公司总股本百分之十。在前述六十个月锁定期满后的二十四个月内，在遵守上述承诺的前提下，只有价格高于 10.8 元/股（注：根据公司 2005 年度、2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年度和 2010 年度的利润分配及资本公积金转增股方案实施情况，该价格相应调整后为 2.62 元/股）时，才能通过证券交易所挂牌交易方式在 A 股市场出售其持有的本公司股票。
---	--	--	--	--

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	康恩贝集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈国平
成立日期	1996 年 6 月 26 日
注册资本	300,000,000
主要经营业务或管理活动	许可经营项目：批发兼零售：预包装食品兼散装食品，乳制品（含婴幼儿配方乳粉（有效期至 2014 年 11 月 24 日））。一般经营项目：从事医药实业投资开发，化工原料及产品（不含危险品）的制造、销售，金属材料、纸张、包装材料的销售，五金机械、纺织品、日用百货的零售，技术咨询服务，仓储服务，经营进出口业务。

(2) 实际控制人情况

自然人

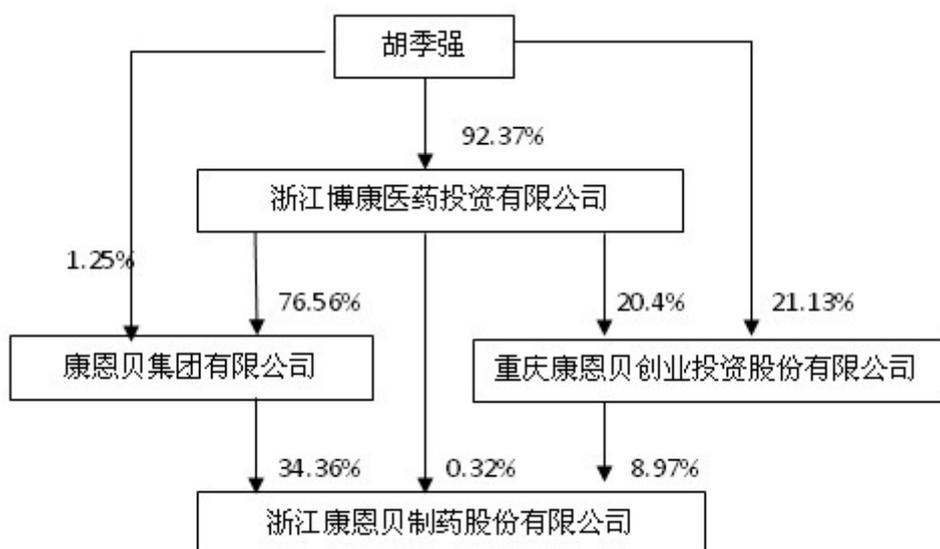
姓名	胡季强
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无其他国家或地区永久居留权
最近 5 年内的职业及职务	曾担任康恩贝集团有限公司董事长、总裁，浙江康恩贝制药股份有限公司三--六届董事会董事长。现任康恩贝集团有限公司董事、浙江博康医药投资有限公司董事长、江西天施康中药股份有限公司董事长、重庆康恩贝创业投资股份有限公司董事长、云南康恩贝生物谷发展有限公司董事长、浙江现代中药与天然药物研究院有限公司董事长、本公司第七届董事

会董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
胡季强	董事长	男	50	2011年4月8日	2014年4月7日	10,800	21,600	公司实施2010年度利润分配及资本公积金转增股本所致	12	是
吴仲时	副董事长	男	48	2011年4月8日	2014年4月7日	3,976	7,952	公司实施2010年度利润分配	9.6	是

								及资本公积金 转增股本所致		
张伟良	董事、 总裁	男	48	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	10,800	21,600	公司实施 2010 年度利润分配 及资本公积金 转增股本所致	75.38	否
陈国平	董事	男	51	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		0	是
董树祥	董事、 副总裁	男	48	2008 年 4 月 3 日	2011 年 4 月 7 日	10,800	21,600	公司实施 2010 年度利润分配 及资本公积金 转增股本所致	33.71	否
赵博文	独立董 事	男	76	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		6	否
黄董良	独立董 事	男	57	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		6	否
段继东	独立董 事	男	47	2008 年 4 月 3 日	2011 年 4 月 7 日	0	0		1.5	否
施建祥	独立董 事	男	48	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		6	否
陆志国	监事会 主席	男	54	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		32.83	否
杨金龙	监事	男	52	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	10,800	21,600	公司实施 2010 年度利润分配 及资本公积金 转增股本所致	10.19	否
胡钢亮	监事	男	33	2008 年 4 月 3 日	2011 年 4 月 7 日	0	0		0	是
王如伟	董事、 副总裁	男	45	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		56.98	否
杨俊德	副 总 裁、董 事会秘 书	男	51	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		44.03	否
余斌	副总裁	男	46	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		45.68	否
陈岳忠	副 总 裁、财 务负责 人、财 务总监	男	42	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		44.03	否
任德权	董事	男	67	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		4.5	否
严军	监事	女	52	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 7 日	0	0		0	是
合计	/	/	/	/	/	47,176	94,352	/	388.43	/

胡季强：曾担任本公司三-六届董事会董事长，康恩贝集团有限公司董事长。现任本公司第七届董事会董事长、浙江博康医药投资有限公司董事长、康恩贝集团有限公

司董事，并任江西天施康中药股份有限公司董事长、重庆康恩贝创业投资股份有限公司董事长、云南康恩贝生物谷发展有限公司董事长、浙江现代中药与天然药物研究院有限公司董事长。

吴仲时：曾担任本公司六届董事会副董事长、康恩贝集团董事、副总裁、财务总监。现任本公司第七届董事会副董事长、康恩贝集团有限公司董事、常务副总裁、财务总监，并任浙江康恩贝集团养颜堂制药有限公司董事长、江西天施康中药股份有限公司监事会主席、浙江康恩贝健康产品有限公司董事、云南希陶绿色药业股份有限公司董事长、江西龙虎山丹霞国际养生谷有限公司董事长、浙江龙盛集团股份有限公司独立董事。

张伟良：曾担任本公司六届董事会董事、公司副总裁、浙江康恩贝医药销售有限公司总经理、公司植物药事业部总经理。现任本公司第七届董事会董事、总裁，江西天施康中药股份有限公司董事。

陈国平：曾担任本公司六届董事会董事、康恩贝集团有限公司董事、浙江佐力药业股份有限公司董事、杭州新世纪信息技术股份有限公司独立董事。现任本公司第七届董事会董事、康恩贝集团有限公司董事长。

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

赵博文：曾任浙江省医药管理局副局长、党组成员、党组副书记、本公司六届董事会董事。现任本公司第七届董事会独立董事，并任中国企业管理协会副会长、中国医药商业协会顾问、浙江省医药行业协会会长、浙江海正药业股份有限公司独立董事。

黄董良：曾任浙江财经学院财政系副主任、浙江财经学院科研处处长、教务处处长、会计学院党总支书记兼副院长、本公司第六届董事会独立董事、浙江医药股份有限公司独立董事、浙江东南发电股份有限公司独立董事。现任浙江财经学院东方学院院长、浙江省会计学会副秘书长、本公司第七届董事会独立董事。

段继东：曾任昆明制药集团股份有限公司总裁、董事，重庆华立控股股份有限公司董事、武汉健民药业集团股份有限公司董事、北京时代方略企业管理咨询有限公司董事长，本公司第五届董事会董事、第六届董事会独立董事。报告期内因董事会换届已不在本公司任职。

施建祥：曾任浙江工商大学货币银行教研室主任、保险系主任、校工会副主席、本公司第六届董事会独立董事，现任浙江工商大学章乃器学院院长、本公司第七届董事会独立董事。

陆志国：曾任本公司第六届监事会主席、康恩贝集团有限公司副总裁，浙江康恩贝医药销售有限公司副总经理、公司植物药事业部副总经理、浙江金华康恩贝生物制药有限公司副总经理。现任本公司第七届监事会主席、浙江康恩贝医药销售有限公司副总经理。

杨金龙：曾任本公司六届监事会职工监事、本公司党委委员兼纪检组长、工会主席、纪委书记。现任本公司第七届监事会职工监事、公司党委书记、纪委书记、工会主席。

胡钢亮：曾任本公司第六届监事会监事、杭州茵诺邦医药科技有限公司总经理。现任浙江康恩贝健康产品有限公司总经理。报告期内因监事会换届已不在本公司任职。

王如伟：曾任浙江中药与天然药物研究院副总经理，本公司研发总监、浙江康恩贝药品研究开发有限公司总经理、浙江康恩贝医药销售有限公司副总经理、植物药事业部总经理。现任国家药典委员会委员、本公司第七届董事会董事、副总裁、植物提取物事业部总经理。

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

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

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

任德权：曾任国家食品药品监督管理局副局长，现任中药现代化国际协会（香港）名誉会长、全国工商联医药业商会名誉会长、中国医药物资协会名誉会长、华东理工大学药学院名誉院长、北京中国医药保健品公司独立董事、江苏康缘药业公司独立董事、云南白药药业集团独立董事，本公司第七届董事会董事。

严军：曾任康恩贝集团有限公司投资管理中心副主任兼财务管理部部长，现任康恩贝集团有限公司财务管理中心副总经理兼财务审计部经理，本公司第七届监事会监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
胡季强	康恩贝集团有限公司	董事	2004年10月		是

	浙江博康医药投资有限公司	董事长	2002年06月		否
	重庆康恩贝创业投资股份有限公司	董事长	2009年6月	2012年6月	否
陈国平	康恩贝集团有限公司	董事长	2006年11月		是
吴仲时	康恩贝集团有限公司	董事、常务副总裁、财务总监	2001年8月		是
严军	康恩贝集团有限公司	投资管理中心副主任兼财务管理部部长	2005年05月		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
胡季强	云南康恩贝生物谷发展有限公司	董事长	2010年5月		否
吴仲时	浙江康恩贝集团养颜堂制药有限公司	董事长	2004年12月		否
	浙江龙盛集团股份有限公司	独立董事	2009年1月		是
	浙江康恩贝健康产品有限公司	董事	2007年5月		否
	云南希陶绿色药业股份有限公司	董事长	2007年2月		否
	江西龙虎山丹霞国际养生谷有限公司	董事长	2010年9月		否
赵博文	浙江省医药行业协会	会长	1994年2月		否
	中国企业管理协会	副会长	2002年2月		否
	中国医药商业协会	顾问	2001年5月		否
	浙江海正药	独立董事	2010年4月19		是

	业股份有限公司		日		
黄董良	浙江财经学院	东方学院院长	2006 年 12 月		是
段继东	北京时代方略企业管理咨询有限公司	董事长	2007 年 1 月		是
施建祥	浙江工商大学章乃器学院	院长	2005 年 7 月		是
胡钢亮	浙江康恩贝健康产品有限公司	总经理	2007 年 7 月		是
王如伟	国家药典委员会	委员	2010 年 12 月		否
杨俊德	浙江佐力药业股份有限公司	董事	2008 年 1 月		否
陈岳忠	浙江佐力药业股份有限公司	董事	2009 年 7 月		否
胡季强	浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	董事长	2002 年 7 月		否
任德权	中药现代化国际协会(香港)	名誉会长	2006 年 1 月		否
	全国工商联医药业商会	名誉会长	2007 年 1 月		否
	中国医药物资协会	名誉会长	2010 年 2 月		否
	华东理工大学药学院	名誉院长	2005 年 8 月		否
	北京中国医药保健品公司	独立董事	2006 年 8 月		是
	江苏康缘药业公司	独立董事	2010 年 8 月 9 日		是
	云南白药药业集团	独立董事	2009 年 4 月 23 日		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	根据《公司章程》规定，本公司董事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事会薪酬与考核委员会根据股东大会及董事会决议，按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对董事及高级管理人员进行岗位、绩效评价，并根据评价结果提出董事及高级管理人员的报酬数额和方式，报公司董事会或股东大会审议。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司董事、监事、高级管理人员报酬总计 388.43 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
董树祥	董事	离任	2011年4月8日，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司召开2010年度股东大会对公司董事会、监事会进行了换届，选举产生了新一届（第七届）董事和监事。
王如伟	董事	选举任命	
段继东	独立董事	离任	
任德权	董事	选举任命	
胡钢亮	监事	离任	
严军	监事	选举任命	
赵博文	董事	离任	
赵博文	独立董事	选举任命	

(五) 公司员工情况

在职员工总数	5,673
公司需承担费用的离退休职工人数	468
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	717
财务人员	177
生产人员	2,040
技术人员	470
销售人员	1,996
其他人员	273
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	110
大学本科	869
大学专科	1,657
中专及中等教育学历以下	3,037

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和其他有关法律法规的规定，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事

规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规章制度要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平，切实维护公司及全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会，董事会和监事会并能认真履行职责，独立董事能够主动对相关事项发表独立意见，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。

截止本报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会的有关上市公司治理规范性文件的要求。具体内容如下：

1、关于股东与股东大会:公司严格依照有关法律法规和《公司章程》，以及公司制定的《股东大会议事规则》的要求，报告期内，公司共计召集、召开了四次股东大会。公司与股东沟通渠道畅通，平等对待全体股东，尤其是保障中小股东的平等权利，并确保股东能充分行使自己的权利，使其对重大事项享有知情权和决策参与权。在股东大会上保证每个股东均有表达自己意见和建议的权利，充分行使股东的表决权。

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

3、关于董事和董事会:报告期内，根《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司完成了董事会和监事会的换届工作，选举产生第七届董事会、监事会成员以及董事长、副董事长和监事会主席，并重新聘任新经营班子高级管理人员等，理顺组织架构，顺利完成公司各级新老管理层交接工作。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等议事制度，认真出席董事会会议。公司还建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，每位独立董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。董事会下设战略与投资决策委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，三个专门委员会的成员全部由董事组成，每个专门委员会中独立董事占多数

并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。报告期内，三个专门委员会分别在战略、审计和人事薪酬等方面协助董事会履行决策和监控职能，运作良好，充分发挥专业优势，有力保证了董事会集体决策的合法性、科学性、正确性，降低了公司运营风险。

4、关于监事和监事会:公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会有 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。报告期内，公司召开了五次监事会，会议的召集、召开及表决程序均符合《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》的规定。监事会能够依据《监事会议事规则》，本着对股东负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并发表独立意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制:公司已建立较完备的董事、监事、高级管理人员以及公司各管理层和员工的绩效评价、激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6、关于投资者关系及相关利益者:公司根据《信息披露管理制度》的规定，继续加强投资者关系管理工作，积极拓宽与投资者沟通的渠道，日常认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复工作。报告期内，在董事长直接领导和参与下，公司举办了多次不同类型的投资者交流活动，还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，董秘等还经常主动参加券商机构等组织的投资者沟通交流活动。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，听取和采纳广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议。公司还注重维护加深与证券中介机构以及证券相关媒体的关系，及时有效地向市场、公众传递公司经营发展等方面的重要情况。公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、稳健的发展。

7、关于信息披露与透明度:公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股票上市规则》及《公司信息披露事务管理办法》等有关规定，指定公司董事会秘书、董事会办公室负责投资者关系管理和日常信息披露工作，接待股东的来访和咨询；并指定《上海证券报》和《中国证券报》为公司公开信息披露的报纸。公司能真实、准确、完整、及时地披露公司相关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
1	公司作为 2011 年浙江证监局辖区内上市公司内部控制规范的试点单位，根据《企业内部控制基本规范》及其配套实施细则的要求，认真做好公司及下属子公司财务报告内部控制的建设、自我评价和审计工作，对现有内部控制执行现状进行自查，分步骤有计划地推进我公司内部控制规范体系建设。
2	及时组织公司董事、监事和高级管理人员对监管规则的学习和培训；进一步提高信息披露的工作质量，加强与监管机构的主动沟通，提高信息披露的主动意识。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
胡季强	否	11	11	5	0	0	否
吴仲时	否	11	11	5	0	0	否
张伟良	否	11	11	5	0	0	否
陈国平	否	11	11	5	0	0	否
王如伟	否	9	8	4	1	0	否
任德权	否	9	7	4	2	0	否
赵博文	是（注）	11	11	5	0	0	否
黄董良	是	11	11	5	0	0	否
施建祥	是	11	10	5	1	0	否
董树祥	否	2	2	1	0	0	否
段继东	是	2	2	1	0	0	否

(1) 2011 年 4 月 8 日，公司七届董事会第一次会议，独立董事施建祥因出差无法出席会议，委托黄董良独立董事代为出席会议并根据其对会议议案的表决意向进行表决。

(2) 2011 年 4 月 14 日，公司七届董事会 2011 年第一次临时会议，董事任德权因出差无法出席会议，委托王如伟董事代为出席会议并根据其对会议议案的表决意向进行表决。

(3) 2011 年 8 月 24 日，公司第七届董事会第二次会议，董事任德权、王如伟因出差无法出席会议，分别委托胡季强、张伟良董事代为出席会议并根据其对会议议案的表决意向进行表决。

（注）赵博文先生原为公司第六届董事会董事，2011 年 4 月 8 日公司召开 2010 年度股东大会对公司董事会、监事会进行了换届选举，赵博文当选为第七届董事会独立董事。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

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

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

(3) 独立董事履职情况：报告期，公司全体独立董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，保持独立董事应有的独立性，忠实履行职责，为公司管理建言献策，维护公司的整体利益，保障中小股东的合法利益，充分发挥独立董事的作用。独立董事积极参与公司治理工作，按时出席董事会和股东大会会议，对会议资料进行认真审阅，并提供指导意见；由董事会决策的重大事项，全体独立董事均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查；对于公司生产经营状况、管理和内部控制等制度建设及执行情况，所有独立董事均认真听取公司汇报并主动进行了解，发表意见。

独立声明或独立意见发表情况：2011 年，全体独立董事对公司定期报告、关联交易、对外担保及关联方资金占用情况、公司董事会换届有关董事候选人的提名、公司高管聘任、部分闲置募集资金暂作流动周转及投资收购资产等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用。

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

	是否独	情况说明	对公司产生的	改进措施
--	-----	------	--------	------

	立完整		影响	
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的生产、供应和销售系统，具有独立于控股股东及其关联企业的完整的业务经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	本公司在劳动、人事和工资管理方面完全独立。公司高级管理人员没有在股东单位任职。		
资产方面独立完整情况	是	本公司享有股东投资形成的全部法人财产权，拥有进行药品生产经营所需的设备、厂房和土地，不存在控股股东占用、支配公司资产情况。		
机构方面独立完整情况	是	本公司建立了完整独立的生产经营和办公管理机构，与股东公司之间完全独立，不存在混合经营、合署办公的情形。		
财务方面独立完整情况	是	本公司拥有完整独立的财务会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的财务部门和财务人员、独立的银行账户，独立进行纳税申报。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，结合公司实际情况，建立了健全的法人治理结构，制订有包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会议事细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事、监事及高级管理人员买卖本公司股票管理制度》、《内幕信息知情人登记和备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等；同时制定完善了涵盖生产经营控制、质量控制、财务管理控制、信息管理控制、人事管理控制等公司各项业务活动的内部规章制度，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高了经营效率，促进企业稳定健康发展。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司已建立了涵盖公司、下属部门及子公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系。公司高度重视全面风险管理工作，把全面风险管理和内控建设纳入年度重要任务，坚持常抓不懈。根据浙江证监局浙证监上市字【2011】31号《关于做好上市公司内部控制规范试点工作的通知》的文件精神，公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，于2011年4月启动了新内部控制体系建设工作，全面</p>

	开展内部控制理念培训、查找内部控制缺陷、落实内控缺陷整改方案、编制内部控制手册，并于 2011 年 12 月完成新内部控制体系的建设。公司以截止 2010 年 12 月 31 日资产总额、2010 年度营业收入同时超过人民币 1 亿元为界定依据，对公司四个业务主体板块和母公司实施新内部控制制度建设。实施具体范围包括母公司、浙江康恩贝医药销售有限公司、浙江金华康恩贝生物制药有限公司、江西天施康中药股份有限公司、浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设立审计委员会，负责公司内、外审计沟通、监督和核查工作。审计委员会下设审计工作小组，依据相关法律法规以及公司《内部审计工作制度》的规定，对内部控制制度的执行进行监督，定期对内部控制制度的健全性、有效性进行评估并提出意见，有效防范了经营决策和管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计工作小组对公司及下属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行定期或不定期的检查和评价。公司审计工作小组按照《企业内部控制评价指引》对公司实施内部控制制度进行检查和评价，并编制了公司《内部控制自我评价报告》。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司第六届董事会 2011 年第一次临时会议于 2011 年 3 月 30 日审议通过《内部控制制度规范实施工作方案》的议案，并于 2011 年 4 月正式启动新内部控制制度建设，于 2011 年 12 月完成。公司董事会授权审计委员会、审计工作小组负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司依据《会计法》、《企业会计准则》等国家有关法律法规，结合公司实际情况，建立较为完善的财务会计制度和内部控制体系，具体包括内部控制管理、会计核算管理、财务管理、预算管理、成本管理、费用控制管理、固定资产管理、经销商信用与应收账款管理、货币资金及票据管理、合同管理等制度，统一了子公司的会计核算方法，采用统一的会计政策和会计估计，健全了会计核算体系。与财务报告相关的内部控制制度完善且有效执行，不存在重大制度与执行缺陷。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司已根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2011 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价，不存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的的目标。公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

(五)高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会薪酬与考核委员会负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策

与方案，并按照对高级管理人员的责任制考核情况确定奖惩办法。具体根据有关人员的职责及所承担的工作任务研究决定各高管人员的年薪水平，并按照对高级管理人员的履职和责任制考核情况确定奖惩办法，提出年薪及报酬发放和调整意见并向董事会报告。

2011年4月8日，公司七届董事会第一次会议审议通过《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》，同意公司高级管理人员薪酬范围确定为人民币25万元-100万元/人.年。

(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：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司于2010年2月25日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于制订<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，对年报信息披露差错责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露差错责任人的问责措施。

报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等事项，也未出现2010年年报信息披露重大差错情况。

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
公司2010年度股东大会	2011年4月8日	中国证券报、上海证券报	2011年4月9日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司2011年第一次临时股东大会	2011年5月3日	中国证券报、上海证券报	2011年5月4日
公司2011年第二次临时股东大会	2011年5月26日	中国证券报、上海证券报	2011年5月27日
公司2011年第三次临时股东大会	2011年9月30日	中国证券报、上海证券报	2011年10月10日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

2011 年，国家实施了以控制通胀、调整经济结构和加快转变经济增长方式为目标宏观调控政策；国内医药行业在新医改深入推进和政府不断加大全民基本医疗保障投入的支持下，继续保持较快增长，给医药企业提供了良好发展机会，但同时药品政策性降价、部分地区低价招标、原材料等成本提高和市场竞争不断加剧，也使医药企业面对诸多困难和考验。公司根据康恩贝“十二.五”规划和董事会确定的年度经营计划、目标与部署，大力加强政策事务工作，把握医改措施和医药行业政策新变化，以品牌经营为核心，积极实施“大品牌工程”，努力创新营销，谋求市场突破，同时不断加强生产、经营、研发体系建设，完善内控和财务管理，抓住时机积极购并与整合资源，推动公司经营持续、健康、较快增长。报告期内，公司完成营业收入 21.23 亿元，同比增长 12.2%，实现利润总额 3.49 亿元，同比增长 45.22%，实现归属于母公司股东的净利润 2.8 亿元，同比增长 43.73%，扣除非经常损益后的净利润 1.91 亿元，同比增长 32.92%。公司各业务板块收入均实现增长，核心业务现代植物药收入占总营业收入的比例由去年的 47% 进一步提高到 52% 以上，主要产品销售收入均实现不同程度增长。公司主业总体继续保持良好发展趋势。

公司 2011 年度主要工作：

(1) 不断提高品牌经营能力和水平，“大品牌工程”取得新成果。

根据“十二五”期间以品牌经营为主导推动康恩贝发展的基本策略，公司切实加强和完善品牌规划与运营体系，通过“大品牌”工程和创新营销等措施努力实现品牌与规模产品的市场突破和销售增长，取得良好成果。

报告期内，公司“天保宁”银杏叶制剂全面实施“处方药品牌化”策略，通过品牌宣教、学术推广及招投标工作的立体推进，收入实现 10,453 万元，同比增长 50% 以上，时隔多年再次重上亿元水平；“康恩贝”肠炎宁系列产品通过重新调整品牌与市场定位，加强营销队伍、网络和终端管理，完善产销对接，市场开发和销售增速加快，收入达 20,371 万元，同比增长 37%，首次突破 2 亿元；“金奥康”奥美拉唑系列产品营销以浙江市场为基础，依靠自身强大的产品力和品牌力，深耕细作，并利用国家调价带来的机会，增强市场优势地位，销售收入 21,928 万元，增长 21%，也跨入 2 亿元

品种行列。夏天无系列扭转下降局面，收入恢复性增长约 20%；前列康、珍视明、阿乐欣产品也继续保持增长。同时牛黄上清胶囊、必坦（坦索罗欣）、非那雄胺等部分二线品种也抓住基药制度推广实施的机会实现快速增长。

（2）努力探索创新，积极利用互联网电子商务开拓业务发展空间

公司认真研究和把握网络时代下传统业务的变革与机会，将电子商务作为公司品牌经营创新发展的重要途径，明确了开展电子商务的总体思路与策略，经过近一年的探索与努力，已获得初步成果。公司下属保健品公司开辟淘宝商城康恩贝旗舰店开展电子商务，依托品牌资源，创新营销模式和策略，为缓解保健品业务经营困难、止住收入下滑发挥了积极作用；下属天施康公司的珍视明护眼旗舰店及康恩贝销售公司的前列康旗舰店也先后投入运营；销售公司 B2B 平台“康恩贝在线”取得互联网药品信息服务资格证与增值电信业务经营许可证。这些为公司下一步利用电子商务开拓业务发展打下了基础。

（3）大力推进立体研发，不断提升企业、产品、品牌的技术内涵

报告期内，公司进一步加强研发体系建设，认真制订和落实各项服务于经营战略、品牌规划、市场营销的研发工作措施，做好品牌优势产品的二次开发、系列开发、提升开发，同时加大技术和产品创新研发的力度，取得重要成果。

新产品研发方面：新立项药品等研发项目 22 项，总在研项目 98 余项，其中创新药物 20 项；中药五类新药菊花舒心片 II a 期临床试验有序开展；完成化药三类新药瑞舒伐他汀钙原料及片剂、法罗培南钠原料和片剂申报生产并获受理；还获得药品生产批件 2 项、保健食品生产批件 2 项和新资源食品产品 4 项，特别是历时多年的中药六类创新药黄莪胶囊获新药证书和生产批件并顺利上市，将对丰富完善公司在泌尿系统前列腺疾病治疗领域的产品线，巩固提升竞争优势发挥重要作用。

技术研发方面：新申请国家发明专利获受理 8 项，获授权 17 项，其中《阿洛西林钠的制备工艺》获中国专利奖；《一种花粉的灭菌方法》、《一种治疗胃肠炎中药制剂的制备方法》及《治疗肠胃炎制剂的制备方法及其新用途》为公司前列康和肠炎宁的市场营销提供了技术支持；前列康产品说明书功能主治项申请获批增补了疗程内容，也为前列康的市场拓展增添了新的优势。

科技项目方面：申报的省级以上科技项目及获批成果 24 项，其中国家级 6 项，获得各级政府的科技资助 1000 多万元。“银杏叶制剂生产过程质量控制先进技术产业化示范”项目获批国家发改委中药产业化专项资助；“银杏叶关键生产技术研究与国际认

证”获批科技部“十二五”重大新药创制资助项目；“杭白菊规范化种植技术及综合利用研究”、“浙贝母大宗中药材质量标准提高及其综合利用研究”2个项目列入国家“十二五”科技支撑计划。

（4）继续强化各项内部管理，不断巩固加强康恩贝基业长青的基础

报告期内，国家关于基本药物质量监管的措施全面实施，国家药监局颁布了新版 GMP 规范，有关部门还出台了药品安全规划。根据国家有关部门对医药企业的严格监管和规范要求，公司对生产、质量、安全、环保等方面工作继续坚持从严、从高标准，长抓不懈；公司及有关下属子公司及时落实国家基本药物监管政策，保障基药市场的开拓和供应；公司积极组织推动新版 GMP 相关知识的交流和培训，有序推进各相关企业与新版 GMP 规范实施的对接工作；公司进一步加强完善内部产业运营监管，特别是加大生产、质量、安全、环保的内部监管力度，结合一些行业内外典型负面事件开展有关专项检查，不断巩固加强康恩贝产业健康发展的基础。

报告期内，公司被浙江证监局列入辖区 2011 年上市公司内控制度建设试点单位，并于 4 月份正式启动内控体系建设试点工作。公司充分利用内控建设试点的机会，对照财政部和国家五部委的有关内控建设的相关规定与规范要求，对公司及主要下属子公司原有内控制度作了全面梳理，结合公司内部生产、销售、研发等子公司类型较多和不同子公司内控建设各有特色、内控水平不同的特点，本着“实事求是、讲求实效、分步推进、逐步完善、防范风险、回避冲突”等原则推进内控建设试点，至年底基本完成新的内控体系的整体建设并投入了试运行，为 2012 年的正式运行做好了准备。公司通过这项工作进一步建立完善以财务管控体系为主其他职能部门协助的内控制度建设执行体系，为进一步提高规范治理水平，控制和降低公司运营管理风险提供了良好保障。

（5）抓住有利时机积极开展资本经营，推动公司快速发展

报告期内，公司及时把握政策动向和市场形势变化，在 4 月份启动公司债券发行工作，由于时机选择得当，在短短 2 个月内就以较优的利率（年利率 5.30%）成功完成了总额 6 亿元期限 5 年的公司债券发行与上市，为公司应对宏观调控紧缩政策、改善资产负债结构、增强经营实力创造了良好条件。

公司还积极开展内外部产业并购和资源整合工作。公司及时配合并协助控股股东康恩贝集团公司、实际控制人提出履行其在公司 2010 年非公开发行股票时作出的有关承诺，于 9 月末完成收购集团公司下属浙江康恩贝中药有限公司 99% 股权。此举解决

了公司多年来关联交易较多金额较大的问题，也将显著加强公司经营体系特别是营销体系的建设，使公司主营规模和业绩有较大提升。此外，公司还积极布局，完成对杭州双马生物工程公司的参股投资，基本完成对云南雄业制药公司的收购工作，为公司持续发展提供了更丰富的产品资源和市场资源。

2、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(%)
制造业	1,952,903,932.93	588,759,314.03	69.85	17.00	17.95	减少 0.24 个百分点
商业	138,276,371.48	111,047,336.31	19.69	-35.86	-42.46	增加 9.21 个百分点
药品研发	330,000.00	647,015.35	-96.07	407.69	742.98	减少 77.98 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
现代植物药	1,106,682,126.60	316,183,162.28	71.43	19.31	32.62	减少 2.87 个百分点
化学药品	610,050,764.88	149,127,560.83	75.55	24.37	37.10	减少 2.27 个百分点
保健品	117,460,085.31	35,705,072.68	69.60	48.74	106.16	减少 8.47 个百分点
原料药	203,823,299.51	153,298,952.85	24.79	10.93	7.40	增加 2.47 个百分点
其他产品	53,494,028.11	46,138,917.05	13.75	-73.77	-75.06	增加 4.45 个百分点

商业、其他产品营业收入比上年同期均有减少系报告期内对外转让原控股子公司浙江康恩贝三江医药有限公司 70% 股权，自 2011 年 5 月起该公司不再纳入合并范围所致。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
----	------	--------------

东部地区	1,562,039,148.01	12.48
中部地区	294,766,457.05	41.33
西部地区	161,526,106.49	-10.77
其他地区	73,178,592.86	-31.22

其他地区包括出口。

3、公司资产、负债变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	增减率（%）
应收票据	334,856,372.94	240,152,432.90	39.43
应收利息	535,504.90		不适用
其他应收款	34,977,969.35	25,470,188.12	37.33
其他流动资产		4,070,776.75	-100.00
长期股权投资	252,224,042.37	132,183,751.63	90.81
在建工程	149,272,259.83	79,471,269.64	87.83
生产性生物资产	2,034,238.42	619,969.63	228.12
长期待摊费用	1,738,651.61	1,211,801.46	43.48
短期借款	203,000,000.00	338,000,000.00	-39.94
预收账款	30,124,472.71	18,160,239.85	65.88
应交税费	74,410,780.08	49,404,151.83	50.62
其他应付款	170,174,058.96	121,378,203.29	40.20
应付股利	4,786,893.59	14,676,175.68	-67.38
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00		不适用
长期借款		35,000,000.00	-100.00
应付债券	591,701,142.40		不适用
专项应付款	20,000,000.00	3,800,000.00	426.32
股本	703,600,000.00	351,800,000.00	100.00
资本公积	70,959,719.23	747,452,035.22	-90.51

1) 应收票据期末余额比年初余额增长 39.43%，主要是期末未到结算期的银行承兑汇票增加所致。

2) 应收利息期末余额比年初余额增加 535,504.90 元，主要是报告期内银行定期存款计提利息收入所致。

3) 其他应收款期末余额比年初余额增长 37.33%，主要是向云南雄业集团公司支付股权收购保证金 1,000 万元所致。

4) 其他流动资产期末余额比年初余额减少 100.00%，主要是控股子公司江西天施康中药股份有限公司（以下简称“江西天施康公司”）下属江西珍视明药业有限公司（以下简称“珍视明药业公司”）购买的中国工商银行股份有限公司对公客户无固定期限超短期人民币理财产品到期交割所致。

5) 长期股权投资期末余额比年初余额增长 90.81%，主要是参股公司浙江佐力药

业股份有限公司（以下简称“佐力药业公司”）于 2011 年 2 月 22 日在深圳证券交易所创业板上市，公司投资比例从 26.00% 下降至 19.50%，视同处置确认投资收益 6,786 万元；以及 2011 年 4 月公司对兰溪市兰信小额贷款有限责任公司（以下简称“兰信小额贷款公司”）实施同比例增资 1,860 万元、9 月份公司通过增资方式投资 1,367.08 万元参股杭州双马生物工程有限公司（以下简称“双马生物公司”），导致长期股权投资增加所致。

6) 在建工程期末余额比年初余额增长 87.83%，主要是报告期内控股子公司浙江金华康恩贝生物制药有限公司（以下简称“金华康恩贝公司”）阿洛西林扩产 GMP 技改项目，全资子公司杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地二期工程，控股子公司江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程项目，及公司基本药物目录产品扩产技改项目建设所致。

7) 生产性生物资产期末余额比年初余额增长 228.12%，主要是全资子公司天保发展公司银杏树种植基地项目投入增加所致。

8) 长期待摊费用期末余额比年初余额增长 43.48%，主要是全资子公司浙江康恩贝医药销售有限公司（以下简称“康恩贝销售公司”）和控股子公司浙江英诺珐医药有限公司（以下简称“英诺珐公司”）装修费增加所致。

9) 短期借款期末余额比年初余额减少 39.94%，主要是报告期内公司银行借款还款较多所致。

10) 预收款项期末余额比年初余额增长 65.88%，主要是报告期内销售收入增加，预收账款也相应增加所致。

11) 应交税费期末余额比年初余额增长 50.62%，主要是报告期内收购康恩贝中药公司代扣代缴个人所得税暂未支付以及应交企业所得税额增加所致。

12) 其他应付款期末余额比年初余额增长 40.20%，主要是公司报告期内营业收入增加期末应计未付的销售费用增加所致。

13) 应付股利期末余额比年初余额减少 67.38%，主要是报告期内江西天施康公司支付少数股东现金股利所致。

14) 一年内到期的非流动负债期末余额比年初余额增加 35,000,000.00 元，主要是控股子公司金华康恩贝公司长期借款转入所致。

15) 长期借款期末余额比年初余额减少 100.00%，主要是控股子公司金华康恩贝公司长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。

16) 应付债券期末余额比年初余额增加 591,701,142.40 元，主要是报告期内公司发行公司债券所致。

17) 专项应付款期末余额比年初余额增加 426.32%，主要是报告期内控股子公司康恩贝中药公司为响应政府旧城改造而进行异地搬迁技术改造工程，于 2011 年 3 月 3 日与县土地储备中心签订收储合同，合同约定县土地储备中心收购康恩贝中药公司座落于松阳县环城西路 150 号的土地使用权及房屋所有权，土地 79.4 亩，建筑面积 52,932.50 平方米，总合同约定补偿款 8,000 万元整，分四期收取，报告期内收到第一期土地收储款 2,000 万元所致。

18) 股本期末余额比年初余额增长 100.00%，主要是报告期内,经公司 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》,以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 35,180 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股用资本公积金转增 8 股并派送现金红利 1.0 元(含税)。该方案已于 2011 年 4 月 25 日实施完毕，公司总股本由 35,180 万股增加到 70,360 万股所致。

19) 资本公积期末余额比年初余额减少 90.51%，主要是报告期内公司 2011 年第三次临时股东大会同意公司以现金方式受让公司控股股东康恩贝集团公司和徐建洪等 7 位自然人持有的康恩贝中药公司合计 99.00%的股权，溢价款冲减资本公积 30,587 万元以及报告期内资本公积转增股本所致。

4、公司损益变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	增减率(%)
资产减值损失	1,530,809.84	-2,742,028.19	155.83
投资收益	90,643,310.71	16,225,066.97	458.66
营业外收入	23,658,555.89	54,370,524.97	-56.49
营业外支出	8,566,632.36	6,234,419.91	37.41
所得税费用	42,957,664.80	30,150,556.72	42.48
少数股东损益	26,207,311.68	15,472,633.99	69.38

1) 资产减值损失本报告期比上年同期增长 155.83%，主要是上年同期收到公司原位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区的土地收储余款 3,715 万元冲减坏账准备所致。

2) 投资收益本报告期比上年同期增长 458.66%，主要是佐力药业公司上市导致公司持股比例下降，公司按会计准则确认下降部分股权的投资收益所致。

3) 营业外收入本报告期比上年同期下降 56.49%，主要是上年同期收到公司原位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区的搬迁补偿费 2,700 万元所致。

4) 营业外支出本报告期比上年同期增长 37.41%，主要是上年同期控股子公司江西天施康公司捐赠给中国光华慈善基金会 88 万元，以及控股子公司金华康恩贝公司捐赠给康恩贝慈善总会 85.4 万元所致。

5) 所得税费用本报告期比上年同期增长 42.48%，主要是公司本报告期应纳税所得额增加所致。

6) 少数股东损益本报告期比上年同期增长 69.38%，主要是控股子公司江西天施康公司及下属子公司珍视明药业公司和弋阳制药公司本报告期内净利润增长所致。

5、公司现金流量变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	增减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	188,357,115.05	129,020,016.87	45.99
投资活动产生的现金流量净额	-515,204,966.09	-58,133,494.53	786.24
筹资活动产生的现金流量净额	362,528,904.83	272,080,858.49	33.24

1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 45.99%，主要是报告期内营业收入增加，货款回笼增加，销售商品提供劳务收到的现金较上年同期增长所致。

2) 投资活动产生的现金流量净流出较上年同期增长 786.24%，主要是报告期内受让康恩贝中药公司 99.00% 股权，上年同期收到公司原位于浙江省兰溪市丹溪大道 151 号老厂区的土地收储余款 3,715 万元和收到兰溪市土地储备中心支付的该地块处置补偿款 2,700 万元所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 33.24%，主要是报告期内发行公司债券收到 5.92 亿元，以及报告期内减少部分短期银行借款所致。

6、主要子公司经营情况及业绩

报告期内，公司主要子公司经营情况良好，财务状况正常。

单位：元 币种：人民币

公司名称	本公司持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江康恩贝医药销售有限公司	100%	26,878.64	11,055.48	54,631.55	918.36
杭州康恩贝制药有限公司	100%	30,449.13	27,979.75	8,560.55	2,173.41
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	100%	20,597.63	9,825.95	18,028.54	718.75
浙江康恩贝药品研究开发有限公司	100%	1,018.20	926.24	448.90	11.39
上海康恩贝医药有限公司	80%	5,457.86	1,279.31	14,949.00	184.70
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	97.69%	45,286.10	27,518.06	60,150.37	6,188.41
浙江康恩贝中药有限公司	99%	22,846.77	9,586.72	47,828.20	3,629.10
浙江天保药材发展有限公司	100%	8,788.83	7,558.81	5,262.10	31.91
江西天施康中药股份有限公司	50.88%	46,750.66	23,653.45	48,589.41	3,388.70
东阳市康恩贝印刷包装有限公司	53%	4,770.45	3,045.61	3,387.12	497.37

7、公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：否

公司在 2010 年年度报告中披露了 2011 年度经营计划的主要目标，计划实现营业收入 20.5 亿元(剔除拟处置转让的子公司浙江康恩贝三江医药有限公司 2011 年营业收入因素)，利润总额 2.5 亿元。公司 2011 年度实际实现营业收入 21.23 亿元，实现利润总额 3.49 亿元（包含因佐力药业首次公开发行股票并上市导致公司持股比例下降，公司按会计准则确认下降部分股权的投资收益 6,786 万元，若剔除此项因素，2011 年度利润总额为 2.81 亿元）。

8、对公司未来发展的展望

(1) 行业发展趋势

在我国经济社会发展向全面小康迈进，国家鼓励消费不断加大民生投入，全民医疗保障水平不断提高等长期利好政策支持下，医药行业将继续保持改革开放 30 多年来增速高于 GDP 的发展趋势。今年初国家工信部发布《医药工业“十二五”发展规划》提出，“十二五”期间医药工业总产值年均增长 20%，工业增加值年均增长 16%。同时，去年以来相继出台的医药流通行业规划、药品安全规划、提高药品质量标准的措施和国家药监部门发布的新版 GMP 规范，还有《医药工业“十二五”发展规划》中针对产业规模和集中度、技术创新、质量安全以及节能减排等制订的具体目标等等政策，将使医药行业准入标准和规范经营要求日趋提高，并进一步加快国内医药行业和药企的洗牌。因此，“十二五”期间及未来国内医药产业发展的主要特点将呈现出：在继续保持较高增速的同时，行业集中度将显著提高，产品、技术、市场和人才等资源将向规模化、集约化的优势企业转移集中，具备持续创新能力和品牌优势的企业将主导和引领行业发展。

(2) 面临的主要风险因素及对策

公司作为行业内产业基础厚实同时拥有产品、技术、品牌和营销等多方面优势的国内医药骨干企业，在未来行业发展中将获得更多机遇、更广的空间，但同时也面临诸多风险和挑战。

1) 政策风险：

医药行业是一个特殊的行业，从产品、质量、技术、市场准入和药品价格等等涉及企业生产经营的许多方面，都受到国家或政府行业管理部门法规、政策的重大影响。随着医药行业“十二五”规划的推进，行业监管日趋严格，药品价格管制和政策性降

价、新版 GMP 规范的推进落实，将给公司经营保持较快发展带来诸多考验。

公司将深入分析把握国家政策动向与要求，不断加强和完善政策事务工作，继续与各级药监、工商、物价等主管部门保持良好沟通协调，努力为公司发展争取良好的政策氛围与经营环境。同时，不断提升公司经营运作体系特别是营销体系的战斗力，加大对战略性品种原料供应和全产业链的管理，培育以优势品牌和规模品种为核心的产品线，强化生产、质量、安全、环保等内部基础性管理，抓紧规划落实新版 GMP 规范的实施对接。

2) 市场风险

随着医改深入和医药行业有关配套政策出台，医药市场格局将发生重要变化。医保水平的逐步提高将更多地使医药消费向医疗领域扩张；药品政策性降价、药品限量、招标压价、市场竞争加剧、要素成本走高等多重因素，均给企业经营和盈利增长带来很大挑战。医药行业结构调整及购并市场在未来一段期间内将随着有关规划政策出台而加速，企业产业经营和资本经营面对的市场不确定性越来越大。

公司将加强产业经营与资本经营的战略研究，制定符合政策要求且与公司实际相符的生产经营和资本运营计划，公司将坚持品牌经营并注重在 OTC 市场领域形成品牌优势，充分发挥品牌和品种优势，丰富产品品类，加强供应链保障和上下游产业链领域的拓展与管理，增强企业的核心竞争力，不断提高产品经营效率与盈利水平能力。借助上市公司的优势和有利条件，利用产业经营集聚的优势和资源，抓住有利时机开展企业购并与整合，推动公司加速发展。

9、2012 年度主要经营工作

2012 年公司经营发展要以“十二五”规划和年度经营目标为指导，加快产业经营和资本经营的布局，积极应对政策变化，聚焦和创新营销，努力谋求主营业务特别是植物药核心业务的新突破；创新思路，积极推动管理转型，全面夯实企业发展基础；抓住机遇，通过资本运营加快外延增长。利用产业和资本经营两轮驱动，推动公司主业经营规模与业绩继续较快增长。主要工作计划如下：

(1) 及时布局，抢占先机。

2012 年随着新医改深入和《医药工业“十二五”发展规划》等政策的实施，全民医保的推进以及健康消费刚性需求的稳步扩大，给医药市场发展带来新机遇。公司要积极研究政策变化并做好资源配置，加快布局，努力抢占发展先机。要以前瞻、全局的眼光系统研判医改政策的利弊因素，高度关注基药目录扩容、区别定价、招标采购模式改革、医疗支付方式改革、流通环节药品价格管理、县级公立医院改革等动向并及

时积极应对，积极做好前列康、天保宁、金奥康、唐贝克、必坦等产品的优质优价和其他主要产品的基药资格及维价工作，努力维护和提升产品及企业的市场竞争优势。

(2) 继续聚焦营销，推进“大品牌”工程，着力做强做大公司植物药核心板块。

公司将针对前几年植物药板块发展中的问题，积极调整优化组织和人力等资源配置，全面真正实行植物药事业部研、产、销一体化管理，提高植物药事业部研、产、销各个环节的协同效率和整体竞争力，将植物药事业部打造成具有强大综合竞争优势的板块体系。

采取有效措施加快重点品种规模增长。通过优化品牌经营和渠道、终端管理，推动前列康市场扩张和销量加快增长；深化基层医疗市场开发，保持天保宁良好的销售态势；巩固和提高品牌优势，提升产品内涵、优化分销流程，力争使肠炎宁系列产品继续保持快速增长；突出“两步治胃病”功能定位，积极拓展省外市场，努力使金奥康增长提速；做好珍视明纯销上量和品牌延伸，力争加速增长；加强销售网络建设，做好生产保障，推动阿乐欣产品跨越式增长，规模再上新台阶。

加快利用电子商务推动业务发展。要利用和发挥康恩贝等在品牌、供应链、资金等方面的优势，建立与电商化相匹配的企业决策、产品开发、运营管理、团队激励等体系，进一步推进各相关平台的电商业务。同时加快建设创新植物产品电子商务平台，积极推动新利润增长点的形成。

(3) 继续坚持立体研发，不断加强公司发展后劲

加强战略性研发。以“十二五”研发目标为导向，重点推进具有自主知识产权的原创植物药的开发，2012年将在组分中药和天然药物研发方向进行立项和产学研合作，努力获得先发优势。同时，坚持仿、创结合，积极关注国内外研发动态，加强国际合作，力争引进国外阶段性新药技术加快公司创新药物的研发，提高新药仿制水平。

加快推进在研项目。努力完成普乐安软胶囊、油菜花粉软胶囊的注册申报，完成复方积雪草胶囊药学研究资料并申报，完成菊花舒心片IIa期临床试验，继续推进银杏叶药材不同产地黄酮、内酯及指纹图谱、银杏叶提取物国际注册、银杏叶原花青素等相关重点在研项目。

积极做好适应性研发。借助公司现有植物药产业基础，加强开发健康领域内具有自主知识产权、自主技术的特色产品，包括保健品、功能食品、护眼产品等，形成从资源到商品的产业链优势。同时根据公司战略，开展重点药材的种植技术研究。

要完成前列康、天保宁等在加拿大等的国际认证工作并取得证书，银杏叶提取物争取通过美国、欧盟的原料药认证工作。

(4) 不断夯实基础，保障公司稳健运营

坚守“诚实守信依法经营，质量第一顾客至上，安全第一友好环境，关爱弱势奉献社会”，紧抓安全、质量、环保相关工作不松懈，加强监管与考核，通过新版 GMP 的实施宣贯和提高生产控制、生产工艺技术水平等多种手段，全面防范产品质量安全隐患，加快应用循环经济技术促进节能降耗，为企业稳健发展提供保障。

及时跟踪内控制度试点执行情况，积极整改完善，年内全面推进内控制度的实施。

加强产业链管理。建立主要产品原料的采购质量标准和相应的采购价格评估管理体系，严把质量关，在保证达成采购任务的基础上，努力控制和降低成本为维护战略原料及战略品种的竞争优势创造有利条件，保障公司的全产业链的安全和有效管理。

公司还要制订落实 2010 年非公开发行募集资金项目的实施规划和措施，明确任务和责任主体，做好各项目实施的管理协调，加快募投项目进展。

(5) 抓住机会，积极进行资本运营。

配合公司控股股东、实际控制人进一步落实有关承诺，做好年内将云南希陶药业收购纳入上市公司相关工作。在坚持公司植物药战略定位及财务管理平衡可控两大原则的基础上，按“一体（浙江）两翼（江西、云南）”的公司产业布局，重点开展相应区域的并购与整合，推动公司在三省的医药产业板块加快形成各有特色的竞争优势。

积极关注和利用资本市场周期变化带来的有利时机，根据需要，采取多种方式筹措补充公司经营发展需要的资金。

（二）公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	42,869.09
投资额增减变动数	41,324.09
上年同期投资额	1,545.00
投资额增减幅度(%)	2,674.70

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
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	办理各类贷款、票据贴现、资产转让，小企业发展、管理咨询、财务咨询及其他经批准的业务等	30.00	2011 年 4 月兰溪市兰信小额贷款有限责任公司增资 8,000 万元，其中现金认购增资 6,200 万元，通过该公司结余利润分配和资本公积转增股本实施增资，具体按 2010 年末末注册资本 12,000

			万元计每10万元送红股1万元，以资本公积金每10万元转增股本0.5万元，合计增加资本金1,800万元，本公司按30%股权比例增资2,400万元，其中通过结余利润分配和资本公积转增资本540万元，现金认购增资1,860万元。
杭州双马生物工程有限 公司	天然色素、红曲米粉、红曲红色素、生物化工系列产品制造，定型包装食品（不含冷冻和冷藏食品且有效期限至2013年3月10日）、家用电器、日用百货、电子产品、计算机软件、化工产品及其原料（除化学危险品及易制毒化学品）、建筑材料、冶金矿产品、医疗器械（限一类及二类中无需《医疗许可证》的经营项目）、医用激光仪器设备（有效期限至2014年4月28日）的销售，健康信息咨询。	30.00	根据本公司与杭州双马生物工程有限公司于2011年8月28日签署的《杭州双马生物工程有限公司增资扩股及合资经营合同》，本公司通过增资方式投资1,367.0887万元，其中注册资本出资227.8481万元，占增资后双马公司新注册资本759.4937万元的30%。公司于2011年9月1日支付增资款。
浙江康恩贝中药有限公 司	口服溶液剂、丸剂（蜜丸、水丸）、酏剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、橡胶膏剂、合剂、酒剂、糖浆剂、巴布膏剂、创可贴、其他酒（配制酒）	99.00	根据本公司与康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人于2011年9月13日签订的《股权转让协议》，本公司分别以30,646万元和8,756万元受让康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人持有的康恩贝中药公司77%和22%的股权。本公司已于2011年9月30日支付股权转让款193,002,003.09元，并办理了相应的财产权交接手续，剩余股权转让款也已分别于2011年10月26日、2011年12月19日支付完毕。由于本公司和康恩贝中药公司同受康恩贝集团公司最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。据上所述，本公司在本报告期内持有浙江康恩贝中药有限公司99%股权。
江西天施康生态中药种	中药材的种植、养殖、中	60.00	江西天施康生态中药种植有限

植有限公司	药材种植技术开发服务 (国家法律、法规有专项规定的除外)		公司系由江西天施康公司、自然人李文斌、余志光共同出资组建,于2011年1月11日经余江县工商行政管理局登记注册设立。公司注册资本为人民币4,000,000.00元,其中:江西天施康公司出资人民币2,400,000.00元,占注册资本的60%。据上所述,本公司在本报告期内间接持有天施康生态种植有限公司60%股权。
-------	---------------------------------	--	--

2、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	11,293.29	1,523.45	10,245.11	1,048.18	存放于银行
2010	非公开发行	40,487.51	3,312.14	3,709.54	36,777.97	存放于银行
合计	/	51,780.80	4, 835.59	13, 954.65	37, 826.15	/

另,为更好地发挥暂时闲置的募集资金作用,经2010年11月15日召开的公司六届董事会第九次会议审议,根据公司2009年第五次临时股东大会决议及公司2010年非公开发行股票募集资金项目的预计进展情况,同意公司在保障募集资金使用计划的前提下,安排不超过公司2010年非公开发行募集资金的10%的闲置募集资金计4,000万元暂作短期流动资金周转使用,期限至2011年5月15日止。到期后,经2011年5月10日召开的公司七届董事会2011年第二次临时会议审议,,同意公司在保障募集资金使用计划的前提下,继续安排不超过公司2009年度非公开发行募集资金的10%的闲置募集资金计4,000万元暂作短期流动资金周转使用,期限至2011年11月10日止。到期后,2011年11

月4日召开的公司第七届董事会2011年第五次临时会议审议，同意公司在保障募集资金使用计划的前提下，继续安排不超过本次非公开发行募集资金的10%的闲置募集资金计4,000万元暂作短期流动资金周转使用，期限至2012年5月4日止。

4、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	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目	否	5,900.00	4,851.82	否	试运行	855.79	未投产	否	见下说明	以说明
基本药物目录产品扩产技改项目	否	23,487.51	2,667.93	否	在建	5,993.72	未投产	--	见下说明	以说明
医疗终端营销网络和推广体系建设项目	否	9,000.00	808.15	否	在建	3,515.17	未投产	--	见下说明	以说明
银杏种植基地项目	否	8,000.00	233.46	否	在建	898.17	未投产	--	见下说明	以说明
合计	/	46,387.51	8,561.36	/	/	11,262.85	/	/	/	/

(1) 2007 年度非公开发行募集资金使用说明

金华康恩贝阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目计划使用 2007 年度非公开发行募集资金 5,900 万元，截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金尚未使用 1,048.18 万元。该项目已基本完成工程建设，并完成了试生产，试生产过程顺利，达到设计要求。项目尚未总体竣工验收并获得国家药监部门 GMP 认证，还未正式投产产生效益。

公司在 2010 年年度报告中披露，金华康恩贝阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目进度和效益未达到原计划，原因主要为：2008 年来经济和市场形势变化对该项目的影响比较大，该公司以谨慎原则对项目进度作了适当控制；国家新的药品生产 GMP 规范至 2010 年才基本拟定，较原 GMP 规范有较大变化和提高了，项目设计建设需与之衔接，同时为了适应国际化战略要求，也对项目作了适当调整。根据 2010 年年度报告中披露的实施进度，公司预计在 2011 年 6 月正式投产，且经重新测算，该项目预计效益为按计划进度建成投产后，第一年内达到设计能力的 70%，第二年满负荷生产。正常达产年税后利润为 855.79 万元，内部收益率为 17.21%，投资回收期（含建设期）为 6.3 年。

截止 2011 年 12 月 31 日，该项目已经完成情况为：生产线设备完成安装与单机调试，洗烘灌与冻干设备进行联动调试；土建通过质检站组织的验收，并取得消防验收合格证；组织完成了设备、工艺等的验证和申请 GMP 认证验收的文件申报工作，完成试生产，试产符合设计要求。

根据 2012 年 3 月底的安排，该募投项目正等待药监部门 GMP 认证，预计在 2012 年二季度完成总体竣工验收并获得 GMP 认证，通过认证后正式投入生产。

（2）2010 年非公开发行募集资金使用说明

截至 2011 年 12 月 31 日，公司 2010 年非公开发行募集资金项目已使用 3,709.54 万元，其中本报告期使用 3,312.14 万元，尚未使用募集资金 36,777.97 万元。本次募集资金项目均处在投入建设期，具体使用情况如下：

1) 报告期内，公司的基本药物目录产品扩产技改项目使用募集资金 2,664.43 万元，主要包括技术中心投入、针剂生产线投入、银杏叶提取工程及固体制剂生产线投入等。项目未达进度的原因：设计、设备选型等方案需与国家新颁布的 GMP 规范要求衔接影响进度；另，因公司位于兰溪生产厂区规划方案需优化影响进度。

2) 报告期内，销售公司医疗终端营销网络及推广体系建设项目使用募集资金 506.25 万元，主要包括医疗体系推广、营销网络办事处与人员队伍培训投入、品牌品类规划投入等。项目未达进度的原因：国家基本药物制度实施和招投标政策实施等影响办事处、人员队伍建设进度；CRM 系统选型方案等需优化影响进度。

3) 报告期内，天保公司银杏叶种植基地建设项目使用募集资金 141.46 万元，主要包括土地租金、银杏树苗购置以及种植投入等。项目未达进度的原因：2011 年兰溪当地出现罕见洪涝和高温气候等对银杏树种苗基地和种苗移栽造成不利影响，扩种进度延缓，同时土地租金支付方式优化调整，影响项目进度和资金投入进度。

5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	53,443,390.90	在建	无
江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程项目	7,407,631.18	在建	无
金华康恩贝公司化工库改造	3,328,500.00	完成	不适用
金华康恩贝公司奥美拉唑生产线	1,982,835.37	完成	不适用
金华康恩贝公司制造三部精卡改造	2,259,678.10	在建	无
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目	2,232,995.17	在建	无
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目	2,521,248.97	完成	不适用
英诺珐公司 1 号仓库	2,230,396.00	完成	不适用
其他零星工程	10,094,163.91	在建	无
受让康恩贝中药公司 99%股权	394,020,000.00	完成	35,928,113.12
兰信贷款公司增资	18,600,000.00	完成	2,834,882.52
双马生物公司增资	13,670,887.00	完成	240,064.79
合计	511,791,726.60	/	/

(1) 全资子公司杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地工程项目本报告期投入 53,443,390.90 元, 该项目仍在建设中。

(2) 控股子公司江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程项目本报告期投入 7,407,631.18 元, 该项目仍在建设中。

(3) 控股子公司金华康恩贝公司化工库改造项目本报告期投入 3,328,500.00 元, 奥美拉唑生产线项目本报告期投入 1,982,835.37 元, 两个项目均已完工使用; 制造三部精卡改造项目投入 2,259,678.10 元, 大观霉素产业国际化项目投入 2,232,995.17 元, 两个项目仍在建设中。

(4) 全资子公司杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目投入 2,521,248.97 元, 该项目已完工投产。

(5) 控股子公司康恩贝中药公司下属全资子公司英诺珐公司 1 号仓库工程项目本报告期投入 2,230,396.00 元, 该项目已完工使用。

(6) 零星工程包括金华康恩贝公司废气吸收工程投入 1,473,704.34 元、杭州康恩贝公司片剂、颗粒剂生产线改造投入 1,236,015.80 元等共投入 10,094,163.91 元。

(7) 根据本公司与康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人于 2011 年 9 月 13 日签订的《股权转让协议》, 本公司分别以 30,646 万元和 8,756 万元受让康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人持有的康恩贝中药公司 77%和 22%的股权。本公司已于 2011 年 9 月 30 日支付股权转让款 193,002,003.09 元, 并办理了相应的财产权交接手续, 剩余股权转让款也已分别于 2011 年 10 月 26 日, 2011 年 12 月 19 日支付完毕。

(8) 联营企业兰信小额贷款公司增资 8,000 万元, 本公司出资 2,400 万元, 其中现金出资 1,860 万元, 分红转增资本 540 万元, 公司所持股权比例不变。

(9) 公司通过增资方式投资双马生物公司 1,367.0887 万元, 其中注册资本出资 227.8481 万元, 占增资后双马生物公司新注册资本 759.4937 万元的 30%。

(二) 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。

(三) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司六届董事会第十一次会议	2011年3月16日	通过 1、《公司总裁 2010 年度工作报告》; 2、《公司董事会 2010 年度工作报告》; 3、《公司 2010 年度财务决算报告》; 4、《公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案》; 5、《公司 2010 年年度报告及摘要》; 6、《公司 2011 年日常关联交易事项的议案》; 7、《公司及子公司 2011 年度贷款授信额度的议案》; 8、《公司为子公司提供担保的议案》; 9、《关于修改公司章程的议案》; 10、《关于以公司土地资产抵押贷款的议案》; 11、《关于对兰溪市兰信小额贷款公司增资的议案》; 12、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》; 13、《公司内部控制的自我评价报告》; 14、《关于聘请公司 2011 年度财务审议机构》的议案; 15、《关于公司董事会换届事项的议案》; 16、《关于召开公司 2010 年度股东大会》的议案	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 3 月 18 日
公司六届董事	2011 年 3 月 30	通过《公司内部控制制度规	《上海证券报》、	2011 年 3 月 31

会 2011 年第一次临时会议	日	范实施工作方案》	《中国证券报》	日
公司七届董事会第一次会议	2011 年 4 月 8 日	选举公司第七届董事会董事长；选举公司第七届董事会副董事长；通过《聘任公司董事会秘书的议案》、《聘任公司总裁的议案》、《聘任公司财务负责人、财务总监的议案》、《聘任公司副总裁及其他高级管理人员的议案》、《聘任公司证券事务代表的议案》、《关于调整公司董事会专门委员会组成人选的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》	上海证券报》、《中国证券报》	2011 年 4 月 9 日
公司七届董事会 2011 年第一次临时会议	2011 年 4 月 14 日	通过 1、《公司 2011 年第一季度报告》；2、《关于公司符合发行公司债券条件的议案》；3、《关于发行公司债券的议案》；4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事项的议案》；5、《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》	2011 年 4 月 15 日
公司七届董事会 2011 年第二次临时会议	2011 年 5 月 10 日	通过 1、《董事会秘书工作制度》；2、《关于将部分闲置募集资金暂作流动周转的议案》；3、《关于公司为兰信小额贷款公司提供担保的议案》；4、《关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》	2011 年 5 月 11 日
公司七届董事会第二次会议	2011 年 8 月 24 日	通过 1、《公司 2011 年半年度报告》及《公司 2011 年半年度报告摘要》；2、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	《上海证券报》、《中国证券报》	2011 年 8 月 26 日
公司七届董事会 2011 年第三次临时会议	2011 年 8 月 31 日	通过 1、《关于公司为控股子公司江西天施康提供贷款担保的议案》；2、《关于参股投资杭州双马生物工程有限公司的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》	2011 年 9 月 1 日
公司七届董事会第三次会议	2011 年 9 月 14 日	通过 1、《关于收购浙江康恩贝中药有限公司股权的	《上海证券报》、《中国证券报》	2011 年 9 月 15 日

		议案》；2、《关于召开 2011 年第三次临时股东大会的议案》		
公司七届董事会 2011 年第四次临时会议	2011 年 10 月 17 日	通过《公司 2011 年第三季度报告》	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 10 月 18 日
公司七届董事会 2011 年第五次临时会议	2011 年 11 月 4 日	通过《关于继续将部分闲置募集资金暂作流动周转的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 11 月 5 日
公司七届董事会 2011 年第六次临时会议	2011 年 12 月 26 日	通过 1、《关于公司 2011 年度新增日常关联交易的议案》；2、《关于公司为控股子公司江西天施康提供贷款担保的议案》；3、《关于投资并受让云南雄业制药有限公司股权的议案》；4、《关于设立云南康恩贝医药投资有限公司的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 12 月 27 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真执行了股东大会的各项决议，及时完成股东大会决定的有关事项。

(1) 根据公司 2010 年度股东大会决议通过的 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司于 2011 年 4 月 19 日刊登分红公告，于 4 月 29 日实施完毕上述利润分配及资本公积金转增股本方案：利润分配方案：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 35,180 万股为基数，每 10 股送红股 2 股并派送现金红利 1.00 元(含税)，共计送红股 7,036 万股、派送现金红利 35,180,000.00 元，剩余未分配利润 266,990,970.52 元结转下一年度；资本公积金转增股本方案：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 35,180 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共转增 28,144 万股，本次转增后资本公积尚余 421,461,443.82 元。

(2) 公司 2010 年度股东大会同意公司聘任天健会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构。天健会计师事务所有限公司已圆满完成公司 2011 年度审计工作，对公司财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，对公司内部控制出具了在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制的审计报告。

(3) 根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议及授权，并经中国证监会核准，公司董事会负责于 2011 年 6 月 14 日实施完成发行人民币 6 亿元公司债券的各项工作，2011 年 6 月 24 日本公司 2011 年公司债券正式在上海证券交易所挂牌上市交易。

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

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

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

(3) 审计委员会履职情况：公司七届董事会审计委员会由三名成员组成，独立董事黄董良为召集人。审计委员会成立以来，对于公司内部控制制度的建设及其实施，以及与外部审计师的沟通和督促方面做了很多工作。报告期内，审计委员会按照相关制度和规定，勤勉尽职、切实履行了相应的职责和义务，仔细审阅了公司每一份定期报告，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。

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

审计委员会关于公司 2011 年度审计工作总结报告如下：

(1) 天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）审计小组于 2012 年 2 月 24 日进入公司开始进行年度审计的。经过 2 个多月的审计工作，审计小组完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向公司提交了无保留意见的审计报告。

(2) 天健事务所执行年审的会计师遵守职业道德基本原则的情况

1) 独立性

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

2) 专业胜任能力

审计小组共由 25 人组成,包括项目经理及以上人员 13 名,组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书,能够胜任本次审计工作,同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

(3) 审计工作计划与审计过程沟通情况

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

2) 在天健事务所正式进入公司审计前,与公司经营管理层、公司独立董事及审计委员会成员就公司 2011 年度生产经营情况进行沟通。

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

关于天健事务所出具公司 2011 年度审计报告质量的说明

天健事务所审计小组如期完成了所有审计工作,取得了充分适当的审计证据,并向公司提交对公司财务报告的标准无保留意见的审计报告,对公司内部控制认为在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制的审计报告。审计委员会认为:天健事务所出具的公司 2011 年度二份审计报告真实、准确、客观地反应了公司财务状况和经营成果,并在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司第七届董事会薪酬与考核委员会由三名成员组成,独立董事黄董良为召集人。报告期内,公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》,审查了公司董事及高级管理人员的薪酬方案,认为:公司 2011 年年度报告中披露的董事、高级管理人员所得薪酬均根据公司董事会通过的《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》、股东大会通过的《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于公司副董事长和董事报酬的议案》及有关经营责任制和绩效考核制度为原则确定,并根据规定发放相关薪酬,其决策程序和发放依据是合理合规的。

5、 独立董事对公司对外担保情况的专项说明和独立意见

(1) 关于公司对外担保的专项说明为:

截至 2011 年 12 月 31 日止,本公司对外(含对子公司)提供信用担保,担保借款金额合计 10,400 万元人民币。

1) 公司为关联方兰溪市兰信小额贷款有限公司提供 3,000 万元的担保:

经公司 2011 年 5 月 10 日召开的七届董事会 2011 年第二次临时会议决议和 2011

年 5 月 26 日公司 2011 年第二次临时股东大会决议，同意公司为兰溪市兰信小额贷款有限公司提供总额度不超过 3,000 万元人民币的银行贷款担保，担保期限为两年，担保的方式为连带责任担保，所提供担保的标的为自公司 2011 年第二次临时股东大会决议日起两年内该公司在担保额度内办理的借款期限不超过两年的银行贷款。

2) 公司对子公司提供担保，担保借款金额计 7,400 万元人民币，其中：为浙江金华康恩贝生物制药有限公司、浙江康恩贝医药销售有限公司、上海安康医药有限公司、东阳市康恩贝包装印刷有限公司和江西天施康中药股份有限公司提供担保金额分别为 2,000 万元、1,000 万元、1,200 万元、200 万元和 3,000 万元人民币的银行贷款担保。

(2) 独立董事关于公司对外担保的独立意见：

报告期公司为兰溪市兰信小额贷款有限公司向银行融资提供担保有利于支持该公司经营发展，且按该公司股东出资比例承担担保责任公平合理，作为关联担保事项的审议程序符合《浙江省小额贷款公司试点暂行管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及公司《关联交易管理制度》的有关规定，不会损害公司及股东利益。公司对子公司的银行贷款提供担保的额度和期限都在股东大会、董事会决议范围内，是合规有效的。

公司能严格控制对外担保风险，截至 2011 年 12 月 31 日止，公司不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

6、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司于 2010 年 2 月 25 日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于制订〈外部信息使用人管理制度〉的议案》，加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司外部信息使用人的管理，将根据需要报送的外部单位相关人员作为内幕知情人登记在案备查。

7、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证公司《内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

为实现成为依照市场规律和审慎商业原则经营、治理规范、主业突出、特色鲜明、效益显著、具备强大核心竞争力的制药与研发企业，发展和管理具有世界先进水平的

医药相关业务，最终提升公司和股东的价值的战略目标，在公司规模持续扩张、并购与合作情形越来越多、组织机构日趋庞大的情况下，实施内部控制体系建设体现了公司驾驭变革、实现战略目标的取向。公司内部控制的目标是：

(1) 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

(2) 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

(3) 规范公司财务行为，提高财务信息的真实性、完整性和及时性，提高企业财务报告的信息质量。

(4) 建立健全内部控制体系，落实内部控制措施，提高集团化运作、集约化发展、精益化管理、标准化建设水平，提高企业经营效率和效果。

(5) 保持内部管理执行力，提升公司核心竞争能力，提高股东价值，实现资产保值增值，促进公司持续健康稳定发展，实现公司战略目标。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司信息披露行为，有效防范公司内幕信息知情人进行内幕交易，维护广大投资者利益，根据《证券法》、证监会《上市公司信息披露管理办法》、证监会公告[2008]48号、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及公司《章程》等规定，结合公司实际情况，公司于2010年2月25日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于制订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。因中国证监会于2011年年底发布了《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）文件，为了更好的贯彻落实该文件的精神，进一步规范内幕信息保密和知情人登记管理工作，公司在2012年4月16日第七届董事会第四次会议对《公司内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订。公司制订内幕信息知情人登记管理制度以来，严格按照制度规定对涉及公司内幕信息的知情人备案管理，确保内幕信息的保密。

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。

(四) 现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》规定：公司的利润分配，应重视对股东的合理投资回报，公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司每年根据公司的经营情况和市场环境，充分考虑股东的利益，实行合理的股利分配政策。

公司前三年现金分红情况如下：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年	38,880,000.00	91,973,561.46	42.27
2009 年	48,600,000.00	101,216,594.52	48.02
2010 年	35,180,000.00	185,527,183.00	18.96

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健会计师事务所有限公司(特殊普通合伙) 审计，2011 年度公司合并财务报表实现归属于母公司股东的净利润为 280,227,613.04 元（人民币，下同），加上上年结转未分配利润 372,800,469.06 元，扣减 2010 年度按公司章程规定提取 10%法定盈余公积 14,211,492.53 元，扣减 2010 年度分配的现金股利 35,180,000.00 元，扣减 2010 年度派发的股票股利 70,360,000.00 元，实际可分配利润为 533,276,589.57 元。

公司 2011 年度利润分配预案为：

- 1、按公司章程规定提取以母公司实现的 2011 年度的净利润 158,809,170.73 元为基数，提取 10%法定盈余公积金 15,880,917.07 元；
- 2、以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 70,360 万股为基数，每 10 股派送现金红利 1.50 元(含税),合计派送现金红利 105,540,000.00 元。
- 3、剩余未分配利润 411,855,672.50 元结转下一年度。

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
公司六届监事会第八次会议	审议《公司监事会 2010 年度工作报告》、《公司 2010 年报和年报摘要》、《公司 2010 年度财务决算》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司监事会换届事项的议案》

公司七届监事会第一次会议	选举监事会主席
公司七届监事会 2011 年第一次临时会议	审议《公司 2011 年第一季度报告》
公司七届监事会第二次会议	审议《公司 2011 年半年度报告》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
公司七届监事会 2011 年第二次临时会议	审议《公司 2011 年第三季度报告》

报告期内，监事会成员共列席了 11 次董事会、出席了 4 次股东大会。监事会依照法律法规的规定，对公司的依法运作、董事会召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议执行情况、公司财务状况及公司董事、高级管理人员履行职责等情况进行全面监督，对公司生产经营情况及董事会、经营管理层取得工作成绩给予充分肯定。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司顺利完成了董事会和监事会的换届工作，选举产生第七届董事会、监事会成员并重新聘任新经营班子高级管理人员等。公司股东大会、董事会严格依照国家有关法律、法规和《公司章程》行使职权，履行义务。公司历次股东大会、董事会的召集、召开、表决、决议等决策程序均符合法律法规等相关规定。报告期内，根据监管部门规定和公司治理需要，董办负责制定了《董事会秘书工作制度》，规范和明确了董事会秘书的选任、履职、培训和考核工作。公司逐步完善公司的内控制度体系。公司董事、总裁和其他高级管理人员在履职时，忠于职守，遵章守法，认真贯彻执行股东大会和董事会的各项决策，围绕主业，规范运作，注重维护股东和公司利益，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，切实维护全体股东的合法权益，未发现有违法违规或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会通过多种形式检查了公司的财务情况，审核了公司的季度、半年度、年度财务报告及其它文件。认为公司财务管理工作遵循了《会计法》、《企业会计准则》等法律、法规的相关规定，通过内部和财务审计机构审计，监事会认为公司财务制度严明，财务运作规范，内部控制体系较为完善，不存在违反财务制度和侵害投资者利益的情况。天健会计师事务所对公司 2011 年度财务状况进行全面审计，出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为该审计报告客观、公正、真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

1、报告期内，公司 2010 年非公开发行募集资金项目：基本药物目录产品扩产技改项目使用募集资金 2,664.43 万元，医疗营销网络及推广体系建设项目使用募集资金 506.25 万元，银杏叶种植基地建设项目使用募集资金 141.46 万元。三个项目累计投入募集资金 3,709.54 万元。

监事会认为：截至 2011 年 12 月 31 日，公司 2010 年非公开发行募集资金项目使用进度较发行方案中披露的用款计划进度还有较大的差距，2012 年应加紧与国家新颁布的 GMP 规范要求、国家基本药物制度和招投标政策进行衔接，优化、落实各项目规划与实施方案，切实消除不利影响，创造有利条件，加快项目进度和资金投入进度。

2、公司监事会对公司董事会做出的安排不超过公司 2010 年非公开发行募集资金的 10%的闲置募集资金计 4,000 万元暂作短期流动资金周转使用的决议，发表意见如下：公司安排 2010 年非公开发行募集资金中的部分闲置资金暂作短期流动资金使用有利于支持公司经营发展，提高闲置募集资金使用效率，减少公司财务费用；同时该项安排不会影响公司承诺的募投项目实施进度，且使用额度、审议程序均符合上海证券交易所《上市公司募集资金管理规定》及公司《募集资金管理办法》等规定，不会损害公司及股东利益。

报告期内，公司严格按照中国证监会、上海证券交易所及公司《募集资金使用管理办法》的有关规定管理和使用募集资金；对部分闲置募集资金暂作短期流动资金周转使用的审批程序合法合规；公司募集资金没有发生变更投资项目的情形，也不存在募集资金管理违规情形。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司完成了收购浙江康恩贝中药有限公司的重大资产收购事项，落实了控股股东康恩贝集团公司在公司 2010 年非公开发行股份的承诺；公司还完成两项资产处置事项，分别为本公司全资子公司天保发展公司将所持东台植物公司 100%股权转让给自然人刘宗圣和本公司全资子公司杭州康恩贝公司将所持分立后的国药控股金华公司（原三江医药公司）70%股权转让给国药控股浙江有限公司。公司收购和出售资产的行为能够按照《公司章程》及有关规定办理，符合市场交易原则，没有发现内幕交易和损害公司及股东权益的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司对可预计的日常产品购销和加工服务类关联交易事项在年初一并

安排事会、股东大会履行了规定的批准程序并进行公告披露；对年内因业务发展需要，公司及下属部分子公司与有关关联方企业新增部分关联交易业务事项，公司均按规定履行了相关的董事会审批程序，并及时进行了公告。公司日常关联交易的决策程序符合法律法规和上海证券交易所《股票上市规则》的规定，关联董事已按有关规定回避表决，程序合法；交易价格按市场原则确定，价格公允，体现了公平、公正原则，没有损害公司及其他股东的利益；公司独立董事事前认可并就关联交易事项发表独立意见。公司日常关联交易均按有关规则和规定履行了披露义务。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在2011年12月31日（基准日）有效。天健会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留审计意见。报告期内，公司内部控制的组织健全、制度完善，各项经济业务均严格按照相关制度流程执行。公司现有的内部控制体系及制度在各个关键环节发挥了较好的控制与防范作用，能够得到有效的执行。

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

1、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
300181	佐力药业	33,997,825.01	19.50	137,909,878.39	77,983,861.87	77,983,861.87	长期股权投资	
合计		33,997,825.01	/	137,909,878.39	77,983,861.87	77,983,861.87	/	/

公司的联营企业佐力药业公司于 2011 年 2 月 22 日在深圳证券交易所创业板上市。

佐力药业公司此次向社会公开发行股份 2,000 万股，发行后总股本为 8,000 万股。本公司的持股比例由公开发行前的 26% 降至发行后总股本的 19.5%。本公司所持有的 1,560 万股股份已于 2012 年 2 月 22 日起上市流通。

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
兰信小额贷款公司	57,000,000.00	60,000,000.00	30	73,967,294.13	11,583,390.93	11,583,390.93	长期股权投资	发起设立和增资
合计	57,000,000.00	60,000,000.00	/	73,967,294.13	11,583,390.93	11,583,390.93	/	/

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
康恩贝集团有限公司	康恩贝中 药公司 77% 股权	2011 年 9 月 13 日	30,646.00		2,794.41	是	按评估作价	是	是	8.00	母公司
徐建洪等七位自然人	康恩贝中 药公司 22% 股权	2011 年 9 月 13 日	8,756.00		798.40	否	按评估作价	是	是	2.29	

2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产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(%)	关联关系
国药控股浙江有限公司	三江医药公司70%股权	2011年4月22日	11,060,000.00	1,605,402.69	2,405,587.85	否	双方协商	是	是	0.46	
自然人刘宗圣	东台金色植物有限公司100%股权	2011年6月14日	397,235.56	-29,991.82	-202,764.44	否	双方协商	是	是	-0.01	

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
英诺珐公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	按市场原则定价	分不同品种规格定价	1,641,155.26	0.08	货币结算	分不同品种规格定价	与市场价格基本相符
英诺珐公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	按市场原则定价	分不同品种规格定价	148,584,502.65	7.00	货币结算	分不同品种规格定价	与市场价格基本相符
英诺珐公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	按市场原则定价	分不同品种规格定价	2,121,600.00	0.10	货币结算	分不同品种规格定价	与市场价格基本相符

英诺珐公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	按市场原则定价	分不同品种规格定价	95,305,354.71	4.49	货币结算	分不同品种规格定价	与市场价格基本相符
康恩贝中药公司	母公司的控股子公司	销售商品	包装材料	按市场原则定价	分不同品种规格定价	1,433,689.60	0.07	货币结算	分不同品种规格定价	与市场价格基本相符
英诺珐公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	按市场原则定价	分不同品种规格定价	4,857,628.97	0.67	货币结算	分不同品种规格定价	与市场价格基本相符
合计				/	/	253,943,931.19		/	/	/

康恩贝中药公司、英诺珐公司本期发生金额系本期同一控制下企业合并前即本期1-9月份发生的交易金额。因本期于9月份完成对康恩贝中药公司的同一控制下企业合并，故该交易金额已于2011年度的合并财务报表中进行了抵销。

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内公司收购浙江康恩贝中药有限公司 99% 股权资产构成重大关联交易，具体见以上“十、重要事项（四）、资产交易事项 1、收购资产”项内容。

2011年9月30日，公司2011年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购浙江康恩贝中药有限公司股权的议案》，同意公司以现金方式受让公司控股股东康恩贝集团和徐建洪等7位自然人分别持有的康恩贝中药公司77%股权和22%股权。受让完成后，公司持有康恩贝中药公司99%的股权。

本次公司收购康恩贝中药公司股权属重大关联交易，按照《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》等有关规则，相关交易方就盈利补偿作出安排并签订了协议。根据康恩贝集团、徐建洪等7名自然人和本公司三方2011年9月13日签署的《盈利补偿协议》，约定如果本次收购康恩贝中药公司经会计师事务所出具的2011-2014年每年度《审计报告》审核的实际盈利数据低于预测盈利数，康恩贝集团及徐建洪等7名自然人需共同对本公司作出盈利补偿。

根据天健会计师事务所出具的《关于浙江康恩贝中药有限公司实际盈利数与盈利预测数差异的鉴证报告》（天健审〔2012〕2938号），2011年度康恩贝中药公司实现净利润3,629.10万元，其中，在购买日前（2011年1-9月）实现净利润2,945.93万元，在购买日后（2011年9-12月）实现净利润683.17万元，高于《盈利补偿协议》中规定的2011年度预测净利润数3,586.82万元。因此公司于2012年4月16日召开的七届董事会第四次会议确认：根据相关协议约定和康恩贝中药公司盈利预测实现情况，康恩贝集团及徐建洪等7名自然人不需要对本公司就2011年度作出盈利补偿。

3、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
康恩贝集团有限公司	控股股东	20,001,400.00	0.00		
合计		20,001,400.00	0.00		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		20,001,400.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0.00			
关联债权债务形成原因		康恩贝集团有限公司的往来款项系和公司本期合并同一控制下企业浙江康恩贝中药有限公司在合并前有相应款项所致。			

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：万元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额			报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
报告期初	报告期内发生额	报告期末		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
512.10	2,000.14	0	2,512.24	0			
报告期内新增非经营性资金占用的原因			公司本期合并同一控制下企业浙江康恩贝中药有限公司在合并前有相应款项所致。				

(六) 重大合同及其履行情况

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

- (1) 托管情况 无
(2) 承包情况 无
(3) 租赁情况 无

1、 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

	系			日)									
本公司	公司本部	兰信小额贷款公司	30,000,000.00	2011年6月28日	2011年6月28日	2013年6月27日	连带责任担保	否	否	无	否	是	参子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											50,000,000.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											30,000,000.00		
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											135,000,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											74,000,000.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）											104,000,000.00		
担保总额占公司净资产的比例(%)											7.32		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0.00		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											12,000,000.00		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0.00		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											12,000,000.00		

2、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	本公司控股股东康恩贝集团有限公司	本公司控股股东康恩贝集团有限公司在公司股改方案中作出特别承诺：（1）其持有的浙江康恩贝制药股份有限公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在六十个月内不上市交易或者转让；在六十个月期满后十二个月内出售数量不超过康恩贝股份公司股份总数比例的百分之五，在期满后二十四个月内不超过百分之十（2）在上述六十个月锁定期满后的二十四个月内，在遵守上述承诺的前提下，只有价格高于10.8元/	是	是		

			股（若期间有派息、送股、资本公积转增股本、配股、增发、发行可转换债券后转股等事项，则对该价格做相应调整。根据公司 2005 年度、2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年度和 2010 年度的利润分配和资本公积金转增股方案实施情况，该价格相应调整后为 2.62 元/股）时，康恩贝集团有限公司才能通过证券交易所挂牌交易方式在 A 股市场出售康恩贝股份公司的股票。				
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东康恩贝集团有限公司	公司控股股东康恩贝集团有限公司于 2001 年 7 月就不从事同业竞争向本公司作出承诺，承诺在作为股份公司控股股东期间，不以任何方式直接或间接从事与股份公司及其控股子公司的业务构成同业竞争的任何活动。报告期内，康恩贝集团有限公司没有违反上述承诺的事项	是	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	公司控股股东康恩贝集团有限公司和实际控制人胡季强先生	为积极配合公司 2009 年度非公开发行股票工作，控股股东康恩贝集团有限公司和实际控制人胡季强先生（以下称“本人”或“实际控制人”）出具了相关承诺函：本人及本人控制的（康恩贝集团有限公司及康恩贝集团有限公司控制的）除康恩贝以外的其他企业与康恩贝进行关联交易均将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护康恩贝的合法权益，并根据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关规定和公司章程，履行相应的审议程序并及时予以披露。同时，为保证在未来可预期的期限内切实地避免同业竞争并减少经常性关联交易，本人（康恩贝集团公司）承诺：在 2012 年 12 月 31 日之前，对于本人（康恩贝集团有限公司）控制或拥有实际控制权或重大影响的其他除康恩贝以外的医药生产、研发和销售企业，在取得全部经营资质和资格、具备生产能力，建立了稳定的盈利模式、具备持续经营能力并能够产生稳定利润或康恩贝认为适当的时候，由康恩贝根据其业务经营发展需要采取收购或其他合法方式将该等医药资产或业务纳入康恩贝或由康恩贝经营管理。	是	是	该承诺履行进展情况：2011 年 8 月 23 日，公司控股股东和实际控制人函告公司，正式开始履行实施其承诺。2011 年 9 月 30 日，公司 2011 年第三次临时股东大会决议同意公司以现金方式受让公司控股股东康恩贝集团有限公司和徐建洪等 7 位自然人持有的浙江康恩贝中药有限公司合计 99% 的股权。根据决议，公司完成了上述股权转让手续。本次收购公司控股股东相关药业资产未包括集团公司和实际控制人在原披露的承诺事项中涉及并明确的其他有关药业资产，包括云南希陶绿色药业股份有限公司及其子公司昆明康恩贝医药有限公司、云南希尔康制药有限公司等，主要系该企业的经营业绩和规范化等方面纳入上市公司的条件尚不够成熟。集团公司和实际控制人确认，将本着有利于康恩贝规范经营和发展及其全体股东利益的原则，按照有关承诺事项要求进一步增强对云南希陶公司等有关公司经营发展的支持，保障其经营利润的稳定和提升，并加快规范化工作，确保及时、充分履行所作出的承诺。	

其他承诺	解决关联交易	公司控股股东康恩贝集团有限公司和徐建洪等 7 名自然人	<p>2011 年 9 月 30 日, 公司完成收购康恩贝集团和徐建洪等 7 名自然人后持有康恩贝中药公司 99% 的股权。</p> <p>本次公司收购康恩贝中药公司股权属重大关联交易, 按照《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》等有关规则, 相关交易方就盈利补偿作出安排并签订了协议。根据康恩贝集团、徐建洪等 7 名自然人和本公司三方 2011 年 9 月 13 日签署的《盈利补偿协议》, 约定如果本次收购康恩贝中药公司经会计师事务所出具的 2011-2014 年每年度《审计报告》审核的实际盈利数据低于预测盈利数, 康恩贝集团及徐建洪等 7 名自然人需共同对本公司作出盈利补偿。</p> <p>《盈利补偿协议》中有关盈利预测数据如下: 康恩贝中药公司 2011 年度预测净利润数为人民币 3,586.82 万元 (含 2011 年 1-7 月已经审计的净利润 2,022.20 万元), 2012 年度预测净利润数为人民币 4,385.19 万元, 2013 年度预测净利润数为人民币 5,194.96 万元, 2014 年度预测净利润数为人民币 6,107.38 万元。</p>	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	本公司及本公司下属全资和控股子公司	<p>2010 年 12 月经董事会决议同意公司向浙江佐力药业股份有限公司出具避免同业竞争承诺函, 承诺如下: (1) 本公司及本公司下属全资和控股子公司未来不会直接或间接从事或参与任何以药用真菌乌灵参为原料的相关产品 (包括原料、单方制剂以及以乌灵菌粉为君药的复方制剂) 的研发和生产。亦不会直接或间接投资 (包括但不限于收购、兼并或新设) 除佐力药业以外的其他以药用真菌乌灵参为原料的相关产品的项目。(2) 在本公司作为佐力药业主要股东 [即持有佐力药业的股权比例 5% 以上 (含 5%)] 期间, 本公司及下属全资和控股子公司不直接或间接从事或参与研发和生产以药用真菌发酵为主要技术的药品原料及制剂, 亦不会直接或间接投资 (包括但不限于收购、兼并或新设) 除佐力药业以外的以药用真菌发酵为主要技术的药品原料及制剂的项目。(3) 本公司保证严格遵守佐力药业公司章程的规定, 与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务。不利用主要股东的地位谋求不当利益, 不损害佐力药业和其他股东的合法权益; 不在客户中散布对佐力药业不利的消息或信息; 不利用主要股东地位施加影响, 造成佐力药业高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变更或波动等不利佐力药业发展的情形; 不利用对佐力药业业务经营的了解及获取的信息直接或间接参与与佐力药业相竞争的业务或活动, 并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害佐力药业的其他不正当竞争行为 (该等竞争行为包括但不限于直接或间接从佐力药业招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员; 在广告、宣传上将本公司生产或代理的产品与本佐力药业的产品进行恶意比较, 贬损佐力药业的产品形象与企业形象等)。</p>	是	是		

报告期内或持续到本报告期, 康恩贝集团有限公司和实际控制人胡季强先生、本公司及本公司下属全资和控股子公司严格根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定严格履行以上承诺, 未有违反承诺的情况。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告期内公司未改聘会计师事务所。经 2011 年 4 月 8 日召开的公司 2010 年度股东大会决议通过，继续聘请天健会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构，聘期至公司 2011 年度股东大会召开日止。

2011 年度公司向天健会计师事务所支付审计服务费 100 万元(包括公司本级及子公司)。

2011 年 6 月 28 日，天健会计师事务所有限公司更名为天健会计师事务所（特殊普通合伙）。

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

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

(十) 其他重大事项的说明

为更好地适应国内宏观调控形势，有利于调整并优化公司负债结构，节约财务费用，满足公司业务快速发展的资金需求，进一步提升公司持续盈利能力，本公司于 2011 年 4 月 14 日召开第七届董事会 2011 年第一次临时会议审议通过了《关于发行公司债券的议案》，并于 2011 年 5 月 3 日获得公司 2011 年第一次临时股东大会批准通过。

2011 年 5 月 31 日，经中国证监会证监许可[2011]836 号文核准，本公司获准发行票面总额不超过 6 亿元公司债券。

本期公司债券发行总额为人民币 6 亿元，发行价格为每张人民币 100 元，采取网上面向社会公众投资者公开发行为和网下面向机构投资者协议发行相结合的方式。2011 年 6 月 14 日，本期公司债券发行工作结束，具体情况如下：

1、发行票面利率：本期债券票面利率 5.30%。

2、发行结果：本期债券最终发行总额为人民币 6 亿元。其中，网上一般社会公众投资者的认购数量为 5,000 万元人民币，占本期公司债券发行总量的 8.33%；网下机构投资者认购数量为 55,000 万元人民币，占本期公司债券发行总量的 91.67%。扣除发行

费用，实际募集资金净额为 590,713,300 元。本次发行的 6 亿元公司债券为 5 年期品种，存续期为 2011 年 6 月 8 日至 2016 年 6 月 7 日。在第 3 年末附公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。募集资金主要用于偿还银行借款和补充公司运营资金。

2011 年 6 月 24 日，本公司 2011 年公司债券正式在上海证券交易所挂牌上市交易，证券简称为“11 康恩贝”，证券代码为“122076”。有关详情参见本公司登载于《上海证券报》、《中国证券报》以及上交所网站披露之相关内容。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司已累计使用上述公司债募集资金 560,713,300 元，均用于偿还银行贷款和补充公司运营资金，募集资金余额 30,000,000 元暂存放银行专户。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2010 年度业绩预增公告	上海证券报 B24 版, 中国证券报 A30 版	2011 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
公司关于参股公司在创业板首发上市获得中国证监会核准的提示性公告	上海证券报 B24 版, 中国证券报 B011 版	2011 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn
公司关于控股股东将所持有公司部分股权质押的公告	上海证券报 B25 版, 中国证券报 B028 版	2011 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
公司六届董事会第十一次会议决议公告暨召开公司 2010 年度股东大会的通知	上海证券 B49 版, 中国证券报 B103 版	2011 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
公司六届监事会第八次会议决议公告	上海证券 B49 版, 中国证券报 B103 版	2011 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
2011 年日常关联交易公告	上海证券 B49 版, 中国证券报 B103 版	2011 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年年度报告及摘要	上海证券 B49 版, 中国证券报 B103 版	2011 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	上海证券 B49 版, 中国证券报 B103 版	2011 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年度内部控制自我评价报告	上海证券 B49 版, 中国证券报 B103 版	2011 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
公司六届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	上海证券报 B264 版, 中国证券报 B002 版	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年第一季度业绩预增公告	上海证券报 77 版, 中国证券报 A32 版	2011 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
公司股东股权质押情况公告	上海证券报 B62 版,	2011 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn

	中国证券报 A32 版		
公司 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报 49 版, 中国证券报 B066 版	2011 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
公司七届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 49 版, 中国证券报 B066 版	2011 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
公司七届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 49 版, 中国证券报 B066 版	2011 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
公司七届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告暨召开公司 2011 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B57 版, 中国证券报 B026 版	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年第一季度报告	上海证券报 B57 版, 中国证券报 B026 版	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
公司利润分配及公积金转增股本实施公告	上海证券报 B105 版, 中国证券报 B008 版	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
公司关于子公司三江医药公司股权转让事宜进展情况的公告	上海证券报 B112 版, 中国证券报 B013 版	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B14 版, 中国证券报 B006 版	2011 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
公司七届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告暨召开公司 2011 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报 B25 版, 中国证券报 B010 版	2011 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
关于公司获得中药六类新药黄莪胶囊新药证书和药品注册批件的提示性公告	上海证券报 B17 版, 中国证券报 B002 版	2011 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn
公司关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	上海证券报 B27 版, 中国证券报 B017 版	2011 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
公司关于有关承诺事项的公告	上海证券报 B32 版, 中国证券报 B011 版	2011 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	上海证券报 32 版, 中国证券报 A16 版	2011 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
关于控股股东将所持有公司部分股权质押的公告	上海证券报 B14 版, 中国证券报 B002 版	2011 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 B25 版, 中国证券报 B011 版	2011 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
公司关于公开发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	上海证券报 B17 版, 中国证券报 B012 版	2011 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
2011 年浙江康恩贝制药股份有限公司公司债券发行公告	上海证券报 B9 版, 中国证券报 A34 版,	2011 年 6 月 3 日	www.sse.com.cn

	证券时报 D006 版, 证券日报 E1 版		
2011 年浙江康恩贝制药股份有限公司公司债券网上路演公告	上海证券报 B9 版, 中国证券报 A34 版, 证券时报 D006 版, 证券日报 E1 版	2011 年 6 月 3 日	www.sse.com.cn
2011 年公司债券票面利率公告	上海证券报 B4 版, 中国证券报 A20 版, 证券时报 D3 版,证 券日报 E7 版	2011 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
公司关于与美国凯德药业公司签订战略合作框架协议的提示性公告	上海证券报 B16 版, 中国证券报 B017 版	2011 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
2011 年浙江康恩贝制药股份有限公司公司债券发行结果公告	上海证券报 B4 版, 中国证券报 A09 版, 证券时报 D3 版,证 券日报 B4 版	2011 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
公司关于与康芝药品营销公司签订产品合作合同的公告	上海证券报 B28 版, 中国证券报 B006 版	2011 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
关于公司位于兰溪市江南工业园厂区遭受水灾情况的公告	上海证券报 B28 版, 中国证券报 B006 版	2011 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
2011 年公司债券上市公告书	上海证券报 B5 版, 中国证券报 A25 版, 证券时报 B003 版, 证券日报 B4 版	2011 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
公司完成注册资本工商变更登记公告	上海证券报 B19 版, 中国证券报 A39 版	2011 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年半年度业绩预增公告	上海证券报 B28 版, 中国证券报 A32 版	2011 年 7 月 14 日	www.sse.com.cn
公司重大事项停牌公告	上海证券报 B96 版, 中国证券报 B003 版	2011 年 8 月 23 日	www.sse.com.cn
公司关于控股股东、实际控制人履行有关承诺事项的公告	上海证券报 B184 版,中国证券报 A41 版	2011 年 8 月 24 日	www.sse.com.cn
公司七届董事会第二次会议决议公告	上海证券报 B153 版,中国证券报 B212 版	2011 年 8 月 26 日	www.sse.com.cn
公司七届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 B153 版,中国证券报 B212 版	2011 年 8 月 26 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年半年度报告及摘要	上海证券报 B153 版,中国证券报 B212 版	2011 年 8 月 26 日	www.sse.com.cn
公司募集资金存放与实际使用	上海证券报 B153	2011 年 8 月 26 日	www.sse.com.cn

情况的专项报告	版, 中国证券报 B212 版		
公司七届董事会 2011 年第三次临时会议决议公告	上海证券报 B6 版, 中国证券报 B006 版	2011 年 9 月 1 日	www.sse.com.cn
公司关联交易公告	上海证券报 B6 版, 中国证券报 B006 版	2011 年 9 月 1 日	www.sse.com.cn
公司七届董事会第三次会议决议公告暨召开公司 2011 年第三次临时股东大会的通知	上海证券报 B24 版, 中国证券报 B012 版	2011 年 9 月 15 日	www.sse.com.cn
公司关联交易公告	上海证券报 B24 版, 中国证券报 B012 版	2011 年 9 月 15 日	www.sse.com.cn
公司关于召开 2011 年第三次临时股东大会的提示性公告	上海证券报 B19 版, 中国证券报 A23 版	2011 年 9 月 27 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年第三次临时股东大会决议公告	上海证券报 44 版, 中国证券报 B002 版	2011 年 10 月 10 日	www.sse.com.cn
公司业绩预增公告	上海证券报 B16 版, 中国证券报 B025 版	2011 年 10 月 11 日	www.sse.com.cn
关于控股股东股权结构变化的提示性公告	上海证券报 B11 版, 中国证券报 B002 版	2011 年 10 月 12 日	www.sse.com.cn
关于股东股权结构变化的提示性公告	上海证券报 B11 版, 中国证券报 B002 版	2011 年 10 月 12 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年第三季度报告	上海证券报 B25 版, 中国证券报 B012 版	2011 年 10 月 18 日	www.sse.com.cn
公司关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告	上海证券报 B70 版, 中国证券报 B003 版	2011 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
公司七届董事会 2011 年第五次临时会议决议公告	上海证券报 16 版, 中国证券报 B006 版	2011 年 11 月 5 日	www.sse.com.cn
关于控股股东将所持有公司部分股权质押的公告	上海证券报 B22 版, 中国证券报 A22 版	2011 年 11 月 8 日	www.sse.com.cn
关于控股股东所持公司部分股权质押和质押的公告	上海证券报 B17 版, 中国证券报 B006 版	2011 年 11 月 25 日	www.sse.com.cn
公司关于签订受让云南雄业制药有限公司部分股权意向书的提示性公告	上海证券报 B16 版, 中国证券报 A07 版	2011 年 12 月 6 日	www.sse.com.cn
公司关于收购浙江康恩贝中药有限公司股权完成工商变更登记备案的公告	上海证券报 B24 版, 中国证券报 A001 版	2011 年 12 月 16 日	www.sse.com.cn
公司股改限售流通股上市公告	上海证券报 B8 版, 中国证券报 B009 版	2011 年 12 月 22 日	www.sse.com.cn
公司七届董事会 2011 年第六次临时会议决议公告	上海证券报 B16 版, 中国证券报 A38 版	2011 年 12 月 27 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年新增日常关联交易公告	上海证券报 B16 版, 中国证券报 A38 版	2011 年 12 月 27 日	www.sse.com.cn
公司对外投资公告	上海证券报 B64 版,	2011 年 12 月 30 日	www.sse.com.cn

	中国证券报 B027 版	日	
公司关于拟委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司代理债券兑付兑息相关事宜的公告	上海证券报 49 版, 中国证券报版	2011 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

天健审〔2012〕2778 号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称康恩贝公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，康恩贝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，公允反映了康恩贝公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：蒋晓东

中国·杭州

中国注册会计师：姚本霞

二〇一二年四月十六日

(二)财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	720,319,501.66	685,383,880.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	334,856,372.94	240,152,432.90
应收账款	3	220,381,933.14	205,230,562.73
预付款项	4	51,143,277.51	52,310,436.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	535,504.90	
应收股利			
其他应收款	6	34,977,969.35	25,470,188.12
买入返售金融资产			
存货	7	327,830,903.30	261,743,173.22
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	8		4,070,776.75
流动资产合计		1,690,045,462.80	1,474,361,450.98
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	252,224,042.37	132,183,751.63
投资性房地产	11	3,404,673.61	
固定资产	12	628,533,557.60	625,416,954.82
在建工程	13	149,272,259.83	79,471,269.64
工程物资			
固定资产清理	14	1,932,617.55	1,932,617.55
生产性生物资产	15	2,034,238.42	619,969.63
油气资产			
无形资产	16	179,193,515.12	167,668,685.29
开发支出	16	2,133,743.51	1,905,355.51
商誉	17	28,057,299.75	28,228,878.03
长期待摊费用	18	1,738,651.61	1,211,801.46
递延所得税资产	19	21,868,755.18	22,279,308.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,270,393,354.55	1,060,918,592.39
资产总计		2,960,438,817.35	2,535,280,043.37
流动负债：			
短期借款	21	203,000,000.00	338,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	22	143,642,843.30	148,247,285.56
预收款项	23	30,124,472.71	18,160,239.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	29,691,868.98	29,791,688.62
应交税费	25	74,410,780.08	49,404,151.83
应付利息	26	18,550,000.00	
应付股利	27	4,786,893.59	14,676,175.68
其他应付款	28	170,174,058.96	121,378,203.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	29	35,000,000.00	
其他流动负债	30	1,556,666.67	1,556,666.67
流动负债合计		710,937,584.29	721,214,411.50
非流动负债：			
长期借款	31		35,000,000.00

应付债券	32	591,701,142.40	
长期应付款	33	816,782.50	804,417.90
专项应付款	34	20,000,000.00	3,800,000.00
预计负债			
递延所得税负债	19	5,415,068.75	5,542,122.25
其他非流动负债	35	19,443,027.78	20,399,694.44
非流动负债合计		637,376,021.43	65,546,234.59
负债合计		1,348,313,605.72	786,760,646.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	36	703,600,000.00	351,800,000.00
资本公积	37	70,959,719.23	747,452,035.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	38	112,929,515.14	98,718,022.61
一般风险准备			
未分配利润	39	533,276,589.57	372,800,469.06
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,420,765,823.94	1,570,770,526.89
少数股东权益		191,359,387.69	177,748,870.39
所有者权益合计		1,612,125,211.63	1,748,519,397.28
负债和所有者权益总计		2,960,438,817.35	2,535,280,043.37

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：陈岳忠

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		412,617,249.10	409,771,919.75
交易性金融资产			
应收票据		87,148,024.44	48,174,502.80
应收账款	1	71,930,970.33	67,989,639.88
预付款项		35,531,273.95	28,665,248.11
应收利息		535,504.90	
应收股利		43,500,000.00	44,084,800.00
其他应收款	2	48,336,263.45	25,593,088.82
存货		61,748,969.52	63,986,213.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		761,348,255.69	688,265,412.56
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,133,382,324.93	925,785,791.73
投资性房地产			
固定资产		182,293,446.92	177,524,528.43
在建工程		12,740,731.29	9,527,545.56
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		25,441,288.79	22,062,432.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		166,667.00	
递延所得税资产		1,803,546.50	2,499,290.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,355,828,005.43	1,137,399,589.13
资产总计		2,117,176,261.12	1,825,665,001.69
流动负债：			
短期借款		75,000,000.00	195,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		58,787,468.47	64,426,950.23
预收款项		1,040,965.22	708,851.60
应付职工薪酬		6,625,535.61	11,799,725.26
应交税费		29,727,623.96	16,316,144.67
应付利息		18,550,000.00	
应付股利		4,786,893.59	4,548,017.99
其他应付款		17,890,975.32	36,630,986.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		923,000.00	923,000.00
流动负债合计		213,332,462.17	330,353,675.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		591,701,142.40	
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,127,000.00	7,050,000.00
非流动负债合计		597,828,142.40	7,050,000.00
负债合计		811,160,604.57	337,403,675.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		703,600,000.00	351,800,000.00
资本公积		171,301,905.64	758,616,745.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		84,814,204.02	70,602,711.49
一般风险准备			
未分配利润		346,299,546.89	307,241,868.69
所有者权益（或股东权益）合计		1,306,015,656.55	1,488,261,325.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,117,176,261.12	1,825,665,001.69

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：陈岳忠

合并利润表

2011 年 1—12 月

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,122,816,273.26	1,891,949,135.69
其中：营业收入	1	2,122,816,273.26	1,891,949,135.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,879,158,917.98	1,715,718,525.40
其中：营业成本	1	724,997,035.76	695,357,909.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	28,806,635.83	24,948,321.62
销售费用	3	896,023,035.52	783,736,366.79
管理费用	4	206,722,770.61	189,746,266.44

财务费用	5	21,078,630.42	24,671,689.47
资产减值损失	6	1,530,809.84	-2,742,028.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	90,643,310.71	16,225,066.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,004,809.04	17,093,663.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		334,300,665.99	192,455,677.26
加：营业外收入	8	23,658,555.89	54,370,524.97
减：营业外支出	9	8,566,632.36	6,234,419.91
其中：非流动资产处置损失		5,346,845.68	477,454.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		349,392,589.52	240,591,782.32
减：所得税费用	10	42,957,664.80	30,150,556.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		306,434,924.72	210,441,225.60
归属于母公司所有者的净利润		280,227,613.04	194,968,591.61
少数股东损益		26,207,311.68	15,472,633.99
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.40	0.30
（二）稀释每股收益	11	0.40	0.30
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		306,434,924.72	210,441,225.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		280,227,613.04	194,968,591.61
归属于少数股东的综合收益总额		26,207,311.68	15,472,633.99

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

母公司利润表

2011 年 1—12 月

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	414,007,305.59	391,335,145.17
减：营业成本	1	208,200,985.27	161,488,924.54
营业税金及附加		5,029,826.73	5,419,998.24
销售费用		121,516,544.92	127,161,769.14
管理费用		41,045,525.54	36,651,113.06
财务费用		11,453,829.24	9,794,337.70
资产减值损失		1,227,021.25	-3,547,395.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）	2	134,306,886.14	65,724,770.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,574,886.14	16,817,470.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,840,458.78	120,091,168.54
加：营业外收入		3,704,880.18	31,428,084.56
减：营业外支出		431,650.83	488,378.62
其中：非流动资产处置损失		549.82	1,361.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,113,688.13	151,030,874.48
减：所得税费用		4,304,517.40	8,915,949.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,809,170.73	142,114,925.34
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		158,809,170.73	142,114,925.34

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：陈岳忠

合并现金流量表

2011 年 1—12 月

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人

人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,096,925,267.88	1,741,805,491.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		15,436,192.11	13,762,517.48
收到其他与经营活动有关的现金	1	74,622,756.67	32,835,269.28
经营活动现金流入小计		2,186,984,216.66	1,788,403,278.53
购买商品、接受劳务支付的现金		597,161,257.09	489,825,335.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		273,881,206.51	229,485,170.20
支付的各项税费		292,082,420.20	254,240,750.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	835,502,217.81	685,832,005.69
经营活动现金流出小计		1,998,627,101.61	1,659,383,261.66
经营活动产生的现金流量净额		188,357,115.05	129,020,016.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			27,872,500.00
取得投资收益收到的现金		5,055,912.26	1,618,860.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,776,387.46	65,355,917.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,910,164.68	1,317,458.56
收到其他与投资活动有关的现金	3		
投资活动现金流入小计		28,742,464.40	96,164,736.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,089,302.14	121,953,208.20
投资支付的现金		32,420,887.00	32,345,022.37
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		378,437,241.35	
支付其他与投资活动有关的现金	4		
投资活动现金流出小计		543,947,430.49	154,298,230.57
投资活动产生的现金流量净额		-515,204,966.09	-58,133,494.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,600,000.00	432,838,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,600,000.00	26,000,000.00
取得借款收到的现金		277,000,000.00	563,250,000.00

发行债券收到的现金		592,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5		
筹资活动现金流入小计		870,600,000.00	996,088,000.00
偿还债务支付的现金		412,000,000.00	638,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,984,395.17	83,044,283.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,878,000.00	4,367,823.81
支付其他与筹资活动有关的现金	6	5,086,700.00	2,962,858.20
筹资活动现金流出小计		508,071,095.17	724,007,141.51
筹资活动产生的现金流量净额		362,528,904.83	272,080,858.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-745,432.94	-368,962.40
五、现金及现金等价物净增加额		34,935,620.85	342,598,418.43
加：期初现金及现金等价物余额		685,383,880.81	342,785,462.38
六、期末现金及现金等价物余额		720,319,501.66	685,383,880.81

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人

人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		392,755,837.99	365,551,560.02
收到的税费返还		612,818.24	1,020,681.90
收到其他与经营活动有关的现金		30,435,843.52	23,794,766.99
经营活动现金流入小计		423,804,499.75	390,367,008.91
购买商品、接受劳务支付的现金		169,134,163.34	107,993,674.46
支付给职工以及为职工支付的现金		36,233,242.31	32,184,706.03
支付的各项税费		38,954,546.08	50,815,626.79
支付其他与经营活动有关的现金		205,198,726.07	111,216,045.16
经营活动现金流出小计		449,520,677.80	302,210,052.44
经营活动产生的现金流量净额		-25,716,178.05	88,156,956.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,872,500.00
取得投资收益收到的现金		32,669,158.20	39,466,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,853.09	64,151,393.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流入小计		32,786,011.29	107,490,693.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,448,650.90	10,573,446.53
投资支付的现金		410,708,128.35	196,705,927.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,000,000.00
投资活动现金流出小计		433,156,779.25	211,279,374.09
投资活动产生的现金流量净额		-400,370,767.96	-103,788,681.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			406,838,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	375,000,000.00
发行债券收到的现金		592,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		692,000,000.00	781,838,000.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,742,675.10	59,314,820.38
支付其他与筹资活动有关的现金		1,286,700.00	1,962,858.20
筹资活动现金流出小计		263,029,375.10	481,277,678.58
筹资活动产生的现金流量净额		428,970,624.90	300,560,321.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,349.54	-331,395.70
五、现金及现金等价物净增加额		2,845,329.35	284,597,201.10
加：期初现金及现金等价物余额		409,771,919.75	125,174,718.65
六、期末现金及现金等价物余额		412,617,249.10	409,771,919.75

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：陈岳忠

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	351,800,000.00	702,901,443.82			97,523,334.95		386,742,463.05		177,153,108.60	1,716,120,350.42
加：会计政策变更										
期差错更正										
其他		44,550,591.40			1,194,687.66		-13,941,993.99		595,761.79	32,399,046.86
二、本年初余额	351,800,000.00	747,452,035.22			98,718,022.61		372,800,469.06		177,748,870.39	1,748,519,397.28
三、本期增减变动金额（减）	351,800,000.00	-676,492,315.99			14,211,492.53		160,476,120.51		13,610,517.30	-136,394,185.65

少以 “—” 号填 列)									
(一) 净利润						280,227,613.04		26,207,311.68	306,434,924.72
(二) 其他综 合收益									
上述 (一) 和(二) 小计						280,227,613.04		26,207,311.68	306,434,924.72
(三) 所有者 投入和 减少资 本		-395,052,315.99						-1,047,894.38	-396,100,210.37
1. 所有 者投入 资本								2,941,281.86	2,941,281.86
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额									
3. 其他		-395,052,315.99						-3,989,176.24	-399,041,492.23
(四) 利润分 配				14,211,492.53		-49,391,492.53		-11,548,900.00	-46,728,900.00
1. 提取 盈余公 积				14,211,492.53		-14,211,492.53			
2. 提取 一般风 险准备									
3. 对所有 者(或股 东)的分 配						-35,180,000.00		-11,548,900.00	-46,728,900.00
4. 其他									
(五) 所有者 权益内 部结转	351,800,000.00	-281,440,000.00				-70,360,000.00			
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	281,440,000.00	-281,440,000.00							
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)									
3. 盈余 公积弥 补亏损									
4. 其他	70,360,000.00					-70,360,000.00			
(六) 专项储 备									
1. 本期 提取									
2. 本期 使用									
(七) 其他									

四、本 期期末 余额	703,600,000.00	70,959,719.23			112,929,515.14		533,276,589.57		191,359,387.69	1,612,125,211.63
------------------	----------------	---------------	--	--	----------------	--	----------------	--	----------------	------------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	324,000,000.00	325,963,530.33			85,395,450.62		261,943,164.38		150,118,710.15	1,147,420,855.48
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他		44,550,591.41			885,591.44		-15,364,402.60		502,205.63	30,573,985.88
二、本年初余额	324,000,000.00	370,514,121.74			86,281,042.06		246,578,761.78		150,620,915.78	1,177,994,841.36
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	27,800,000.00	376,937,913.49			12,436,980.55		126,221,707.28		27,127,954.60	570,524,555.92
(一) 净利润							194,968,591.61		15,472,633.99	210,441,225.60
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							194,968,591.61		15,472,633.99	210,441,225.60
(三) 所有者投入和减少资本	27,800,000.00	376,937,913.49			309,096.22				25,860,666.68	430,907,676.39
1. 所有者投入资本	27,800,000.00	377,075,141.80							26,481,005.33	431,356,147.13
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-137,228.31			309,096.22				-620,338.65	-448,470.74
(四) 利润分配					12,127,884.33		-68,746,884.33		-14,205,346.07	-70,824,346.07
1. 提取盈余公积					12,127,884.33		-12,127,884.33			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-56,619,000.00		-14,205,346.07	-70,824,346.07
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	351,800,000.00	747,452,035.23			98,718,022.61		372,800,469.06		177,748,870.38	1,748,519,397.28

法定代表人: 胡季强

主管会计工作负责人: 陈岳忠

会计机构负责人: 陈岳忠

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	351,800,000.00	758,616,745.58			70,602,711.49		307,241,868.69	1,488,261,325.76
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	351,800,000.00	758,616,745.58			70,602,711.49		307,241,868.69	1,488,261,325.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	351,800,000.00	-587,314,839.94			14,211,492.53		39,057,678.20	-182,245,669.21
(一)净利润							158,809,170.73	158,809,170.73
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							158,809,170.73	158,809,170.73
(三)所有者投入和减少资本		-305,874,839.94						-305,874,839.94
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-305,874,839.94						-305,874,839.94
(四)利润分配					14,211,492.53		-49,391,492.53	-35,180,000.00
1.提取盈余公积					14,211,492.53		-14,211,492.53	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-35,180,000.00	-35,180,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	351,800,000.00	-281,440,000.00					-70,360,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	281,440,000.00	-281,440,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他	70,360,000.00						-70,360,000.00	
(六)专项储备								

1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期末余额	703,600,000.00	171,301,905.64			84,814,204.02	346,299,546.89	1,306,015,656.55

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	324,000,000.00	381,541,603.78			58,474,827.16		225,854,827.68	989,871,258.62
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	324,000,000.00	381,541,603.78			58,474,827.16		225,854,827.68	989,871,258.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	27,800,000.00	377,075,141.80			12,127,884.33		81,387,041.01	498,390,067.14
(一) 净利润							142,114,925.34	142,114,925.34
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							142,114,925.34	142,114,925.34
(三) 所有者投入和减少资本	27,800,000.00	377,075,141.80						404,875,141.80
1. 所有者投入资本	27,800,000.00	377,075,141.80						404,875,141.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					12,127,884.33		-60,727,884.33	-48,600,000.00
1. 提取盈余公积					12,127,884.33		-12,127,884.33	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-48,600,000.00	-48,600,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	351,800,000.00	758,616,745.58			70,602,711.49	307,241,868.69	1,488,261,325.76

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：陈岳忠

浙江康恩贝制药股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为兰溪云山制药厂，成立于 1969 年，1990 年更名为浙江康恩贝制药公司。1992 年 6 月 5 日，经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）5 号文批准，原浙江康恩贝制药公司改组为浙江康恩贝股份有限公司，并于 1993 年 1 月 9 日在浙江省工商行政管理局取得注册号为 14738561-1 的《企业法人营业执照》。1999 年 10 月 27 日，公司更名为浙江康恩贝制药股份有限公司，并换领了注册号为 3300001000769 的《企业法人营业执照》。公司股票已于 2004 年 4 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。2008 年 6 月公司换领了注册号为 330000000010348 的《企业法人营业执照》。截至 2011 年 12 月 31 日，公司注册资本为 703,600,000.00 元，股份总数为 703,600,000 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通 A 股 106,712,002 股，无限售条件的流通 A 股 596,887,998 股。

本公司属制药行业。经营范围为：化学原料药，化学药剂，中成药，非酒精饮料，营养食品，蜂产品的制造、销售。卫生材料及敷料的制造、销售；五金机械，通讯设备（不含无线通讯设备），仪器仪表，电脑软件，建筑材料，化工产品（不含危险品及易制毒品），纺织品，日用百货，家用电器，文化用品，健身器械，汽车配件的销售，技术咨询服务；经营进出口业务（范围详见外经贸厅批文）。主导产品：“前列康”牌普乐安片、“天保宁”牌银杏叶片、“康恩贝”牌肠炎宁、“珍视明”、“金奥康”、“阿乐欣”、“元邦”、“夏天无”等。

为便于表述，将本公司子公司及其他关联方公司简称如下：

公司全称	简称
------	----

浙江康恩贝医药销售有限公司	康恩贝销售公司
上海康恩贝医药有限公司	上海康恩贝公司
杭州康恩贝制药有限公司	杭州康恩贝公司
浙江康恩贝药品研究开发有限公司	研发公司
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	康恩贝保健品公司
国药控股金华有限公司	国药控股金华公司（原三江医药公司）
兰溪康宏商贸有限公司	康宏商贸公司
金华国控大药房连锁有限公司	金华国控大药房（原康恩贝大药房）
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	金华康恩贝公司
玉山县金康医药科技有限公司	玉山金康公司
浙江天保药材发展有限公司	天保发展公司
东台金色植物有限公司	东台植物公司
浙江英诺珐医药有限公司	英诺珐公司
浙江康恩贝中药有限公司	康恩贝中药公司
江西天施康中药股份有限公司	江西天施康公司
江西天施康生态中药种植公司	天施康种植公司
江西珍视明药业有限公司	珍视明药业公司
江西珍视明光学有限公司	珍视明光学公司
江西天施康医药贸易有限公司	天施康医贸公司
抚州贝尔医药包装有限公司	贝尔包装公司
江西天施康弋阳制药有限公司	弋阳制药公司
江西天施康天翔医药有限公司	天翔医药公司
东阳市康恩贝印刷包装有限公司	东阳包装公司
浙江佐力药业股份有限公司	佐力药业公司
浙江康恩贝集团养颜堂制药有限公司	养颜堂公司
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	兰信贷款公司
杭州双马生物工程有限公司	双马生物公司

成都丽凯手性技术有限公司	成都丽凯公司
浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	天然药物研究公司
杭州法默凯医药科技有限公司	法默凯医药公司
康恩贝集团有限公司	康恩贝集团公司
浙江博康医药投资有限公司	博康公司
云南希陶绿色药业股份有限公司	云南希陶公司
云南希尔康制药有限公司	云南希尔康公司
浙江丰登化工股份有限公司	丰登化工公司
昆明康恩贝医药有限公司	昆明康恩贝公司
浙江康恩贝健康产品有限公司	健康产品公司
浙江旺旺野生植物开发有限公司	旺旺野生植物公司
浙江济公缘药业有限公司	济公缘公司
重庆康恩贝创业投资有限公司	重庆康恩贝公司
香港康恩贝国际有限公司	香港康恩贝公司
湖北康恩贝医药有限公司	湖北康恩贝公司

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大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	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	7-40	3-5	13.86-2.38
机器设备	3-15	1-5	6.33-33.00
运输工具	3-12	0-5	33.33-7.92
电子及其他设备	3-12	0-5	33.33-7.92

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十七）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术	10
软件	10
商标权	5
其他	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面

价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金額能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	一般产品按 17%的税率计缴，中药材按 13%的税率计缴，计生用品按 0%的税率计缴
消费税	应纳税销售额(量)	白酒适用税率为 20%、其他酒适用税率为 10%
营业税	应纳税营业额	服务业按 5%的税率计缴，研发公司的“四技”收入免征营业税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	康恩贝保健品公司、东阳包装公司、天施康医贸公司、弋阳制药公司、天翔医药公司、贝尔包装公司、天施康种植公司按 5%的税率计缴；其他公司按 7%的税率计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	上海康恩贝公司、天施康医贸公司

		不缴纳地方教育费附加，其他公司按 2% 的税率计缴
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合发布的《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高〔2011〕263 号），《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123 号）有关规定，本公司及本公司全资子公司杭州康恩贝公司、本公司控股子公司金华康恩贝公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年（自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日），在资格有效期内当年起上述公司所得税享受 15% 的优惠税率。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组 2012 年 1 月 10 日发布《关于公布江西联创精密机电有限公司等 51 家通过复审的高新技术企业的通知》（赣高企认发〔2012〕1 号文），《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123 号）有关规定，并经全国高企认定工作办公室《关于江西省 2011 年复审高新技术企业备案申请的复函》（国科火字〔2011〕334 号）备案，本公司控股子公司江西天施康公司和江西天施康公司的控股子公司珍视明药业公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年（自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日）。在资格有效期内当年起上述公司所得税享受 15% 的优惠税率。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局《关于认定杭州立地信息技术有限公司等 332 家企业为 2010 年第三批高新技术企业的通知》（浙科发高〔2010〕272 号），本公司控股子公司康恩贝中药公司被认定为 2010 年第三批高新技术企业，认定有效期为 3 年（自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日）。在资格有效期内，康恩贝中药公司所得税享受 15% 的优惠税率。

据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组 2011 年 6 月 29 日发布的《关于公布江西山水光电科技有限公司等 22 家企业为高新技术企业的通知》（赣高企认发〔2011〕4 号文）并报经国家科技部备案，江西天施康公司的全资子公司弋阳制药公司被认定为江西省 2011 年第一批高新技术企业，资格有效期为 3 年（自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日）。在资格有效期内弋阳制药公司所得税享受 15% 的优惠税率。

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

2. 增值税

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

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
天保发展公司	全资子公司	浙江兰溪	制造业	6,000万元	中药材、银杏的研究、种植及技术咨询，农产品的种植、销售，银杏叶的收购、粗加工及销售。（凡涉及前置审批或专项许可证的凭相关有效证件经营）。	79859044-0
玉山金康公司 [注1]	全资子公司	江西玉山	制造业	200万元	化工、医药原料中间体的开发、生产、销售。	66979809-3
东阳包装公司	控股子公司	浙江东阳	制造业	2,500万元	包装装潢、其他印刷品印刷；包装材料的设计、生产与销售。	69239553-2
康宏商贸公司 [注2]	控股子公司	浙江兰溪	商业	150万元	保健食品、农副产品销售，投资咨询。	57055646-5
天施康种植公司 [注3]	控股子公司	江西余江	种植业	400万元	中药材的种植、养殖、中药材种植技术开发服务。	56629846-7

（续上表）

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净	持股比例	表决权比例	是否合并报表
-------	---------	------------	------	-------	--------

		投资的其他项目余额	(%)	(%)	
天保发展公司	80,000,000.00		100.00	100.00	是
玉山金康公司	1,858,116.96		97.69	100.00	是
东阳包装公司	13,250,000.00		53.00	53.00	是
康宏商贸公司	2,966,170.70		80.00	80.00	是
天施康种植公司	2,400,000.00		50.88	60.00	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少 数股东分担的本期亏损超过少数股东 在该子公司期初所有者权益中所享有 份额后的余额
天保发展公司			
玉山金康公司			
东阳包装公司	14,314,367.13		
康宏商贸公司	1,293,449.72		
天施康种植公司	2,324,995.47		

[注 1]: 本公司通过金华康恩贝公司间接持有玉山金康公司 100%的股权。

[注 2]: 本公司通过杭州康恩贝公司间接持有康宏商贸公司 80%的股权。

[注 3]: 本公司通过江西天施康公司间接持有天施康种植公司 60%的股权。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构 代码
康恩贝保健品公 司[注 1]	全资 子公司	浙江兰溪	制造业	3,500 万元	天然植物的种植、植物提取；植物 提取物、口服液的制造及销售（涉 及专项审批的凭许可证开展经 营）。	14740654-X
金华康恩贝公司	控股 子公司	浙江金华	制造业	6,500 万元	片剂、胶囊剂、粉针剂、原料药 生产及出口、本企业生产、科研 所需的原辅材料和相关器械以及 技术的进出口业务、医药化工中 间体制造、销售、医药实业投资、 生物技术开发服务；凡涉及许可 证和专项审批的凭证件经营。	14728978-5
康恩贝销售公司	全资 子公司	浙江杭州	商业	7,000 万元	中成药、化学药制剂、抗生素、 生化药品销售；预包装食品，散 装食品的销售，技术咨询服务，	14292632-7

					经营进出口业务。	
杭州康恩贝公司	全资子公司	浙江杭州	制造业	18,000 万元	制造：片剂、胶囊剂、颗粒剂； 货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外、法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。	71615991-4
研发公司[注 2]	全资子公司	浙江杭州	药品研发	1,500 万元	医药技术、营养食品及饮料的技术开发、咨询、成果转让。	14292608-7
康恩贝中药公司	控股子公司	浙江松阳	制造业	4,500 万元	口服溶液剂、丸剂（蜜丸、水丸）、 酏剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、 橡胶膏剂、合剂、酒剂、糖浆剂、 巴布膏剂、创可贴、其他酒（配制 酒）。	14863042-0
英诺法公司[注 3]	控股子公司	浙江金华	商业	3,000 万元	中成药、化学药制剂、化学原料药 抗生素、生化药品、麻黄碱复方制 剂批发、预包装食品批发。	74981086-5

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报表
康恩贝保健品公司	67,022,945.53		100.00	100.00	是
金华康恩贝公司	206,978,376.94		97.69	97.69	是
康恩贝销售公司	106,894,313.44		100.00	100.00	是
杭州康恩贝公司	269,223,300.00		100.00	100.00	是
研发公司	7,101,362.84		100.00	100.00	是
康恩贝中药公司	88,145,160.06		99.00	99.00	是
英诺法公司	42,815,816.32		99.00	100.00	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份额后的余额
康恩贝保健品公司			
金华康恩贝公司	6,353,163.32		
康恩贝销售公司			
杭州康恩贝公司			
研发公司			

康恩贝中药公司	958,672.03		
英诺珐公司			

[注 1]：本公司通过杭州康恩贝公司持有康恩贝保健品公司 100%的股权。

[注 2]：本公司通过杭州康恩贝公司持有研发公司 100%的股权。

[注 3]：本公司通过康恩贝中药公司持有英诺珐公司 100%的股权。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
上海康恩贝公司	控股子公司	上海	商业	1,000 万元	中成药（含参茸银耳）、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品批发，医疗器械销售，生物制药、生物制品专业领域内的八技服务。	75479576-X
江西天施康公司	控股子公司	江西鹰潭	制造业	10,000 万元	医药片剂（含头孢菌素类）、胶囊剂（含头孢菌素）、颗粒剂、糖浆剂、口服液、小容量注射剂、滴丸剂、茶剂、合剂、口服溶液剂（以上项目国家有规定的除外）。	74605548-9
珍视明药业公司[注 1]	控股子公司	江西抚州	制造业	8,000 万元	滴眼剂、滴鼻剂、滴耳剂，喷雾剂，凝胶剂、洗眼剂的生产、开发、销售。	78974317-9
天施康医贸公司[注 2]	控股子公司	江西鹰潭	商业	500 万元	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的销售。	67796293-0
弋阳制药公司[注 3]	控股子公司	江西弋阳	制造业	4,500 万元	医药片剂、胶囊剂生产销售。	67795053-4
天翔医药公司[注 4]	控股子公司	江西弋阳	商业	500 万元	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的销售。	67799908-X
贝尔包装公司[注 5]	控股子公司	江西抚州	制造业	1,000 万港币	药品内外包装生产和销售。	74852803-2
珍视明光学公司[注 6]	控股子公司	江西抚州	制造业	300 万元	光学眼镜、镜片、镜架及配套系列产品。	68597402-6

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海康恩贝公司	8,983,600.00		80.00	80.00	是
江西天施康公司	131,644,750.56		50.88	50.88	是

珍视明药业公司	65,054,000.00		41.34	81.25	是
天施康医贸公司	5,000,000.00		50.88	100.00	是
弋阳制药公司	45,708,000.00		50.88	100.00	是
天翔医药公司	5,000,000.00		50.88	100.00	是
贝尔包装公司	11,561,300.00		30.528	60.00	是
珍视明光学公司	3,000,000.00		41.34	100.00	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海康恩贝公司	2,558,622.16		
江西天施康公司	136,102,551.02		
珍视明药业公司	21,217,519.82		
天施康医贸公司			
弋阳制药公司			
天翔医药公司			
贝尔包装公司	6,236,047.02		
珍视明光学公司			

[注 1]: 本公司通过江西天施康公司持有珍视明药业公司 81.25%的股权。

[注 2]: 本公司通过江西天施康公司持有天施康医贸公司 100%的股权。

[注 3]: 本公司通过江西天施康公司持有弋阳制药公司 100%的股权。

[注 4]: 本公司通过弋阳制药公司持有天翔医药公司 100%的股权。

[注 5]: 本公司通过江西天施康公司持有贝尔包装公司 60%的股权。

[注 6]: 本公司通过珍视明药业公司持有珍视明光学公司 100%的股权。

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

根据本公司第六届董事会 2010 年第五次临时会议决议, 本公司全资子公司杭州康恩贝公司控股 80%的子公司国药控股金华公司(原三江医药公司)被分立设为两家公司, 分立后一家仍保留名称、主营业务及资质, 另一家设立为兰溪康宏商贸有限公司, 主

要从事分立后的商业用房等资产的租赁业务等。康宏商贸公司已于 2011 年 3 月 2 日办妥工商设立登记手续，并领取了注册号为 330781000041986 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 150 万元，杭州康恩贝公司出资 120 万元，占其注册资本的 80%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期公司控股子公司江西天施康公司与李文斌、余志光共同出资设立天施康种植公司，于 2011 年 1 月 11 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 360622110000469 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 4,000,000.00 元，江西天施康公司出资 2,400,000.00 元，占其注册资本的 60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人于 2011 年 9 月 13 日签订的《股权转让协议》，本公司分别以 30,646 万元和 8,756 万元受让康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人持有的康恩贝中药公司 77%和 22%的股权。由于本公司和康恩贝中药公司同受康恩贝集团公司最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2011 年 9 月 30 日支付股权转让款 193,002,003.09 元，并办理了相应的财产权交接手续，剩余股权转让款也已分别于 2011 年 10 月 26 日，2011 年 12 月 19 日支付完毕。故自 2011 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司全资子公司天保发展公司与刘宗圣于 2011 年 6 月 14 日签订的《股权转让协议》，天保发展公司以 397,235.56 元将所持有的东台植物公司 100%股权转让给刘宗圣。本公司已于 2011 年 6 月收到该项股权转让款 397,235.56 元，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2011 年 6 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

根据本公司全资子公司杭州康恩贝公司与国药控股浙江有限公司于 2011 年 4 月 22 日签订的《股权转让协议》，杭州康恩贝公司以 11,060,000.00 元将所持有的分立后的国药控股金华公司（原三江医药公司）70%股权转让给国药控股浙江有限公司。杭州康恩贝公司已于 2011 年 5 月 13 日收到该股权转让款 11,060,000.00 元，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2011 年 5 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(四) 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
康宏商贸公司	6,435,806.27	-270,603.03
康恩贝中药公司	56,057,241.80	6,555,590.53
英诺珐公司	82,591,317.46	32,327,921.31
天施康种植公司	5,865,522.69	1,865,522.69

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

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
国药控股金华公司（原三江医药公司）	11,759,109.76	1,119,243.55
东台植物公司	565,338.26	-39,989.11

（五）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流量
康恩贝中药公司	同受康恩贝集团公司控制	康恩贝集团公司	32,050,945.47	29,357,867.42	-18,977,213.35
英诺珐公司	同受康恩贝集团公司控制	康恩贝集团公司	363,163,716.15	24,845,112.78	22,803,562.86

（六）本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日
国药控股金华公司（原三江医药公司）	2011年4月22日
东台植物公司	2011年6月14日

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			686,565.78			638,606.38
小 计			686,565.78			638,606.38

银行存款：

人民币			717,154,832.58			673,030,649.62
美元	100,412.23	6.3009	632,687.43	1,261,097.66	6.6227	8,351,871.47
欧元	33,622.43	8.1625	274,443.08	200,543.60	8.8065	1,766,087.21
港元	300.11	0.8107	243.30	300.03	0.8509	255.30
小计			718,062,206.39			683,148,863.60

其他货币资金：

人民币			1,570,729.49			1,596,410.83
小计			1,570,729.49			1,596,410.83
合计			720,319,501.66			685,383,880.81

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	334,789,471.94		334,789,471.94	239,915,938.75		239,915,938.75
商业承兑汇票	66,901.00		66,901.00	236,494.15		236,494.15
合计	334,856,372.94		334,856,372.94	240,152,432.90		240,152,432.90

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
浙江珍诚医药在线股份有限公司	2011.12.16	2012.06.14	21,017,700.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2011.12.23	2012.06.23	8,726,766.33	
安徽省红业医药有限公司	2011.12.19	2012.06.19	5,000,000.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2011.09.29	2012.03.29	2,227,859.37	
国药控股沈阳有限公司	2011.12.20	2012.06.19	2,000,000.00	
小计			38,972,325.70	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	228,891,165.36	100.00	8,509,232.22	3.72	216,920,177.26	100.00	11,689,614.53	5.39
小计	228,891,165.36	100.00	8,509,232.22	3.72	216,920,177.26	100.00	11,689,614.53	5.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	228,891,165.36	100.00	8,509,232.22	3.72	216,920,177.26	100.00	11,689,614.53	5.39

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	221,987,484.53	96.98	6,659,624.53	202,508,061.81	93.36	6,075,241.86
1-2年	4,230,649.58	1.85	423,064.95	7,433,695.17	3.43	743,369.51
2-3年	1,216,190.97	0.53	243,238.19	2,232,391.98	1.03	446,478.39
3-5年	547,071.47	0.24	273,535.74	643,007.09	0.30	321,503.56
5年以上	909,768.81	0.40	909,768.81	4,103,021.21	1.88	4,103,021.21
小计	228,891,165.36	100.00	8,509,232.22	216,920,177.26	100.00	11,689,614.53

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江圣华药业有限公司	货款	105,000.00	无法收回	否
其它单位	货款	230,145.42	无法收回	否
小计		335,145.42		

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
上海医药分销控股有限公司	非关联方	10,122,453.51	1年以内	4.42

杭州健耀保健食品有限公司	非关联方	6,652,229.64	1 年以内	2.91
国药控股股份有限公司	非关联方	6,209,277.13	1 年以内	2.71
上海丽天药业有限公司	非关联方	6,008,750.00	1 年以内	2.63
杭州联华华商集团有限公司	非关联方	5,097,850.49	1 年以内	2.23
小 计		34,090,560.77		14.90

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
湖北康恩贝公司	云南希陶公司的控股子公司	600,104.53	0.26
济公缘公司	旺旺野生植物公司的控股子公司	378,500.00	0.17
双马生物公司	联营企业	335,550.32	0.15
昆明康恩贝公司	云南希陶公司的控股子公司	202,339.98	0.09
云南希陶公司	同一控股股东	10.00	
小 计		1,516,504.83	0.67

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	29,438,206.59	56.02		29,438,206.59	29,999,620.70	56.45		29,999,620.70
1-2 年	1,459,177.39	2.78		1,459,177.39	1,960,523.64	3.69		1,960,523.64
2-3 年	533,081.85	1.01	510,139.54	22,942.31	20,624,283.57	38.81	393,561.46	20,230,722.11
3 年以上	21,116,855.04	40.19	893,903.82	20,222,951.22	557,078.00	1.05	437,508.00	119,570.00
合 计	52,547,320.87	100.00	1,404,043.36	51,143,277.51	53,141,505.91	100.00	831,069.46	52,310,436.45

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
兰溪市财政局	非关联方	10,000,000.00	3 年以上	土地出让手续暂未办理
兰溪市统一征地事务处	非关联方	10,000,000.00	3 年以上	土地出让手续暂未办理
浙江宝业幕墙装饰有限公司	非关联方	3,082,000.00	1 年以内	预付工程款
北京中研万通科技中心	非关联方	1,040,000.00	1 年以内	预付研发款
江苏姑苏净化科技有限公司	非关联方	920,000.00	1 年以内	预付设备款

小 计		25,042,000.00		
-----	--	---------------	--	--

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
兰溪市财政局	10,000,000.00	详见本财务报表附注十(三)1之说明
兰溪市统一征地事务处	10,000,000.00	详见本财务报表附注十(三)1之说明
小 计	20,000,000.00	

(5) 期末无其他预付关联方款项。

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款应收利息		7,863,706.73	7,328,201.83	535,504.90
合 计		7,863,706.73	7,328,201.83	535,504.90

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	42,525,975.98	100.00	7,548,006.63	17.75	32,820,393.60	100.00	7,350,205.48	22.40
小 计	42,525,975.98	100.00	7,548,006.63	17.75	32,820,393.60	100.00	7,350,205.48	22.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	42,525,975.98	100.00	7,548,006.63	17.75	32,820,393.60	100.00	7,350,205.48	22.40

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	32,054,243.87	75.38	961,627.29	20,617,289.10	62.82	618,518.67
1-2 年	2,821,721.18	6.63	282,172.13	3,128,675.48	9.53	312,867.55
2-3 年	836,650.83	1.97	167,330.18	2,029,972.59	6.18	405,994.52
3-5 年	1,352,966.15	3.18	676,483.08	2,063,263.42	6.29	1,031,631.73
5 年以上	5,460,393.95	12.84	5,460,393.95	4,981,193.01	15.18	4,981,193.01
小计	42,525,975.98	100.00	7,548,006.63	32,820,393.60	100.00	7,350,205.48

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他单位	往来款	14,840.31	无法收回	否
小计		14,840.31		

(3) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
康恩贝集团公司			5,000,992.25	150,029.77
博康公司			120,000.00	3,600.00
天然药物研究公司			25,500.00	765.00
小计			5,146,492.25	154,394.77

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
云南雄业集团有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	23.52	收购保证金
金华福民建设有限公司	非关联方	2,600,000.00	5 年以上	6.11	担保代垫款
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	4.70	押金保证金
陈春笑	非关联方	2,372,174.90	1 年以内	5.58	代付费用款
刘家彬	非关联方	986,459.96	1-2 年	2.32	股权转让款
小计		17,958,634.86		42.23	

(5) 期末无其他应收关联方款项。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,904,423.67		117,904,423.67	97,054,588.53		97,054,588.53
在产品	41,887,914.74		41,887,914.74	32,718,285.95	24,724.82	32,693,561.13
库存商品	157,319,986.10		157,319,986.10	125,810,177.85	119,762.60	125,690,415.25
发出商品	366,063.36		366,063.36	434,369.02		434,369.02
委托加工物资	39.04		39.04	101,362.19		101,362.19
包装物	7,683,974.23		7,683,974.23	5,722,835.07		5,722,835.07
低值易耗品	69,394.66		69,394.66	46,042.03		46,042.03
消耗性生物资产	2,599,107.50		2,599,107.50			
合 计	327,830,903.30		327,830,903.30	261,887,660.64	144,487.42	261,743,173.22

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
在产品	24,724.82			24,724.82	
库存商品	119,762.60	24,765.51		144,528.11	
小 计	144,487.42	24,765.51		169,252.93	

(3) 其他说明

存货——消耗性生物资产

项 目	期末数	期初数
夏天无种植	2,599,107.50	
小 计	2,599,107.50	

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
保险费		70,776.75
银行理财产品		4,000,000.00
合 计		4,070,776.75

9. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位	持股比例 (%)	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							
佐力药业公司	19.50	19.50	843,908,196.89	159,990,987.85	683,917,209.04	279,327,509.27	50,927,866.70
养颜堂公司	20.00	20.00	31,130,520.71	19,282,022.67	11,848,498.04		-6,162,157.26
兰信贷款公司	30.00	30.00	355,334,998.43	111,971,100.38	243,363,898.05	62,040,843.83	38,611,303.11
双马生物公司	30.00	30.00	53,717,789.52	22,321,410.69	31,396,378.83	19,622,133.20	517,925.81
天然药物研究公司	39.076	40.00	72,940,019.53	31,737,924.94	41,202,094.59	2,090,000.00	198,320.54
法默凯医药公司	39.076	40.00	3,108,286.04	2,920.14	3,105,365.90		-421,288.30
成都丽凯公司	23.20	23.75	53,328,817.86	34,300,990.48	19,027,827.38	21,093,764.35	111,642.63

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
佐力药业公司	权益法	33,997,825.01	59,926,016.52	77,983,861.87	137,909,878.39
养颜堂公司	权益法	3,040,892.75	3,602,131.07	-1,232,431.45	2,369,699.62
兰信贷款公司	权益法	57,000,000.00	45,178,303.20	28,788,990.93	73,967,294.13
双马生物公司	权益法	13,670,887.00		13,910,951.79	13,910,951.79
天然药物研究公司	权益法	16,000,000.00	16,361,639.16	79,328.22	16,440,967.38
法默凯医药公司	权益法	1,600,000.00	1,410,661.68	-168,515.32	1,242,146.36
成都丽凯公司	权益法	5,000,000.00	5,000,000.00	-480,890.00	4,519,110.00
兰溪市财务开发公司	成本法	300,000.00			
云南希陶公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
浙江大通集团股份有限公司	成本法	60,000.00			
浙江萧山宾馆股份有限公司	成本法	105,000.00	105,000.00		105,000.00
浙江一新制药股份有限公司	成本法	955,053.60			
博士后联谊基金	成本法	100,000.00			

北京中联磺胺有限公司	成本法	100,000.00			
国药控股金华有限公司	成本法	1,310,058.73		1,158,994.70	1,158,994.70
合 计		133,839,717.09	132,183,751.63	120,040,290.74	252,224,042.37

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
佐力药业公司	19.50	19.50				
养颜堂公司	20.00	20.00				
兰信贷款公司	30.00	30.00				1,394,400.00
双马生物公司	30.00	30.00				
天然药物研究公司	39.076	40.00				
法默凯医药公司	39.076	40.00				
成都丽凯公司	23.20	23.75				
兰溪市财务开发公司	1.96	1.96		300,000.00		
云南希陶公司	1.67	1.67				
浙江大通集团股份有限公司	0.06	0.06		60,000.00		
浙江萧山宾馆股份有限公司	0.10	0.10				
浙江一新制药股份有限公司	2.20	2.20		955,053.60		
博士后联谊基金	3.33	3.33		100,000.00		
北京中联磺胺有限公司	不详	不详		100,000.00		
国药控股金华有限公司	10.00	10.00				
合 计				1,515,053.60		1,394,400.00

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计		5,724,034.16		5,724,034.16
房屋及建筑物		5,724,034.16		5,724,034.16

2) 累计折旧小计		2,319,360.55		2,319,360.55
房屋及建筑物		2,319,360.55		2,319,360.55
3) 账面净值小计		3,404,673.61		3,404,673.61
房屋及建筑物		3,404,673.61		3,404,673.61
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计		3,404,673.61		3,404,673.61
房屋及建筑物		3,404,673.61		3,404,673.61

(2) 其他说明

本期增加房屋及建筑物原值 5,724,034.16 元, 累计折旧 2,319,360.55 元, 系康宏商贸公司房屋及建筑物使用性质由自用转为出租, 而将固定资产转入投资性房地产以及本期投资性房产计提累计折旧 178,570.84 元所致。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	950,006,712.55		75,952,913.50	27,477,095.27	998,482,530.78
房屋及建筑物	474,473,154.31		20,637,538.15	6,501,542.56	488,609,149.90
机器设备	421,763,207.58		44,879,536.74	13,768,465.22	452,874,279.10
运输设备	23,286,370.67		3,369,969.29	3,231,655.34	23,424,684.62
电子及其他设备	30,483,979.99		7,065,869.32	3,975,432.15	33,574,417.16
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	324,404,761.83		62,230,092.89	16,862,385.71	369,772,469.01
房屋及建筑物	94,806,854.44		16,636,692.25	2,790,008.03	108,653,538.66
机器设备	199,086,165.90		39,185,762.77	8,648,949.40	229,622,979.27
运输设备	11,473,513.78		2,667,424.31	2,382,265.03	11,758,673.06
电子及其他设备	19,038,227.71		3,740,213.56	3,041,163.25	19,737,278.02
3) 账面净值小计	625,601,950.72		——	——	628,710,061.77
房屋及建筑物	379,666,299.87		——	——	379,955,611.24

机器设备	222,677,041.68	—	—	223,251,299.83
运输设备	11,812,856.89	—	—	11,666,011.56
电子及其他设备	11,445,752.28	—	—	13,837,139.14
4) 减值准备小计	184,995.90	—	—	176,504.17
房屋及建筑物		—	—	
机器设备	184,995.90	—	—	176,504.17
运输设备		—	—	
电子及其他设备		—	—	
5) 账面价值合计	625,416,954.82	—	—	628,533,557.60
房屋及建筑物	379,666,299.87	—	—	379,955,611.24
机器设备	222,492,045.78	—	—	223,074,795.66
运输设备	11,812,856.89	—	—	11,666,011.56
电子及其他设备	11,445,752.28	—	—	13,837,139.14

本期折旧额为 62,230,092.89 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 50,064,305.62 元。

(2) 其他说明

- 1) 期末，已有账面价值 66,827,425.61 元的固定资产用于担保。
- 2) 本期减少中包括因转让国药控股金华公司(原三江医药公司)股权而转出的该公司固定资产原值 2,308,503.64 元、累计折旧 1,432,546.02 元。

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州康恩贝公司 生物科技产业发展基地	58,631,747.62		58,631,747.62	5,188,356.72		5,188,356.72
金华康恩贝公司阿洛西 林扩产 GMP 技改项目	43,072,631.54		43,072,631.54	30,944,254.24		30,944,254.24
江西天施康公司保健食 品系列中药现代化示范 工程	22,280,027.78		22,280,027.78	14,872,396.60		14,872,396.60
基本药物产品扩产项目	11,019,378.50		11,019,378.50	35,000.00		35,000.00

金华康恩贝公司 制造三部精卡改造	2,259,678.10		2,259,678.10		
金华康恩贝公司大观霉 素产业国际化项目	2,232,995.17		2,232,995.17		
金华康恩贝公司 废气吸收工程	1,473,704.34		1,473,704.34		
杭州康恩贝公司片剂、颗 粒剂生产线改造	1,236,015.80		1,236,015.80		
中试平台	922,482.72		922,482.72	1,738,160.34	1,738,160.34
金华康恩贝公司 奥美拉唑生产线	673,336.65		673,336.65	4,753,647.93	4,753,647.93
杭州康恩贝公司 固体制剂扩产项目	6,727.23		6,727.23		
英诺珐公司 1 号仓库				4,876,953.49	4,876,953.49
固体制剂车间				3,030,856.25	3,030,856.25
中试平台 cGMP				1,408,963.72	1,408,963.72
金华康恩贝公司 化工库改造				1,168,444.58	1,168,444.58
植物提取项目				577,577.68	577,577.68
其他零星工程	5,463,534.38		5,463,534.38	10,876,658.09	10,876,658.09
合 计	149,272,259.83		149,272,259.83	79,471,269.64	79,471,269.64

(2) 增减变动情况

工程名称	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 (%)
杭州康恩贝公司 生物科技产业发展基地	21,836.6 万	5,188,356.72	53,443,390.90			26.85
金华康恩贝公司阿洛西林 扩产 GMP 技改项目	5,900 万	30,944,254.24	12,128,377.30			73.00
江西天施康公司保健食品 系列中药现代化示范工程	3,180 万	14,872,396.60	7,407,631.18			70.00
基本药物产品扩产项目	23,487.51 万	35,000.00	22,409,459.02	11,425,080.52		9.56
金华康恩贝公司 制造三部精卡改造			2,259,678.10			
金华康恩贝公司大观霉素 产业国际化项目			2,232,995.17			
金华康恩贝公司 废气吸收工程			1,473,704.34			
杭州康恩贝公司片剂、颗 粒剂生产线改造			1,236,015.80			
中试平台		1,738,160.34		815,677.62		

金华康恩贝公司奥美拉唑生产线		4,753,647.93	1,982,835.37	6,063,146.65		
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目			2,521,248.97	2,514,521.74		
英诺珐公司 1 号仓库		4,876,953.49	2,230,396.00	7,107,349.49		100.00
固体制剂车间		3,030,856.25		3,030,856.25		
中试平台 cgmP		1,408,963.72		1,408,963.72		
金华康恩贝公司化工库改造		1,168,444.58	3,328,500.00	4,496,944.58		100.00
植物提取项目		577,577.68		577,577.68		
其他零星工程		10,876,658.09	7,384,443.77	12,624,187.37	173,380.11	
合计		79,471,269.64	120,038,675.92	50,064,305.62	173,380.11	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	27				自筹资金	58,631,747.62
金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技改项目	90				募集资金	43,072,631.54
江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程	70				银行贷款	22,280,027.78
基本药物扩产项目	9.56				募集资金	11,019,378.50
金华康恩贝公司制造三部精卡改造					自筹资金	2,259,678.10
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目					自筹资金	2,232,995.17
金华康恩贝公司废气吸收工程					自筹资金	1,473,704.34
杭州康恩贝公司片剂、颗粒剂生产线改造					自筹资金	1,236,015.80
中试平台					自筹资金	922,482.72
金华康恩贝公司奥美拉唑生产线					自筹资金	673,336.65
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目					自筹资金	6,727.23
英诺珐公司 1 号仓库	100				自筹资金	
固体制剂车间					自筹资金	
中试平台 cgmP					自筹资金	

金华康恩贝公司 化工库改造	100				自筹资金	
植物提取项目					自筹资金	
其他零星工程					自筹资金	5,463,534.38
合 计						149,272,259.83

14. 固定资产清理

(1) 明细情况

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

(2) 转入固定资产清理已超过 1 年的固定资产清理进展情况说明

详见本财务报表附注八承诺事项之说明。

15. 生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银杏树种植项目	619,969.63	1,414,268.79		2,034,238.42
合 计	619,969.63	1,414,268.79		2,034,238.42

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	267,049,185.72	20,376,948.09	665,130.34	286,761,003.47
专有技术	77,118,176.25	7,160,000.00	240,000.00	84,038,176.25
商标权	23,067,646.02	45,800.00		23,113,446.02
软件	2,811,592.16	396,729.92	425,130.34	2,783,191.74
其他	727,170.45			727,170.45
土地使用权	163,324,600.84	12,774,418.17		176,099,019.01
2) 累计摊销小计	94,987,080.17	8,610,805.76	423,817.84	103,174,068.09
专有技术	60,401,231.66	3,215,155.92		63,616,387.58

商标权	13,670,710.25	1,572,921.52		15,243,631.77
软件	1,954,252.81	293,030.19	423,817.84	1,823,465.16
其他	515,031.98	55,540.91		570,572.89
土地使用权	18,445,853.47	3,474,157.22		21,920,010.69
3) 账面净值小计	172,062,105.55	20,376,948.09	8,852,118.26	183,586,935.38
专有技术	16,716,944.59	7,160,000.00	3,455,155.92	20,421,788.67
商标权	9,396,935.77	45,800.00	1,572,921.52	7,869,814.25
软件	857,339.35	396,729.92	294,342.69	959,726.58
其他	212,138.47		55,540.91	156,597.56
土地使用权	144,878,747.37	12,774,418.17	3,474,157.22	154,179,008.32
4) 减值准备小计	4,393,420.26			4,393,420.26
专有技术	4,393,420.26			4,393,420.26
商标权				
软件				
其他				
土地使用权				
5) 账面价值合计	167,668,685.29	20,376,948.09	8,852,118.26	179,193,515.12
专有技术	12,323,524.33	7,160,000.00	3,455,155.92	16,028,368.41
商标权	9,396,935.77	45,800.00	1,572,921.52	7,869,814.25
软件	857,339.35	396,729.92	294,342.69	959,726.58
其他	212,138.47		55,540.91	156,597.56
土地使用权	144,878,747.37	12,774,418.17	3,474,157.22	154,179,008.32

本期摊销额 8,610,805.76 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
泮托拉唑钠肠溶制剂	1,905,355.51	228,388.00			2,133,743.51
小 计	1,905,355.51	228,388.00			2,133,743.51

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 0.48%。

(3) 其他说明

1) 期末, 已有账面价值 36, 277, 120. 27 元的无形资产用于担保。

2) 本期减少包括因转让国药控股金华公司 (原三江医药公司) 股权而转出该公司无形资产原值 425, 130. 34 元, 累计摊销 423, 817. 84 元。

17. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
康宏商贸公司[注]	220, 138. 17		171, 578. 28	48, 559. 89	
上海康恩贝公司	998, 822. 90			998, 822. 90	
江西天施康公司	23, 768, 159. 49			23, 768, 159. 49	
贝尔包装公司	3, 205, 739. 57			3, 205, 739. 57	
珍视明光学公司	36, 017. 90			36, 017. 90	
合 计	28, 228, 878. 03		171, 578. 28	28, 057, 299. 75	

[注]: 国药控股金华公司 (原三江医药公司) 本期分立为国药控股金华公司与康宏商贸公司, 因公司本期出售国药控股金华公司 70% 的股权, 故将对应的商誉转出。

(2) 期末, 经对商誉进行减值测试, 不需计提减值准备。

18. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
兰溪辅仁路连锁店房租	24, 653. 98		7, 585. 96	17, 068. 02	
兰溪同庆堂连锁店房租	24, 000. 00		5, 000. 00	19, 000. 00	
兰溪车站东路营业房装修费	88, 888. 88	29, 100. 00	17, 577. 76	100, 411. 12	
康恩贝销售公司装修费	110, 559. 80	189, 550. 00	25, 513. 80		274, 596. 00
英诺珐公司办公室装修费	963, 698. 80	754, 061. 00	599, 142. 02		1, 118, 617. 78
土地租赁费		181, 250. 00	2, 479. 17		178, 770. 83
浙江上市公司协会会费		250, 000. 00	83, 333. 00		166, 667. 00

合 计	1, 211, 801. 46	1, 403, 961. 00	740, 631. 71	136, 479. 14	1, 738, 651. 61
-----	-----------------	-----------------	--------------	--------------	-----------------

(2) 其他说明

其他减少系转让国药控股金华公司（原三江医药公司）股权而转出该公司房租、装修费 136, 479. 14 元所致。

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
存货—内部未实现利润	14, 513, 494. 36	16, 204, 185. 75
广告费及业务宣传费	3, 013, 938. 69	
应收账款坏账准备	1, 491, 109. 10	2, 231, 094. 38
递延收益	965, 850. 00	1, 195, 950. 00
无形资产—内部未实现利润	736, 915. 00	1, 010, 315. 18
未弥补亏损	436, 650. 69	458, 934. 20
长期股权投资减值准备	322, 763. 40	322, 763. 40
预计负债（辞退福利）	277, 348. 57	361, 986. 86
无形资产减值准备	84, 209. 74	84, 209. 74
固定资产减值准备	26, 475. 63	27, 749. 39
存货跌价准备		29, 940. 65
应付职工薪酬		352, 179. 28
合 计	21, 868, 755. 18	22, 279, 308. 83
递延所得税负债		
无形资产	5, 415, 068. 75	5, 542, 122. 25
合 计	5, 415, 068. 75	5, 542, 122. 25

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	3, 009, 553. 63	840, 694. 52
预付账款坏账准备	1, 404, 043. 36	831, 069. 46

其他应收款坏账准备	7,548,006.63	6,862,111.39
无形资产减值准备	3,832,022.01	3,832,022.01
未弥补亏损	3,057,355.49	4,941,871.43
存货跌价准备		24,724.82
小 计	18,850,981.12	17,332,493.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
可抵扣亏损			
2013 年		2,447,372.21	
2014 年	830,795.79	830,795.79	
2015 年	1,663,703.43	1,663,703.43	
2016 年	562,856.27		
小 计	3,057,355.49	4,941,871.43	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
无形资产	36,100,458.31
小 计	36,100,458.31
可抵扣差异项目	
存货—内部未实现利润	58,718,876.09
广告费及业务宣传费	20,092,924.60
应收账款坏账准备	5,499,678.59
递延收益	6,439,000.00
无形资产—内部未实现利润	4,912,766.64
未弥补亏损	1,746,602.74
长期股权投资减值准备	1,515,053.60
预计负债（辞退福利）	1,848,990.47
无形资产减值准备	561,398.25
固定资产减值准备	176,504.17

小 计	101,511,795.15
-----	----------------

(5) 其他说明

本期递延所得税资产减少数中包括因转让国药控股金华公司（原三江医药公司）股权而转出的该公司递延所得税资产 785,148.40 元。

20. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	19,870,889.47	1,506,044.33		3,915,651.59	17,461,282.21
存货跌价准备	144,487.42	24,765.51		169,252.93	
长期股权投资减值准备	1,515,053.60				1,515,053.60
固定资产减值准备	184,995.90			8,491.73	176,504.17
无形资产减值准备	4,393,420.26				4,393,420.26
合 计	26,108,846.65	1,530,809.84		4,093,396.25	23,546,260.24

(2) 其他说明

本期坏账准备转销数中包括因转让国药控股金华公司（原三江医药公司）股权而转销的该公司坏账准备 3,534,872.94 元，以及因处置东台植物公司股权而转销的该公司坏账准备 30,792.92 元。

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	60,000,000.00	118,000,000.00
抵押借款	59,000,000.00	76,000,000.00
保证借款	74,000,000.00	94,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	50,000,000.00
合 计	203,000,000.00	338,000,000.00

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	116,624,221.61	136,132,788.54
应付设备、工程款	27,018,621.69	12,114,497.02
合 计	143,642,843.30	148,247,285.56

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
旺旺野生植物公司	2,441,794.78	816,879.10
济公缘公司	464,881.60	798,131.89
昆明康恩贝公司	158,516.00	321,154.17
丰登化工公司	40,706.46	
健康产品公司	10,324.65	
云南希尔康公司		576,000.00
云南希陶公司		25,572.41
佐力药业公司		11,200.00
养颜堂公司		2,698.61
康恩贝集团公司		787.29
小 计	3,116,223.49	2,552,423.47

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

应付账款期末余额中包括有金华康恩贝公司 2010 年向上海东富龙科技有限公司购买设备的应付款 1,615,076.40 元。

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	29,046,359.16	16,929,694.30
预收保证金	1,078,113.55	1,230,545.55
合 计	30,124,472.71	18,160,239.85

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

湖北康恩贝公司	237,062.60	
昆明康恩贝公司		67,030.89
养颜堂公司		59.50
小 计	237,062.60	67,090.39

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,281,365.66	214,990,297.73	214,207,772.37	25,063,891.02
职工福利费		13,608,242.52	13,608,242.52	
社会保险费	515,052.79	32,227,815.39	32,358,730.24	384,137.94
其中：医疗保险费	74,547.84	8,355,275.57	8,357,347.25	72,476.16
基本养老保险费	381,694.05	19,955,963.18	20,114,513.98	223,143.25
失业保险费	8,623.10	2,378,687.91	2,378,789.14	8,521.87
工伤保险费	48,354.27	924,083.38	893,132.01	79,305.64
生育保险费	1,833.53	612,642.35	613,784.86	691.02
其他		1,163.00	1,163.00	
住房公积金	720.00	7,615,604.57	7,614,934.57	1,390.00
工会经费	1,209,516.62	2,626,544.07	2,649,230.90	1,186,829.79
职工教育经费	1,369,610.59	1,829,347.66	1,994,505.75	1,204,452.50
辞退福利	2,413,245.70	250,673.82	814,929.05	1,848,990.47
其他	2,177.26	587,570.20	587,570.20	2,177.26
合 计	29,791,688.62	273,736,095.96	273,835,915.60	29,691,868.98

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末数计划在 2012 年 2 月末前发放，社会保险费、工会经费等按照规定时间缴纳。

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	26,435,813.53	25,364,185.37
企业所得税	22,649,151.89	15,802,552.32
城市维护建设税	2,402,231.97	2,903,909.66
营业税	1,213,407.31	195,006.75
教育费附加	1,141,201.59	1,263,472.90
土地使用税	821,300.27	609,558.60
房产税	801,555.82	290,740.61
地方教育附加	667,615.53	737,251.33
价格调节基金	660,724.38	471,634.33
代扣代缴个人所得税	16,242,465.20	554,615.50
水利建设专项资金	634,169.40	734,327.80
防洪保安基金	499,593.12	378,030.07
土地增值税	77,007.11	2,857.64
印花税	74,904.36	45,746.36
消费税	66,834.45	29,818.94
残疾人就业保障金	18,000.00	
河道管理费	4,804.15	
综合基金		1,921.31
三江治理费		18,522.34
合 计	74,410,780.08	49,404,151.83

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	18,550,000.00	
合 计	18,550,000.00	

27. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
流通股股东	4,786,893.59	4,548,017.99	1 年以上应付股利为 4,548,017.99 元, 系因股东地址不详、与证券登

			记中心登记的银行账户核对不上等原因尚未支付
江西省医药集团公司		8,610,000.00	
汪胜洪等自然人		907,924.64	
养颜堂公司		610,233.05	
合 计	4,786,893.59	14,676,175.68	

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付费用户款	96,795,652.50	56,459,063.26
押金保证金	56,588,206.64	44,345,299.50
应付暂收款	7,745,284.40	6,166,866.87
拆借款	4,000,000.00	8,247,254.29
其他	4,081,186.87	4,772,016.17
应付工程设备款	963,728.55	1,387,703.20
合 计	170,174,058.96	121,378,203.29

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
昆明康恩贝公司	50,000.00	50,000.00
康恩贝集团公司	115,848.64	68,829.40
湖北康恩贝公司	100,000.00	
英诺珐公司		3,000,000.00
小 计	265,848.64	3,118,829.40

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款期末余额中包括有分立前的三江医药公司 2007 年向兰溪市华辰房地产开发有限公司的借款 4,000,000.00 元。目前该款项由康宏商贸公司继承。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
兰溪市华辰房地产开发有限公司	4,000,000.00	拆借款

小 计	4,000,000.00	
-----	--------------	--

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	35,000,000.00	
合 计	35,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	
小 计	35,000,000.00	

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
金华市 建设银行	2009.7.23	2012.7.20	人民币	5.4		35,000,000.00		
小 计						35,000,000.00		

30. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
年产 51 亿（粒）植物药制剂项目	756,000.00	756,000.00
胃肠道药物产业化技术改造项目	529,666.67	529,666.67
先进制造基地建设资金	167,000.00	167,000.00
非那雄胺制剂产业化项目	104,000.00	104,000.00
合 计	1,556,666.67	1,556,666.67

(2) 其他说明

1) 年产51亿（粒）植物药制剂项目

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

该项目已于2009年度完成，预计2012年将摊销756,000.00元，列示于其他流动负债。

2) 胃肠道药物产业化技术改造项目

根据弋阳县人民政府办公室弋府办抄字〔2007〕141号文、江西省经贸委、江西省财政厅共同下发的赣经贸投资发〔2007〕92号文及江西省经贸委、江西省财政厅共同下发的赣经贸投资发〔2007〕109号文，江西天施康公司收到“胃肠道药物产业化技术改造项目”专项资金共计6,356,000.00元，该项目建设已于2009年完工，并于2009年6月正式投产。预计2012年将摊销529,666.67元，列示于其他流动负债。

3) 先进制造基地建设资金

根据浙江省经济贸易委员会和浙江省财政厅于2003年12月1日联合下发的浙经贸投资〔2003〕1180号《关于下达二零零三年浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金计划的通知》，本公司于2004年度收到“针剂生产线技改”项目经费计270,000.00元；根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会下发的浙财企字〔2006〕285号《关于下达2006年度省建设先进制造业基地财政专项资金的通知》，本公司于2007年度收到片剂、软胶囊、滴丸生产线技术改造项目补助资金计900,000.00元；根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会下发的浙财企字〔2007〕256号《关于下达2007年度省建设先进制造业基地财政专项资金的通知》，本公司于2007年度收到年产15亿片片剂和15亿粒软胶囊前列康牌普乐安片项目补助资金计500,000.00元；公司2008年度已完成上述生产线技术改造，预计2012年摊销金额为167,000.00元，列示于其他流动负债。

4) 非那雄胺制剂产业化项目

根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达2009年杭州市医药产业发展资金项目第二批资助资金配套的通知》(区发改〔2010〕15号、区财〔2010〕35号)，杭州康恩贝公司收到“非那雄胺制剂产业化项目”补助金额520,000.00元，预计2012年摊销金额为104,000.00元，列示于其他流动负债。

31. 长期借款

(1) 长期借款情况

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		35,000,000.00
合 计		35,000,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
金华市 建设银行	2009.7.23	2012.7.20	人民币	5.4				35,000,000.00
小计								35,000,000.00

32. 应付债券

(1) 明细情况

债券 名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	期初 应付 利息	本期 应计利息	本期 已付 利息	期末 应付利息	期末数
公司 债券	600,000,000.00	2011.6.8	5年	600,000,000.00		18,550,000.00		18,550,000.00	591,701,142.40
合计	600,000,000.00			600,000,000.00		18,550,000.00		18,550,000.00	591,701,142.40

(2) 其他说明

2011年6月1日,经中国证券监督管理委员会核准(证监许可(2011)836号)本公司以面值向社会公开发行公司债券6亿元,债券期限为5年,票面利率为5.30%。债券利率在债券存续期内固定不变,采取单利按年计息,不计复利。公司债券每年付息一次、到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。

33. 长期应付款

单 位	期末数	期初数
住房维修基金	653,006.48	640,641.88
住房周转金	163,776.02	163,776.02
合 计	816,782.50	804,417.90

34. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
夏天无中药产品高技术产业化工程专项拨款	3,800,000.00		3,800,000.00	
松阳县土地储备中心		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	3,800,000.00	20,000,000.00	3,800,000.00	20,000,000.00

(2) 其他说明

1) 夏天无中药产品高技术产业化工程专项拨款系根据国家计委计投资〔2003〕267号文及财政部财企〔2003〕105号文，由中国高新投资集团公司拨入江西天施康公司的夏天无中药产品高技术产业化工程项目专项资金。江西天施康公司自2010年起分两年共五期向中国高新投资集团返还出资资金及资金占用费，2010年已归还100万元，本期江西天施康公司已归还剩余的380万元。

2) 松阳县土地储备中心款项详见本附注十（三）5之说明。

35. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
年产 3000 万瓶阿洛西林纳粉针高技术产业化项目	6,250,000.00	6,250,000.00
年产 51 亿（粒）植物药制剂项目	5,292,000.00	6,048,000.00
胃肠道药物产业化技术改造项目	4,458,027.78	4,987,694.44
先进制造业基地建设资金	835,000.00	1,002,000.00
产业化手性合成培南类开发费	800,000.00	800,000.00
抗风湿药夏天无有效部位新药临床前研究	800,000.00	
中药现代化调研项目	450,000.00	450,000.00
夏天无有效部位及其制剂的研究项目	250,000.00	250,000.00
非那雄胺制剂产业化项目	208,000.00	312,000.00
中药注射剂工程技术研究中心款	100,000.00	
延胡索项目		300,000.00
合 计	19,443,027.78	20,399,694.44

(2) 其他说明

1) 年产3000万瓶阿洛西林纳粉针高技术产业化项目

根据浙江省财政厅《关于下达2010年国家高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金的通知》（浙财企〔2010〕239号），本公司于2010年8月27日、2010年10月15日分两次收到金华市财政局拨付的“年产3000万瓶阿洛西林纳粉针高技术产业化项目”专项补助资金共计6,250,000.00元。

2) 年产51亿（粒）植物药制剂项目

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改

造（第一批）2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2009〕1848号），本公司2009年收到年产51亿（粒）植物药制剂项目资金7,560,000.00元。该项目已于2009年度完成，2011年摊余金额6,048,000.00元，2012年预计摊销金额为756,000.00元，故将2012年预计摊余金额5,292,000.00元列示于其他非流动负债。

3) 胃肠道药物产业化技术改造项目

根据弋阳县人民政府办公室弋府办抄字〔2007〕141号文、江西省经贸委、江西省财政厅共同下发的赣经贸投资发〔2007〕92号文及江西省经贸委、江西省财政厅共同下发的赣经贸投资发〔2007〕109号文，江西天施康公司收到“胃肠道药物产业化技术改造项目”专项资金共计6,356,000.00元，该项目建设已于2009年完工，并于2009年6月正式投产。2011年摊余金额4,987,694.45元，2012年预计摊销金额为529,666.67元，故将2012年预计摊余金额4,458,027.78元列示于其他非流动负债。

4) 先进制造基地建设资金

根据浙江省经济贸易委员会和浙江省财政厅于2003年12月1日联合下发的浙经贸投资〔2003〕1180号《关于下达二零零三年浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金计划的通知》，本公司于2004年度收到“针剂生产线技改”项目经费计270,000.00元；根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会下发的浙财企字〔2006〕285号文《关于下达2006年度省建设先进制造业基地财政专项资金的通知》，本公司于2007年度收到片剂、软胶囊、滴丸生产线技术改造项目补助资金计900,000.00元；根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会下发的浙财企字〔2007〕256号文《关于下达2007年度省建设先进制造业基地财政专项资金的通知》，本公司于2007年度收到年产15亿片片剂和15亿粒软胶囊前列康牌普乐安片项目补助资金计500,000.00元；公司2008年度已完成上述生产线技术改造。2011年摊余金额1,002,000.00元，2012年预计摊销金额为167,000.00元，故将2012年预计摊余金额835,000.00元列示于其他非流动负债。

5) 产业化手性合成培南类开发费

根据金华康恩贝公司与中科院成都有机化学有限公司达成的合作意向，由金华康恩贝公司研究开发产业化手性合成培南类主环技术，金华康恩贝公司于2006年1月18日、2006年11月30日分二次收到中科院成都有机化学有限公司上述开发项目资金800,000.00元。该项目尚未完成，本期仍将补助金额列示于其他非流动负债。

6) 抗风湿药夏天无有效部位新药临床前研究项目

根据江西省科学技术厅《关于下达2010年江西省重大科技专项计划项目及经费的通知》（赣科发计字〔2011〕97号），江西天施康公司本期收到“抗风湿药夏天无有效部位新药临床前研究项目”资助金额800,000.00元。该项目尚未完成，本期将补助金

额列示于其他非流动负债。

7) 中药现代化调研

根据杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于下达2008年省中药专项资金的通知》（杭财企（2008）1236号），研发公司于2009年度共收到中药现代化调研项目资金450,000.00元。该项目尚未完成，本期将补助金额列示于其他非流动负债。

8) 夏天无有效部位及其制剂的研究项目

根据公司与江西省科学技术厅、江西中医学院签订的《科技人员服务企业行动项目任务书》，江西天施康公司于2009年12月承担了“夏天无有效部位及其制剂的研究”项目（项目编号：2009GJC50010），该项目经费预算总额为120万元，其中：国家拨款40万元，江西天施康公司自筹80万元，项目起止日期为2009年12月至2011年12月。同时，江西天施康公司与江西铜业股份有限公司、鹰潭市科技局签订了《江西省千名科技人员入园入企行动权益分享协议》，江西天施康公司收到的40万元“夏天无有效部位及其制剂的研究”项目补助资金，由该子公司和江西铜业股份有限公司共同使用，其中江西天施康公司使用经费25万元，江西铜业股份有限公司使用经费15万元。该项目尚未完成，本期将补助金额列示于其他非流动负债。

9) 非那雄胺制剂产业化项目

根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达2009年杭州市医药产业发展资金项目第二批资助资金配套的通知》（区发改（2010）15号、区财（2010）35号），杭州康恩贝公司收到“非那雄胺制剂产业化项目”补助金额520,000.00元，该项目已完工，2011年摊余金额为312,000.00元，2012年预计摊销金额104,000.00元，故将2012年预计摊余金额208,000.00元列示于其他非流动负债。

10) 延胡索项目

根据杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于下达2006年第二批杭州市产学研合作项目的通知》（杭科计〔2006〕229号、杭财企一〔2006〕1076号），研发公司于2006年度、2007年度共收到“延胡索有效部位的分离及滴丸的研制”项目资助计300,000.00元。该项目本期已完成，由于未形成相关资产，本期将补助金额全部转入营业外收入。

36. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	351,800,000.00	351,800,000.00		703,600,00.00

(2) 股本变动情况说明

根据 2010 年度股东大会决议和章程规定，公司增加注册资本 351,800,000.00 元，由资本公积和未分配利润转增，转增基准日为 2011 年 4 月 22 日。变更后的注册资本为 703,600,000.00 元。上述增资事项业经天健会计师事务所审验并出具《验资报告》（天健验（2011）159 号）。公司已于 2011 年 6 月 23 日办妥工商变更登记手续。

37. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	723,543,956.40		675,459,999.99	48,083,956.41
其他资本公积	23,908,078.82		1,032,316.00	22,875,762.82
合 计	747,452,035.22		676,492,315.99	70,959,719.23

(2) 其他说明

1) 公司于 2011 年 9 月合并同一控制下企业康恩贝中药公司，在编制比较合并财务报表时，将康恩贝中药公司 2010 年末归属于本公司的净资产扣除归属于本公司留存收益后的金额 44,550,591.40 元增加期初资本公积(股本溢价)。本期实际完成合并后，上述期初增加的资本公积金额予以转回。

2) 本期因合并同一控制下企业康恩贝中药公司，在编制比较合并财务报表时，将合并日前康恩贝中药公司实现的留存收益归属于本公司的金额 43,594,568.65 元调减资本公积(股本溢价)。同时，本公司实际支付对价与合并日应享有的康恩贝中药公司净资产份额的差额 305,874,839.94 元，也相应调减资本公积(股本溢价)。

3) 本期公司以 2010 年末的总股本为基数，以资本公积转增注册资本（每 10 股转增 8 股），相应减少资本公积(股本溢价)281,440,000.00 元。

4) 根据金华市人民政府办公室（2010）90 号《关于金华康恩贝生物制药有限公司理顺职工劳动关系遗留问题的处理意见》，金华康恩贝公司于本期一次性结清原积欠职工的社会保障债务，共结转改制时提留的离退休人员统筹费和职工安置费余额 1,056,726.38 元(原列资本公积-其他资本公积科目)，减少资本公积-其他资本公积 1,056,726.38 元。在编制合并财务报表时，本公司按持有金华康恩贝公司股权比例 97.69%相应冲减资本公积 1,032,316.00 元。

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	98,718,022.61	14,211,492.53		112,929,515.14
合 计	98,718,022.61	14,211,492.53		112,929,515.14

(2) 其他说明

本期增加系以母公司实现的 2010 年度的净利润 142,114,925.34 元为基数，按 10% 的比例提取法定盈余公积金所致。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	386,742,463.05	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-13,941,993.99	——
调整后期初未分配利润	372,800,469.06	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	280,227,613.04	——
减：提取法定盈余公积	14,211,492.53	10%
应付普通股股利	35,180,000.00	每 10 股派 1 元
转作股本的普通股股利	70,360,000.00	每 10 股送红股 2 股
期末未分配利润	533,276,589.57	——

(2) 调整期初未分配利润明细

由于合并同一控制下企业导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 -13,941,993.99 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,091,510,304.41	1,884,728,672.63
其他业务收入	31,305,968.85	7,220,463.06
营业成本	724,997,035.76	695,357,909.27

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
制造业	1,952,903,932.93	588,759,314.03	1,669,085,105.69	499,159,744.54
商业	138,276,371.48	111,047,336.31	215,578,566.94	192,976,952.02
药品研发	330,000.00	647,015.35	65,000.00	76,753.51
小计	2,091,510,304.41	700,453,665.69	1,884,728,672.63	692,213,450.07

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
现代植物药	1,106,682,126.60	316,183,162.28	927,582,771.12	238,421,817.88
化学药品	610,050,764.88	149,127,560.83	490,503,877.72	108,770,461.18
保健品	117,460,085.31	35,705,072.68	78,969,475.89	17,319,102.95
原料药品	203,823,299.51	153,298,952.85	183,744,281.80	142,738,040.35
其他产品	53,494,028.11	46,138,917.05	203,928,266.10	184,964,027.71
小计	2,091,510,304.41	700,453,665.69	1,884,728,672.63	692,213,450.07

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东部地区	1,562,039,148.01	383,900,800.76	1,388,749,448.83	417,859,226.27
中部地区	294,766,457.05	161,655,276.28	208,565,457.59	103,107,125.34
西部地区	161,526,106.49	99,775,413.96	181,017,579.21	120,666,715.22
其他地区	73,178,592.86	55,122,174.69	106,396,187.00	50,580,383.24
小计	2,091,510,304.41	700,453,665.69	1,884,728,672.63	692,213,450.07

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华东医药股份有限公司药品分公司	79,932,237.69	3.76
宁波医药股份有限公司	67,000,061.77	3.16
台州上药医药有限公司	42,630,577.38	2.01
上海医药分销控股有限公司	41,565,047.26	1.96
上海丽天药业有限公司	32,306,089.74	1.52
小计	263,434,013.84	12.41

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	16,053,692.86	14,335,774.30	详见附注三之说明
教育费附加	7,326,020.55	6,448,370.02	详见附注三之说明
地方教育附加	4,376,265.35	3,373,280.61	详见附注三之说明
消费税	663,721.65	329,491.66	详见附注三之说明
营业税	351,128.60	430,155.02	详见附注三之说明
河道管理费	35,806.82	27,645.68	
其他		3,604.33	
合 计	28,806,635.83	24,948,321.62	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅通讯费	369,639,353.77	267,581,688.19
广告宣传费	229,023,896.52	218,965,371.19
市场费	83,294,269.34	80,333,685.55
职工薪酬	117,921,608.98	94,055,498.54
会务费	18,873,034.55	64,543,168.01
办公费	27,313,592.15	27,137,354.99
物流运输费	32,076,220.50	19,948,133.71
业务招待费	3,172,940.07	3,477,999.34
摊销折旧费	681,271.15	532,532.42
其他	14,026,848.49	7,160,934.85
合 计	896,023,035.52	783,736,366.79

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	47,443,180.34	56,856,822.35
职工薪酬	62,094,066.40	49,811,257.56
摊销折旧费	17,811,088.86	16,645,579.43
办公费	17,185,870.32	17,523,003.69

差旅通讯费	13,937,027.89	11,079,050.92
存货损耗	17,110,477.08	9,402,396.19
税费	10,801,102.47	8,808,291.21
业务招待费	6,057,213.37	6,162,550.88
中介机构服务费	5,685,947.64	3,779,857.50
其他	8,596,796.24	9,677,456.71
合 计	206,722,770.61	189,746,266.44

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
汇兑净损益	860,563.05	1,051,808.23
利息收入	-18,759,015.19	-5,551,574.89
利息支出	37,055,954.06	23,560,641.53
手续费	537,264.92	554,573.53
现金折扣	774,119.88	4,774,488.19
其他支出	609,743.70	281,752.88
合 计	21,078,630.42	24,671,689.47

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,506,044.33	-2,862,265.19
存货跌价损失	24,765.51	-239,763.00
长期股权投资跌价损失		360,000.00
合 计	1,530,809.84	-2,742,028.19

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	88,004,809.04	17,093,663.37
处置长期股权投资产生的投资收益	2,607,787.96	-1,121,556.40
其他	30,713.71	252,960.00

合 计	90,643,310.71	16,225,066.97
-----	---------------	---------------

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
佐力药业公司[注]	77,983,861.87	10,783,949.92	主要系佐力药业公司上市导致公司持股比例下降,公司确认了下降部分股权投资的投资收益67,864,221.70元所致
兰信贷款公司	11,583,390.93	6,002,635.04	被投资公司本期利润增加
养颜堂公司	-1,232,431.45	30,885.96	被投资公司本期亏损增加
天然药物研究公司	79,328.22	388,829.66	被投资公司本期利润下降
法默凯医药公司	-168,515.32	-112,637.21	被投资公司本期亏损增加
双马生物公司	240,064.79		本期新增投资
成都丽凯公司	-480,890.00		本期按权益法核算
小 计	88,004,809.04	17,093,663.37	

[注]根据中国证监会会计部有关上市公司执行企业会计准则监管问题解答,上市公司持有的以权益法核算的长期股权投资,由于被投资单位增发股份、投资方未同比例增资导致持股比例下降的,持股比例下降部分视同长期股权投资处置,按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额,与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。本期公司联营企业佐力药业公司上市后导致本公司持股比例下降,本公司依据上述原则进行会计处理,确认投资收益67,864,221.70元。

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	22,648,552.11	23,257,088.40	10,935,218.78
固定资产处置利得	52,424.15	27,274,525.89	52,424.15
其他	957,579.63	999,708.00	957,579.63
无法支付款项		2,839,202.68	

合 计	23,658,555.89	54,370,524.97	11,945,222.56
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
税收返还	14,079,238.27	14,381,471.61	
专项补助	4,151,150.12□	4,801,853.28	
奖励	2,776,727.06	2,590,347.77	
递延收益转入	1,556,666.66	1,452,666.67	
其他	84,770.00	30,749.07	
小 计	22,648,552.11	23,257,088.40	

各类政府补助中的主要内容如下：

项 目	金 额
1) 税收返还	
兰溪市国家税务局《关于退还浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司等 37 户福利企业 2010 年度已征增值税的通知》(兰国税〔2010〕2 号)及《浙江省国家税务局关于转发国家税务局、民政部、中国残疾人联合会促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(浙国税发〔2007〕17 号)	11,713,333.33
金华市地方税务局《关于转发〈浙江省地方税务局税费基金优惠管理办法(2010 年版)〉的通知》(金地税改〔2011〕4 号)	1,483,416.51
浙江省兰溪市地方税务局《关于同意兰溪市热电有限公司等企业减免 2011 年度房产税的批复》(兰地税政〔2011〕49 号)	203,434.43
贵溪市财政局工业园区分局《土地使用税和房产税以及城市维护建设税提高税率新征税额扶持奖励办法》	189,132.02
金华市财税局、金华市地方税务局《关于 2009 年度年度市区房产税和城镇土地使用税减免政策的通知》(金华财税局、金地税政〔2009〕120 号)	165,500.00
浙江省地方税务局《关于贯彻省委推进创业富民创新强省决定的实施意见》(浙地税发〔2008〕1 号)	144,182.72
浙江省兰溪市地方税务局《关于兰溪市光明电子线材有限公司等二户企业要求减免 2010 年度水利建设专项资金的批复》(编号:第 5 号)	98,000.00
抚州金巢经济开发区管理委员会《关于印发抚州金巢经济开发区城镇土地使用税财政奖励办法补充规定的通知》(抚金开字〔2008〕38 号)	44,999.92
杭州市地方税务局高新(滨江)税务分局《减免税费通知》(杭地税高新〔2011〕185 号)	37,239.34
小计	14,079,238.27
2) 专项补助	
江西省中小企业局《关于下达江西省 2011 年中小企业发展专项资金项目计划的通知》(赣中小企字〔2011〕93 号)	700,000.00
杭州市财政局、杭州经济和信息委员会《关于下达 2011 年第二批杭州市重点产业发展资金的通知》(杭财企〔2011〕953)号	504,000.00
浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达 2011 年流通业发展财政专项资金	400,000.00

的通知》(浙财企(2011)351号)	
杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局文件《关于下达2010年杭州市医药产业发展专项资金财政资助配套的通知》(区发改(2011)5号、区财(2011)3号)	380,000.00
杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于下达2006年第二批杭州市产学研合作项目的通知》(杭科计(2006)229号、杭财企一(2006)1076号)	300,000.00
科学技术部《关于下达2011年第二批政策引导类计划专项项目预算的通知》(国科发财(2011)533号)	300,000.00
金华市科学技术局、金华市财政局《关于下达2010年度第二批专利专项资金的通知》(金市科字(2011)3号)	250,000.00
浙江省人力资源和社会保障厅《浙江省重点企业技术创新团队建设任务书》	200,000.00
兰溪市科学技术局、兰溪市财政局《关于下达兰溪市科技富民强市专项行动计划项目资金(第一批)的通知》(兰科局(2011)12号)	200,000.00
浙江省财政厅、浙江省科技技术厅《关于下达2011年省级高新技术企业研究开发中心(企业研究院)补助经费的通知》(浙财教(2011)270号)	150,000.00
浙江省财政厅《关于下达2011年省级高新技术企业研究开发中心(企业研究院)补助经费的通知》(浙财教(2011)270号)	150,000.00
兰溪市人民政府《关于进一步完善就业政策促进困难人员就业再就业的通知》(兰政办发(2008)171号)	114,650.12
兰溪市财政局、兰溪市环境保护局《关于下达2010年省级环境保护专项资金的通知》(兰财建(2010)150号)	100,000.00
浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达2011年度浙江省医药生产能力储备补助资金的通知》(浙财企(2011)127号)	90,000.00
金华市财政局、金华市环境保护局《关于下达2010年污染源在线监控系统运行维护补助经费的通知》(金华财建(2011)73号)	32,000.00
抚州市财政局、抚州市科技局《关于下达2010年第二批科技专项经费预算和项目的通知》(抚财教(2010)116号)	30,000.00
其他	250,500.00
小计	4,151,150.12
3) 奖励	
余江县经济和信息化委员会为扶持企业发展拨付(余经信企字(2011)01号)	600,000.00
抚州金巢经济开发区办公室《用于扩大再生产奖励资金》(抚金开办抄字(2011)21号)	335,780.40
金华市财政局《关于下达2010年度市区重点优势工业等企业扶持资金的通知》	300,000.00
东阳市财政局《关于对东阳市2010年技改、新建项目实施财政奖励的公示》	250,000.00
兰溪市人民政府办公室《2010年度科技创新奖励》((2011)55号)	250,000.00
兰溪市人民政府办公室《2010年度工业线项目奖励(第一批)》((2011)32号)	210,000.00
抚州市人民政府办公室《2009-2010年企业科技创新奖励》(抚府办抄字(2011)144号)	155,000.00
金华市人民政府《关于授予浙江花园生物科技股份有限公司等企业2010	100,000.00

年度金华市市长质量奖的通知》(金政发〔2011〕26号)	
金华市人民政府《2010年外经贸政策告知书》	69,669.00
金华市人民政府《关于加强普通高校毕业生就业工作的实施意见》(金政发〔2009〕61号)	19,500.00
东阳经济开发区城北工业新区管委会文件《关于表彰2010年度先进工业企业的决定》(城北新发〔2011〕2号)	10,000.00
其他	476,777.66
小计	2,776,727.06
4) 递延收益转入	1,556,666.66
5) 其他	84,770.00

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	5,346,845.68	477,454.32	5,346,845.68
对外捐赠	530,183.73	2,296,770.34	530,183.73
水利建设专项资金	2,215,079.16	1,845,510.07	
防洪保安基金	242,378.80	608,348.30	
其他	232,144.99	1,006,336.88	232,144.99
合 计	8,566,632.36	6,234,419.91	6,109,174.40

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,379,497.29	30,812,749.36
递延所得税调整	-421,832.49	-662,192.64
合 计	42,957,664.80	30,150,556.72

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	280,227,613.04
非经常性损益	B	88,808,525.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	191,419,087.13

期初股份总数	D	351,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	351,800,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	703,600,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	18,223,510.29
收到各种补贴	21,091,885.45
收到往来款项	35,307,360.93
合 计	74,622,756.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用	720,713,064.31
管理费用	84,134,730.89
支付往来款项	30,654,422.61

合 计	835,502,217.81
-----	----------------

3. 无收到其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到其他与筹资活动有关的现金。

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
发行债券费用	1,286,700.00
夏天无中药产品高技术产业化工程专项拨款返还	3,800,000.00
合 计	5,086,700.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	306,434,924.72	210,441,225.60
加: 资产减值准备	1,530,809.84	-2,742,028.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,126,605.20	59,205,074.79
无形资产摊销	8,610,805.76	9,057,750.36
长期待摊费用摊销	740,631.71	382,022.84
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)	4,917,538.32	-26,797,071.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	376,883.21	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	39,291,663.38	19,815,662.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-90,643,310.71	-16,225,066.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-294,778.99	-535,139.14

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-127,053.50	-127,053.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-85,382,653.98	-38,295,560.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-159,578,906.18	-151,315,681.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	100,353,956.27	66,155,882.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	188,357,115.05	129,020,016.87
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	720,319,501.66	685,383,880.81
减: 现金的期初余额	685,383,880.81	342,785,462.38
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,935,620.85	342,598,418.43

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	394,020,000.00	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	378,437,241.35	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	35,099,066.79	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	343,338,174.56	
取得子公司的净资产	89,035,515.21	
流动资产	176,900,900.98	
非流动资产	46,371,978.22	
流动负债	114,064,055.92	
非流动负债	20,173,308.07	

2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格	11,457,235.56	3,500,000.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	11,282,330.80	2,300,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,372,166.12	982,541.44
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,910,164.68	1,317,458.56
④ 处置子公司的净资产	12,324,448.02	4,990,870.59
流动资产	60,940,670.21	2,101,223.80
非流动资产	2,141,922.19	3,075,901.04
流动负债	50,758,144.38	186,254.25
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
1) 现金	720,319,501.66	685,383,880.81
其中: 库存现金	686,565.78	638,606.38
可随时用于支付的银行存款	718,062,206.39	683,148,863.60
可随时用于支付的其他货币资金	1,570,729.49	1,596,410.83
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	720,319,501.66	685,383,880.81

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

公司本期合并同一控制下企业康恩贝中药公司, 根据企业会计准则的规定, 对 2010 年度的合并所有者权益变动表进行了如下调整:

1. 并入康恩贝中药公司 2009 年末归属于本公司的净资产扣除归属于本公司留存收益后的金额 44,590,551.40 元, 相应调增 2010 年年初资本公积(股本溢价)。

2. 并入康恩贝中药公司 2010 年末归属于本公司的盈余公积, 调增 2010 年年初盈余公积 885,591.44 元, 调增 2010 年度盈余公积 309,096.22 元。

3. 并入康恩贝中药公司 2009 年末归属于本公司的未分配利润，调增 2010 年年初未分配利润 4,282,174.37 元。

4. 并入康恩贝中药公司 2009 年末归属于少数股东的所有者权益，调增 2010 年年初少数股东权益 502,205.64 元。

5. 并入康恩贝中药公司利润以及合并抵销内部交易，调减 2010 年年初的未分配利润 19,646,576.97 元，调增 2010 年度未分配利润 1,422,408.61 元，调增 2010 年度少数股东损益 174,556.16 元。

6. 并入康恩贝中药公司 2010 年度股利分配 810 万元，相应调减 2010 年度少数股东权益 81,000.00 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

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

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
康恩贝集团公司	30,000 万元	34.36	34.36	胡季强	14293800-2

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注四企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
佐力药业公司	股份有限公司	浙江德清	俞有强	医药工业	8,000 万元	19.50	19.50	联营企业	14711544-3
养颜堂公司	有限责任公司	浙江兰溪	吴仲时	医药工业	1,500 万元	20	20	联营企业	14738421-3
兰信贷款公司	有限责任公司	浙江兰溪	鲍建伟	小额贷款	20,000 万元	30	30	联营企业	68313317-8
双马生物公司	有限责任公司	浙江杭州	冯建平	医药工业	759.4937 万元	30	30	联营企业	70429386-8
天然药物研究公司	有限责任公司	浙江杭州	胡季强	药品研发	4,000 万元	39.076	40	联营企业	74292738-2
法默凯医药公司	有限责任公司	浙江杭州	梁健	药品研发	400 万元	39.076	40	联营企业	67985379-7

成都丽凯公司	有限责任 公司	四川 成都	索继栓	药品研发	2,105 万元	23.20	23.75	联营 企业	63312883-X
--------	------------	----------	-----	------	----------	-------	-------	----------	------------

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
博康公司	控股股东的控股股东	71957554-2
丰登化工公司	同一控股股东	14738095-X
云南希陶公司	同一控股股东	72728832-4
健康产品公司	同一控股股东	79648439-6
湖北康恩贝公司	同一控股股东	69187011-9
昆明康恩贝公司	云南希陶公司的子公司	73122205-3
云南希尔康公司	云南希陶公司的子公司	77856379-5
旺旺野生植物公司	同一控股股东	75302641-6
济公缘公司	旺旺野生植物公司的子公司	76524194-9
重庆康恩贝公司	持有本公司 8.97% 股份且与本公司同受最终控制方的控制	69120632-2

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
英诺珐公司[注 1]	药品	协议价	4,857,628.97	0.67	14,354,356.15	2.06
康恩贝中药公司 [注 1]	药品	协议价			52,310.52	0.01
昆明康恩贝公司	药品	协议价	8,888.89	0.00	397,896.06	0.06
佐力药业公司	药品	协议价	14,159.29	0.00	12,641.03	0.00
云南希陶公司	药品	协议价	1,926,497.78	0.27	7,051.28	0.00
云南希尔康公司	提取物	协议价	13,463,300.00	1.86	3,728,991.45	0.54
天然药物研究公司	研发费用	协议价	225,500.00	0.03	2,180,000.00	0.31
天然药物研究公司	劳务费	协议价	335,000.00	0.05		
丰登化工公司	原材料	协议价	747,850.43	0.10	523,555.56	0.08

丰登化工公司	废水处理	协议价	1,203,087.87	100.00	3,729,927.35	100.00
丰登化工公司	加工费	协议价	3,690,791.03	100.00	1,146,050.01	100.00
济公缘公司	药品	协议价	6,843,638.33	0.94	7,361,010.33	1.06
旺旺野生植物公司	药品	协议价	1,859,307.01	0.26	830,717.32	0.12
健康产品公司	健康产品	协议价	8,824.49	0.00		

[注 1] 康恩贝中药公司、英诺珐公司本期发生金额系本期同一控制下企业合并前即本期 2011 年 1-9 月份发生的交易金额，下同。因本期于 9 月份完成对康恩贝中药公司的同一控制下企业合并，故该交易金额已于 2011 年度的合并财务报表中进行了抵销。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
英诺珐公司	药品	协议价	247,652,612.62	11.67	274,687,164.49	14.52
康恩贝中药公司	包装物	协议价	1,433,689.60	0.07	1,109,948.47	0.06
丰登化工公司	原材料	协议价	22,860.43	0.00	55,267.52	0.00
湖北康恩贝公司	药品	协议价	13,177,978.20	0.62		
康恩贝集团公司	保健品	协议价			48,341.66	0.00
康恩贝集团公司	加工费	协议价	7,692.31	0.00		
昆明康恩贝公司	保健品	协议价	1,224,206.32	0.06	1,190,036.32	0.06
云南希陶公司	保健品	协议价	102,410.13	0.00	1,709.40	0.00
博康公司	保健品	协议价			1,244.44	0.00
天然药物研究公司	保健品	协议价	1,658.43	0.00	8,794.79	0.00
天然药物研究公司	加工费	协议价	1,153.85	0.00		
健康产品公司	保健品	协议价	241.60	0.00	14,957.26	0.00
健康产品公司	加工费	协议价	10,256.41	0.00		
重庆康恩贝公司	保健品	协议价	14,358.97	0.00	5,230.77	0.00
济公缘公司	保健品	协议价	324,572.65	0.02		
双马生物公司	加工费	协议价	855,537.60	0.04		

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
杭州康恩贝公司	健康产品公司	固定资产	2011. 1. 1	2013. 11. 30	协议价	518, 423. 04

2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
康恩贝集团公司	英诺珐公司	固定资产	2011. 5. 1	2013. 4. 30	协议价	700, 000. 00
康恩贝集团公司	金华康恩贝公司	固定资产	2011. 1. 1	2011. 12. 31	协议价	750, 000. 00
康恩贝集团公司	康恩贝销售公司	固定资产	2011. 1. 1	2011. 12. 31	协议价	691, 700. 00
博康公司	珍视明药业公司	固定资产	2009. 1. 1	2011. 12. 31	协议价	670, 500. 00

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
本公司	兰信贷款公司	3, 000 万元	2011. 6. 28	2013. 6. 27	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
康恩贝集团公司	5, 000, 000. 00	2010. 8. 3	2011. 8. 3	本期收取资金占用费 429, 100. 00 元
康恩贝集团公司	20, 000, 000. 00	2011. 6. 23	2011. 9. 23	

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
养颜堂公司	技术转让	其他	协议价	5, 320, 000. 00	26. 11		

6. 股权转让

根据本公司与康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人于 2011 年 9 月 13 日签订的《股权转让协议》，本公司分别以 30, 646 万元和 8, 756 万元受让康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人持有的康恩贝中药公司 77%和 22%的股权。由于本公司和康恩贝中药公司同受康恩贝集团公司最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2011 年 9 月 30 日支付股权转让款 193, 002, 003. 09 元，并办理了相应的财产权交接手续，剩余股权转让款也已分别于 2011 年 10 月 26 日，2011 年 12 月 19 日支付完毕。故自 2011 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合

并财务报表的比较数据。

根据本公司与康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人签订的《盈利补偿协议》以及康恩贝中药公司 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度净利润预测数据（3,586.82 万元、4385.19 万元、5,194.96 万元、6,107.38 万元），若康恩贝中药公司在上述期间内任何一会计年度的实际净利润数少于预测净利润数，康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人将根据《盈利补偿协议》予以补偿。本期康恩贝中药公司实际净利润数超过预测净利润数。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	昆明康恩贝公司	202,339.98	54,734.00	52,340.00	50,070.20
	健康产品公司			25,859.18	775.78
	湖北康恩贝公司	600,104.53	18,003.14	261,566.74	7,847.00
	济公缘公司	378,500.00	11,355.00		
	双马生物公司	335,550.32	10,066.51	413,750.00	12,412.50
	云南希陶公司	10.00	0.30		
	康恩贝中药公司			708,706.73	131,703.75
	英诺珐公司			39,825,917.13	1,194,777.51
小 计		1,516,504.83	94,158.95	41,288,139.78	1,397,586.74
预付款项	英诺珐公司				134,974.21
	康恩贝中药公司				1,297.75
小 计					136,271.96
其他应收款	康恩贝集团公司 [注 1]			5,000,992.25	150,029.77
	博康公司[注 1]			120,000.00	3,600.00
	天然药物 研究公司			25,500.00	765.00
小 计				5,146,492.25	154,394.77

[注 1]：康恩贝集团公司和博康公司的其他应收款的期初数系公司本期合并同一控制下企业康恩贝中药公司并入的康恩贝中药公司与上述公司之期初往来。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	云南希尔康公司		576,000.00
	昆明康恩贝公司	158,516.00	321,154.17
	佐力药业公司		11,200.00
	云南希陶公司		25,572.41
	养颜堂公司		2,698.61
	康恩贝集团公司		787.29
	旺旺野生植物公司	2,441,794.78	816,879.10
	济公缘公司	464,881.60	798,131.89
	丰登化工公司	40,706.46	
	健康产品公司	10,324.65	
小 计		3,116,223.49	2,552,423.47
预收款项			
	昆明康恩贝公司		67,030.89
	养颜堂公司		59.50
	湖北康恩贝公司	237,062.60	
小 计		237,062.60	67,090.39
其他应付款			
	昆明康恩贝公司	50,000.00	50,000.00
	康恩贝集团公司	115,848.64	68,829.40
	湖北康恩贝公司	100,000.00	
	英诺珐公司		3,000,000.00
小 计		265,848.64	3,118,829.40

(四) 关键管理人员薪酬

2011年度和2010年度,本公司关键管理人员报酬总额分别为388.43万元和336.63万元。

七、或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注六关联方及关联交易之说明。

八、承诺事项

根据 2007 年 11 月 30 日国药控股金华公司（原三江医药公司）与浙江省兰溪市土地储备中心签订的《兰溪市国有土地使用权收购合同》（兰储收字（2007）第 12 号），浙江省兰溪市土地储备中心以现状收购国药控股金华公司（原三江医药公司）位于兰溪市云山街道车站东路 11 号的土地，该宗土地使用权面积为 881.9 平方米，附属房产建筑面积为 7,309.78 平方米（其中房管局出租房约 1,252.41 平方米），浙江省兰溪市土地储备中心按兰溪市建设局出具的规划设计标准和商住用地评估价进行收储，评估价值为 5,997,207.00 元。上述事项本期由分立后的康宏商贸公司承担。截至 2011 年 12 月 31 日，上述土地收储事项尚在办理之中。

九、资产负债表日后事项

根据 2012 年 4 月 16 日公司第七届董事会第四次会议通过的 2011 年度利润分配预案，按 2011 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，以 2011 年末公司总股本 703,600,000 股为基数每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十、其他重要事项

（一）企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注四企业合并及合并财务报表之说明。

（二）外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
应收账款	10,692,856.74			25,4540.13	6,648,260.87
金融资产小计	10,692,856.74			254,540.13	6,648,260.87

（三）其他可能对财务报表使用者决策产生重要影响的事项

1. 根据本公司第六届董事会 2008 年第三次临时会议决议，同意本公司受让康恩贝（兰溪）现代植物药产业园区以东与之相连的面积为 37.98 亩土地的使用权，该地块规划用途为商住用地，出让价格约为每亩 53 万元，地价总金额约为 2,013 万元（最

终金额以测定的地块面积和商定的单价在协议中明确)。本公司受让该地块拟用于建设与公司生产经营相关的技术中心、综合楼及相关配套工程,以有利于将公司在兰溪的有关生产经营企业统一纳入产业园,提高管理和资源的利用效率。

根据本公司与兰溪市统一征地所、兰溪市财政局签订的《协议书》,为加快推进兰溪经济技术开发区江南工业园内康恩贝现代植物药产业园东侧约 37.98 亩土地的先期政策处理等相关事宜,便于协调相关各方的利益和工作,本公司同意向兰溪市统一征地所、兰溪市财政局支付与该地块相关的政策处理预付款 2,000 万元。如果本公司通过招拍挂程序获得土地使用权,上述土地政策处理预付款将转为土地出让金;若因非本公司原因不能获得上述土地时,兰溪市统一征地所、兰溪市财政局将在一个月内退还上述土地政策处理预付款。

截至 2011 年 12 月 31 日,该地块征地拆迁工作已经完成,相关政府部门对该地块的招拍挂程序尚在进行中。

2. 根据公司第六届董事会2009年第二次临时会议决议,为加快推进公司的国际化发展,同意公司以不超过900万美元投资额为限在香港设立香港康恩贝国际有限公司,并授权公司董事长在不超900万美元限额内就与设立该公司相关的事宜作出决定,以及签署与设立该公司有关的法律文件等。截至2011年12月31日,公司已收到香港康恩贝国际有限公司正式注册设立的文件,但注册资金尚未投入,香港康恩贝公司亦尚未开始经营活动。

3. 根据2011年12月26日公司第七届董事会2011年第六次临时会议通过的《关于投资并受让云南雄业制药有限公司股权的议案》,公司通过先行向云南雄业制药有限公司(以下简称雄业制药公司)增资和之后又受让原股东云南雄业集团有限公司(以下简称雄业集团公司)所持部分股权的方式,出资6,505万元,最终取得雄业制药公司84%的股权。根据上述公司董事会决议和签署的相关协议,公司已会同雄业制药有限公司于2012年2月27日在云南省曲靖市工商行政管理局先后办理完成上述增资和股权转让的全部工商变更登记备案手续。上述增资和股权转让完成后,雄业制药公司的注册资本由1,842万元变更为6,800万元;股东持股比例由雄业集团公司持股100%变更为本公司持股84%和雄业集团公司出资持股16%。

4. 公司的联营企业佐力药业公司于2011年2月22日在深圳证券交易所创业板上市。佐力药业公司此次向社会公开发行股份2,000万股,发行后总股本为8,000万股。本公司的持股比例由公开发行前的26%降至发行后总股本的19.5%。本公司所持有的1,560万股股份已于2012年2月22日起上市流通。

5. 2011年3月22日,本公司控股子公司康恩贝中药公司与松阳县人民政府(甲方)

签订《关于加快浙江康恩贝中药有限公司发展的合作协议》，甲方承诺落实专项资金支持康恩贝中药公司实施异地搬迁改造。康恩贝中药公司位于县城环城西路 150 号厂区内面积为 79.40 亩(计 52,932.50 平方米)的工业用地将由甲方收储，甲方给予康恩贝中药公司 8,000.00 万元补助用于其在松阳县境内进行异地搬迁改造项目建设。根据 2011 年 3 月 30 日康恩贝中药公司与松阳县土地储备中心签订的《松阳县国有土地使用权收购合同》(松储字〔2011〕第 2 号)，康恩贝中药公司于浙江省松阳县环城西路 150 号厂区面积为 52,932.50 平方米的土地资产(含地上所有附属建筑物、构筑物)由松阳县土地储备中心以 8,000 万元收储，并分四期支付给康恩贝中药公司，第一期在本合同签订生效后 75 天内支付 2,000 万元；第二期在康恩贝中药公司新厂区地块上土建施工进场后 15 天内支付 2,000 万元；第三期在康恩贝中药公司新厂区地块上设备安装施工队进场后 15 天内支付 2,000 万元；第四期在康恩贝中药公司向松阳县土地储备中心交付腾空土地、房产后 15 天内支付 2,000 万元。根据合同规定，康恩贝中药公司应在松阳县人民政府供应新的生产用地后 30 个月内，向松阳县土地储备中心交付腾空的土地、房产及土地证、房产证等相关权属资料。

截至本资产负债表日，康恩贝中药公司已收到松阳县土地储备中心支付的第一期土地收储款 2,000 万元。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	75,057,224.94	100.00	3,126,254.61	4.17	70,996,073.17	100.00	3,006,433.29	4.23
小 计	75,057,224.94	100.00	3,126,254.61	4.17	70,996,073.17	100.00	3,006,433.29	4.23

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	75,057,224.94	100.00	3,126,254.61	4.17	70,996,073.17	100.00	3,006,433.29	4.23

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	72,994,373.55	97.25	2,189,831.21	68,977,390.58	97.16	2,069,321.72
1-2 年	1,015,422.41	1.35	101,542.24	1,043,543.70	1.47	104,354.37
2-3 年	138,270.97	0.19	27,654.19	128,963.62	0.18	25,792.72
3-5 年	203,862.09	0.27	101,931.05	78,421.58	0.11	39,210.79
5 年以上	705,295.92	0.94	705,295.92	767,753.69	1.08	767,753.69
小 计	75,057,224.94	100.00	3,126,254.61	70,996,073.17	100.00	3,006,433.29

(2) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
康恩贝销售公司	关联方	60,764,884.32	1 年以内	80.96
上海康恩贝公司	关联方	2,612,509.60	1 年以内	3.48
杭州康恩贝公司	关联方	2,295,110.19	1 年以内	3.06
国药控股金华有限公司	非关联方	795,184.42	1 年以内	1.06
		813,992.14	1-2 年	1.08
安利 (中国) 日用品有限公司	非关联方	797,999.99	1 年以内	1.06
小 计		68,079,680.66		90.70

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
湖北康恩贝公司	同一控股股东	86,122.23	0.11
小 计		86,122.23	0.11

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	51,057,314.56	100.00	2,721,051.11	5.33	27,779,913.90	100.00	2,186,825.08	7.87
小 计	51,057,314.56	100.00	2,721,051.11	5.33	27,779,913.90	100.00	2,186,825.08	7.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	51,057,314.56	100.00	2,721,051.11	5.33	27,779,913.90	100.00	2,186,825.08	7.87

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	45,034,810.52	88.20	1,351,044.32	22,746,711.94	81.88	682,401.37
1-2 年	4,331,252.59	8.48	433,125.26	722,779.54	2.60	72,277.95
2-3 年	519,943.01	1.02	103,988.60	3,183,417.97	11.46	636,683.59
3-5 年	676,831.02	1.33	338,415.51	663,084.56	2.39	331,542.28
5 年以上	494,477.42	0.97	494,477.42	463,919.89	1.67	463,919.89
小 计	51,057,314.56	100.00	2,721,051.11	27,779,913.90	100.00	2,186,825.08

(2) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
雄业集团公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	19.59	收购保证金
金华康恩贝公司	关联方	20,551,000.00	1 年以内	40.25	拆借款
康恩贝保健品公司	关联方	7,099,155.74	1 年以内	13.90	拆借款
江西天施康公司	关联方	6,000,000.00	1 年以内	11.75	拆借款
东阳包装公司	关联方	4,000,000.00	1-2 年	7.83	拆借款

小 计		47,650,155.74		93.32	
-----	--	---------------	--	-------	--

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
上海康恩贝公司	控股子公司	282,962.00	0.55
小 计		282,962.00	0.55

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州康恩贝公司	成本法	269,223,300.00	269,223,300.00		269,223,300.00
康恩贝销售公司	成本法	106,894,313.44	106,894,313.44		106,894,313.44
上海康恩贝公司	成本法	8,983,600.00	8,983,600.00		8,983,600.00
天保发展公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
金华康恩贝公司	成本法	206,978,376.94	206,978,376.94		206,978,376.94
江西天施康公司	成本法	131,644,750.56	131,644,750.56		131,644,750.56
东阳包装公司	成本法	13,250,000.00	13,250,000.00		13,250,000.00
康恩贝中药公司	成本法	88,145,160.06		88,145,160.06	88,145,160.06
兰溪市财务开发公司	成本法	300,000.00			
浙江大通集团股份有限公司	成本法	60,000.00			
浙江萧山宾馆股份有限公司	成本法	105,000.00	105,000.00		105,000.00
佐力药业公司	权益法	33,997,825.01	59,926,016.52	77,983,861.87	137,909,878.39
养颜堂公司	权益法	3,040,892.75	3,602,131.07	-1,232,431.45	2,369,699.62
兰信贷款公司	权益法	57,000,000.00	45,178,303.20	28,788,990.93	73,967,294.13
双马生物公司	权益法	13,670,887.00		13,910,951.79	13,910,951.79
合 计		1,013,294,105.76	925,785,791.73	207,596,533.20	1,133,382,324.93

(续上表)

被投资单位	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	持股比例与表决 权比例不一致的	减值准备	本期计 提减值	本期现金红利
-------	--------------	---------------	--------------------	------	------------	--------

			说明		准备	
杭州康恩贝公司	100.00	100.00				
康恩贝销售公司	100.00	100.00				
上海康恩贝公司	80.00	80.00				
天保发展公司	100.00	100.00				
金华康恩贝公司	97.69	97.69				38,100,000.00
江西天施康公司	50.88	50.88				7,632,000.00
东阳包装公司	53.00	53.00				
康恩贝中药公司	99.00	99.00				
兰溪市财务开发公司	1.96	1.96		300,000.00		
浙江大通集团股份有限公司	0.06	0.06		60,000.00		
浙江萧山宾馆股份有限公司	0.10	0.10				
佐力药业公司	26.00	26.00				
养颜堂公司	20.00	20.00				
兰信贷款公司	30.00	30.00				1,394,400.00
双马生物公司	30.00	30.00				
合 计				360,000.00		47,126,400.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	395,010,873.42	387,074,320.28
其他业务收入	18,996,432.17	4,260,824.89
营业成本	208,200,985.27	161,488,924.54

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	395,010,873.42	192,140,526.13	387,074,320.28	157,586,671.91
小 计	395,010,873.42	192,140,526.13	387,074,320.28	157,586,671.91

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
现代植物药	365,054,363.41	171,810,217.76	357,570,108.62	133,549,328.07
化学药品	29,956,510.01	20,330,308.37	28,996,951.45	23,521,084.85
原料药			507,260.21	516,258.99
小 计	395,010,873.42	192,140,526.13	387,074,320.28	157,586,671.91

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东部地区	373,184,601.66	177,565,889.79	358,466,731.28	137,197,222.36
中部地区	16,617,239.14	12,031,169.67	20,308,548.66	15,320,949.31
西部地区	3,227,859.28	1,674,766.59	3,863,147.32	2,763,016.26
其他地区	1,981,173.34	868,700.08	4,435,893.02	2,305,483.98
小 计	395,010,873.42	192,140,526.13	387,074,320.28	157,586,671.91

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
康恩贝销售公司	312,199,729.83	75.41
英诺珐公司	7,300,400.00	1.76
上海康恩贝公司	4,856,594.87	1.17
湖南汉森制药有限公司	3,814,957.26	0.92
徐州技源天然保健品有限公司	3,538,461.54	0.85
小 计	331,710,143.50	80.11

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	45,732,000.00	48,784,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	88,574,886.14	16,817,470.92
处置长期股权投资产生的投资收益		122,500.00
合 计	134,306,886.14	65,724,770.92

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
金华康恩贝公司	38,100,000.00	38,100,000.00	
江西天施康公司	7,632,000.00	10,684,800.00	分红金额减少
小 计	45,732,000.00	48,784,800.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
佐力药业公司	77,983,861.87	10,783,949.92	主要系佐力药业公司上市导致公司持股比例下降,公司按会计准则确认下降部分股权的投资收益 67,864,221.70 元所致
兰信贷款公司	11,583,390.93	6,002,635.04	本期被投资单位净利润上升所致
养颜堂公司	-1,232,431.45	30,885.96	本期被投资单位本期亏损所致
双马生物公司	240,064.79		本期新增投资所致
小 计	88,574,886.14	16,817,470.92	

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	158,809,170.73	142,114,925.34
加: 资产减值准备	1,227,021.25	-3,547,395.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,405,340.27	16,454,481.36
无形资产摊销	2,084,027.50	2,118,644.89
长期待摊费用摊销	83,333.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,760.18	-26,998,638.90
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)	26,377,742.64	10,758,533.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-134,306,886.14	-65,724,770.92

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	695,744.38	94,874.77
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)	2,237,243.68	-17,334,320.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,566,494.78	-33,856,419.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-32,759,660.40	64,077,042.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,716,178.05	88,156,956.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	412,617,249.10	409,771,919.75
减: 现金的期初余额	409,771,919.75	125,174,718.65
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	2,845,329.35	284,597,201.10

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,294,421.53	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	10,935,218.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	29,459,336.51	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,813.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,250.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,864,221.70	
小 计	103,189,420.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	15,410,484.37	
少数股东权益影响额(税后)	-1,029,590.20	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	88,808,525.91	

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

1) 其他符合非经常性损益定义的损益项目说明

根据中国证监会会计部有关上市公司执行企业会计准则监管问题解答,上市公司持有的以权益法核算的长期股权投资,由于被投资单位增发股份、投资方未同比例增资导致持股比例下降的,持股比例下降部分视同长期股权投资处置,按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额,与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。本期公司联营企业佐力药业公司上市并公开发行人民币普通股 2,000 万股后,导致本公司的持股比例由原来的 26%下降为 19.5%,公司依据上述会计处理原则将佐力药业公司上市引起的净资产增加额 425,817,600.00 元中归属于本公司的份额 83,034,432.00 元,扣减本公司应结转的长期股权投资账面价值 15,170,210.30 元后的余额 67,864,221.70 元确认为投资收益。

2) 把非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
水利建设专项资金	2,215,079.16	与经营活动密切相关
防洪保安基金	242,378.80	与经营活动密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.40	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.95	0.27	0.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	280,227,613.04
非经常性损益	B	88,808,525.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	191,419,087.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,570,770,526.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	35,180,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	同一控制下企业合并减少净资产	I	-305,874,839.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,610,962,290.09
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	17.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率			11.95%

[注]:根据中国证券监督管理委员会公告(2010)2号附件《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订),报告期发生同一控制下企业合并的,计算扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产从次月起进行加权。据此,2011年扣除非经常性损益后的加权平均净资产为1,601,417,883.82元,扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率为11.95%。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	334,856,372.94	240,152,432.90	39.43%	主要系期末未到结算期的银行承兑汇票增加所致。
其他应收款	34,977,969.35	25,470,188.12	37.33%	主要系向云南雄业集团公司支付股权收购保证金1,000万元所致。
长期股权投资	252,224,042.37	132,183,751.63	90.81%	主要系佐力药业公司上市导致公司持股比例下降,公司按会计原则确认下降部分股权的投资收益以及公司本期对兰信贷款公司增资所致。
在建工程	149,272,259.83	79,471,269.64	87.83%	主要系杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地工程建设投入增加所致。
短期借款	203,000,000.00	338,000,000.00	-39.94%	系归还部分短期借款所致。
预收账款	30,124,472.71	18,160,239.85	65.88%	系本期销售收入增加,预收账款也相应增加所致。

应交税费	74,410,780.08	49,404,151.83	50.62%	主要系本期收购康恩贝中药公司代扣代缴个人所得税暂未支付以及应交企业所得税额增加所致。
其他应付款	170,174,058.96	121,378,203.29	40.20%	主要系应付营销费用增加所致。
应付债券	591,701,142.40		100.00%	系本期公开发行人公司债券所致。
专项应付款	20,000,000.00	3,800,000.00	426.32%	系康恩贝中药公司预收土地处置款2,000万元所致。
股本	703,600,000.00	351,800,000.00	100.00%	系本期资本公积和未分配利润转增股本所致。
资本公积	70,959,719.23	747,452,035.22	-90.51%	主要系本期收购康恩贝中药公司的溢价款冲减资本公积30,587万元以及本期资本公积转增股本所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,122,816,273.26	1,891,949,135.69	12.20%	主要系公司主导产品本期销量增加所致。
销售费用	896,023,035.52	783,736,366.79	14.33%	主要系公司主导产品本期销量增加，销售费用相应增加所致。
投资收益	90,643,310.71	16,225,066.97	458.66%	主要系佐力药业公司上市导致公司持股比例下降，公司按会计原则确认下降部分股权的投资收益所致。
营业外收入	23,658,555.89	54,370,524.97	-56.49%	主要系上期收到2,700万元土地使用权处置补偿款所致。
所得税费用	42,957,664.80	30,150,556.72	42.48%	主要系公司本期应纳税所得额增加所致。

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的《公司 2011 年年度报告》文本。
- 2、载有公司董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司文件正本、公告原件。

浙江康恩贝制药股份有限公司

董事长：胡季强

2012 年 4 月 18 日