

股票简称：康缘药业

股票代码：600557



江苏康缘药业股份有限公司

2012 年半年度报告

二〇一二年八月九日

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	12
七、 财务会计报告（未经审计）.....	18
二〇一二年半年度财务报表附注.....	30
八、 备查文件目录.....	84

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

公司负责人肖伟、主管会计工作负责人陈友龙及会计机构负责人(会计主管人员)焦晓杉声明: 保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况?

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况?

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省连云港经济技术开发区江宁工业城
注册地址的邮政编码	222047
办公地址	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号
办公地址的邮政编码	222001
公司国际互联网网址	www.kanion.com
电子信箱	fzb@kanion.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.see.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	康缘药业	600557	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	2,760,265,595.88	2,581,406,604.69	6.93
所有者权益(或股东权益)	1,474,919,051.08	1,435,872,808.83	2.72
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.548	3.393	4.57
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业利润	116,336,569.53	111,334,071.20	4.49
利润总额	122,737,282.83	117,002,218.28	4.90
归属于上市公司股东的净利润	103,469,558.19	96,715,431.24	6.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	118,257,501.71	92,398,929.71	27.99
基本每股收益(元)	0.25	0.23	8.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.28	0.22	27.27
稀释每股收益(元)	0.25	0.23	8.70
加权平均净资产收益率(%)	6.97	7.71	减少0.74个百分点
经营活动产生的现金流量净额	103,945,902.68	10,052,527.15	934.03
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.25	0.02	1,150.00

2、非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-263,409.43
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	6,997,716.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,153,006.78
所得税影响额	2,616,942.80
少数股东权益影响额(税后)	13,813.17
合计	-14,787,943.52

三、股本变动及股东情况

(一) 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(%)	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	116,139,579	27.44	-7,600,000	-7,600,000	108,539,579	26.11
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	116,139,579	27.44	-7,600,000	-7,600,000	108,539,579	26.11
其中: 境内非国有法人持股	108,539,579	25.64			108,539,579	26.11
境内自然人持股	7,600,000	1.80	-7,600,000	-7,600,000	0	0
4、外资持股						
其中: 境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	307,107,112	72.56			307,107,112	73.89
1、人民币普通股	307,107,112	72.56			307,107,112	73.89
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	423,246,691	100.00	-7,600,000	-7,600,000	415,646,691	100.00

股份变动的批准情况

2012年3月30日, 公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于终止实施首期限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的议案》。(详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, 《关于终止实施首期限限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的公告》, 公告编号: 2012-009)

经上海证券交易所审核同意, 2012年5月16日, 公司完成了股权激励限制性股票的回购手续, 62名激励对象获授的760万股限制性股票于2012年5月17日予以注销。(详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, 《关于回购并注销股权激励限制性股票的公告》, 公告编

号: 2012-017)

股份变动的过户情况

2012 年 5 月 11 日, 62 名激励对象将持有的公司 760 万股限制性股票过户至公司在中国证券结算登记有限责任公司上海分公司设立的回购专用账户, 并于 2012 年 5 月 17 日予以注销。(详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, 《关于回购并注销股权激励限制性股票的公告》, 公告编号: 2012-017)

2012 年 6 月 6 日, 立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截止 2012 年 5 月 31 日止减少注册资本及实收资本(股本)的情况进行了审验, 并出具了“信会师报字【2012】第 510024 号”验资报告。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数						17,380 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江苏康缘集团有限责任公司	境内非国有法人	26.94%	111,986,868	3,447,289	108,539,579	无
连云港康贝尔医疗器械有限公司	境内非国有法人	5.23%	22,132,338	0	0	无
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	3.15%	13,083,867	3,849,479	0	未知
肖伟	境内自然人	2.84%	11,808,082	0	0	无
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	其他	2.84%	11,800,000	11,800,000	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	2.69%	11,170,175	1,662,751	0	未知
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	2.27%	9,455,943	2,583,794	0	未知
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	其他	1.92%	8,000,000	-5,000,000	0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	1.61%	6,695,906	995,918	0	未知
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	其他	1.35%	5,610,523	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
连云港康贝尔医疗器械有限公司			22,132,338		人民币普通股	

招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	13,083,867	人民币普通股
肖伟	11,808,082	人民币普通股
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	11,800,000	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	11,170,175	人民币普通股
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	9,455,943	人民币普通股
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	6,695,906	人民币普通股
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	5,610,523	人民币普通股
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	4,916,435	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十大股东中,江苏康缘集团有限责任公司和肖伟先生存在关联关系,肖伟先生为江苏康缘集团有限责任公司第一大股东。公司未知其他股东之间、其他股东与前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系;公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江苏康缘集团有限责任公司	108,539,579	2011-11-16	108,539,579	公司持有的有限售条件股份限售期已满,但尚未申请上市流通,仍处于锁定状态。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	被授予的限制性股票数量
郭传宝	常务副总经理	500,000	500,000	0	公司终止实施股权激励计划	500,000
王振中	副总经理	400,000	400,000	0	同上	400,000
杨永春	副总经理	350,000	350,000	0	同上	350,000
刘五生	副总经理	350,000	350,000	0	同上	350,000
陈友龙	财务总监	200,000	200,000	0	同上	200,000

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司经营情况的回顾

2012 年上半年，国内外经济形势比较复杂，经济增长持续减速。医药行业一方面由于我国老龄化程度加速、财政投入持续加大，带动了药品市场需求稳定增长，而且随着医药工业“十二五”规划、中医药事业发展“十二五”规划等重要政策的相继出台，鼓励和支持医药行业发展成为当前政策的主基调。但另一方面，国内医药市场随着国家医改政策深入推进，药品招标机制广泛开展，医药企业多、小、散、乱的局面没有根本改观，价格竞争依然激烈；原材料价格结构性上涨、新版 GMP 实施使企业生产成本上升压力依然严重。

面对复杂外部环境和激烈的市场竞争，上半年，公司上下在董事会的正确决策和领导下，紧紧围绕企业创新发展目标，强抓营销改革、研发创新和内部管理，取得了较好经营业绩。公司合并报表实现营业收入 83388.35 万元，同比增长 13.21%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 11825.75 万元，同比增长 27.99%，经营性现金流量 10394.59 万元，同比增长 934.03%；其中母公司实现营业收入 70097.96 万元，同比增长 25.35%，净利润 9945.63 万元，同比增长 5.77%，经营性现金流量 10294.72 万元，同比增长 512.24%。

在营销方面，公司全面推进营销改革，突出“经营为纲，终端为王，消化为本，竞争为魂”主导思想，改变以往单一的产品分线管理模式，转变为省区层面综合、办事处层面分线的管理模式，强化招标、物价以及终端开发等综合职能管理；改革营销人员考核机制，进一步增强激励性和竞争性；强化医疗终端开发、基层市场的拓展，强化重点市场、重点大品种上量，强化商务队伍的管理和作风建设，使公司经营规模和质量逐步向好，终端消化、营业收入、净利润、销售回款等关键指标实现较好的增长。重点品种热毒宁注射液实现同比 106% 的高速增长。

在新药研发方面，上半年公司申请中国发明专利 9 件、国外发明专利 2 件，获得中国发明专利授权 7 件（包括公司重点品种金振口服液抗流感病毒的药物用途专利获得国家知识产权局发明专利授权，专利号为 ZL 200910168442.6）。公司重点在研新药银杏二萜内酯葡胺注射液完成国家食品药品监督管理局认证中心组织的生产现场检查。

在内控体系建设方面，上半年公司正在按照《实施内部控制规范工作方案》拟定的目标逐步推进。

1、截至报告期末，公司资产负债表项目大幅变动的原因分析

单位：元

项目	2012-6-30	2011-12-31	增减额	增减比例
货币资金	262,222,946.85	201,714,625.85	60,508,321.00	30.00%

交易性金融资产	0	1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00%
其他应收款	64,965,147.48	48,450,680.85	16,514,466.63	34.09%
应付票据	83,000,000.00	120,000,000.00	-37,000,000.00	-30.83%
预收款项	20,044,821.26	28,973,348.05	-8,928,526.79	-30.82%
应交税费	43,205,900.72	21,066,522.58	22,139,378.14	105.09%
应付股利	6,958,430.14	852,728.41	6,105,701.73	716.02%
其他流动负债	32,358,866.09	22,976,582.81	9,382,283.28	40.83%
长期借款	263,000,000.00	148,000,000.00	115,000,000.00	77.70%
专项应付款	7,326,346.00	3,278,438.00	4,047,908.00	123.47%

(1) 货币资金: 主要系报告期内公司销售收入增长, 回款增加及收到项目贷款资金所致;

(2) 交易性金融资产: 主要系报告期内公司购买的银行理财产品到期所致;

(3) 其他应收款: 主要系报告期内市场备用金增加所致;

(4) 应付票据: 主要系报告期内部分银行承兑汇票到期所致;

(5) 预收款项: 主要系报告期内预收货款减少所致;

(6) 应交税费: 主要系报告期内公司销售收入增长, 相应税金增加所致;

(7) 应付股利: 主要系报告期内公司尚未支付现金红利款所致;

(8) 其他流动负债: 主要系报告期内公司收到资本化政府补助所致;

(9) 长期借款: 主要系报告期内公司项目贷款增加所致;

(10) 专项应付款: 主要系报告期内子公司江苏南星药业有限公司收到科技成果转化项目贷款所致。

2、报告期, 公司利润表项目大幅变动的原因分析

单位: 元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减额	增减比例
管理费用	147,013,413.47	88,646,663.14	58,366,750.33	65.84%
财务费用	25,984,108.25	18,075,272.71	7,908,835.54	43.75%
投资收益	49,695.03	5,156.33	44,538.70	863.77%
营业外支出	658,570.25	63,555.32	595,014.93	936.22%

(1) 管理费用: 主要系报告期内公司根据相关会计准则摊销了 2381.94 万元的股权激励成本及技术开发费增加和提高职工薪酬福利水平所致;

(2) 财务费用: 主要系报告期内公司银行借款增加所致;

(3) 投资收益: 主要系报告期内公司购买银行理财产品收到收益所致;

(4) 营业外支出: 主要系报告期内公司处置非流动性资产损失以及公益性捐赠增加所致。

3、报告期, 公司现金流量表项目大幅变动的原因分析

单位: 元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	103,945,902.68	10,052,527.15	93,893,375.53	934.03%
投资活动产生的现金流量净额	-60,457,680.03	-113,156,607.33	52,698,927.30	-46.57%
筹资活动产生的现金流量净额	17,016,516.09	140,646,723.43	-123,630,207.34	-87.90%

汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,582.26	49,580.21	-45,997.95	-92.77%
------------------	----------	-----------	------------	---------

(1) 经营活动产生的现金流量净额: 主要系报告期公司销售收入增长, 现金回款同比增加所致;

(2) 投资活动产生的现金流量净额: 主要系报告期内公司用于构建固定资产金额减少及处置非流动性资产收回的现金增加所致;

(3) 筹资活动产生的现金流量净额: 主要系报告期内公司终止股权激励, 支付限制性股票回购款所致;

(4) 汇率变动对现金及现金等价物的影响: 主要系报告期内汇率变动影响所致。

其他工作情况

报告期内, 公司根据市场环境变化, 对部分募集资金项目做出调整。经 2012 年第一次临时股东大会审议, 公司终止了创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目, 并将该项目募集资金转为公司流动资金。

报告期内, 公司根据 2011 年度的经营情况和未来二年的经营预期, 对照公司股票激励计划设定的解锁条件, 决定终止了 A 股限制性股票激励计划。回购并注销已授予限制性股票的相关手续已于 2012 年 5 月 17 日办理完毕, 2012 年 6 月 6 日, 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 对公司截止 2012 年 5 月 31 日止减少注册资本及实收资本 (股本) 的情况进行了审验, 并出具了 “信会师报字【2012】第 510024 号” 验资报告。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药工业	831,916,410.01	183,993,725.94	77.88	20.13	-0.89	增加 4.69 个百分点
分产品 (母公司)						
胶囊	287,750,295.62	79,576,171.09	72.35	-15.87	-15.45	减少 0.13 个百分点
注射液	368,777,977.72	71,185,150.30	80.70	102.75	46.61	增加 7.39 个百分点
片丸剂	20,943,249.96	16,576,683.05	20.85	16.73	-1.72	增加 14.86 个百分点
口服液	19,147,644.45	3,970,718.61	79.26	53.22	24.79	增加 4.72 个百分点
颗粒剂冲剂	2,393,409.94	1,154,480.42	51.76	-40.96	-62.45	增加 27.60 个百分点

其中: 报告期内上市公司向控股股东全资子公司连云港康缘医药商业有限公司销售产品的关联交易总金额 2041.92 万元。

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 (%)
华东地区	365,084,679.84	53.21
华南地区	107,507,980.03	57.41

华中地区	70,983,416.58	1.39
华北地区	55,409,075.70	-15.18
东北地区	40,081,004.37	0.24
西南地区	36,437,263.26	-40.02
西北地区	23,509,157.91	49.30

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额
2008	增发	282,456,989.24	29,102,356.71	252,963,123.82	29,493,865.42
合计	/	282,456,989.24	29,102,356.71	252,963,123.82	29,493,865.42

截止 2012 年 6 月 30 日止, 已募集尚未使用的募集资金余额为: 29,493,865.42 元。该项资金占全部前次募集资金净额的 10.44%, 存放在中国银行连云港分行银行(账号为: 541758227941)和华夏银行南京水西门支行(账号 4148200001819400000135)的账户内。该项资金尚未使用的原因: 一方面系散结镇痛胶囊产业化项目尚在建设期, 该项目募集资金尚未使用完毕; 另一方面系创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目终止后, 该项目募集资金尚未全部转出。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益
现代中药注射剂生产线技术改造项目	否	15,188.00	16,056.65	是	100%	6,600.41	是
散结镇痛胶囊产业化项目	否	6,268.00	3,020.52	否	48.19%	未完工	否
创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目	是	8,260.00	8,260.00	否	该项目已终止实施 (详见 3、募集资金变更项目情况)		
合计	/	29,716.00	27,337.17	/	/	/	/

(1) 现代中药注射剂生产线技术改造项目已于 2010 年末竣工投产, 项目总投资 18,084.80 万元, 其中募集资金投入 16,056.65 万元, 不足部分为自有资金投资。2012 年 1-6 月收入 36877.8 万元, 产生收益 6600.41 万元。

(2) 散结镇痛胶囊产业化项目, 拟投入金额为 6268.00 万元, 累计投入金额为 3020.52 万元, 目前“利用一期提取车间改造成中药精制车间工程”、“新建质检中心工程”已完工; “利用一期综合制剂车间改造成胶囊生产车间工程”尚未开工, 主要系为适应新版 GMP 标准对药品生产软、硬件条件要求的提高, 公司要求设计单位重新设计改造方案, 同时对该项目的公用系统、生产设备等重要细节进行了重新调研。目前, 公司已经制定项目改造进度计划, 正在进行方案图纸设计和设备选型论证, 预计 2013 年内建成、通过国家 GMP 认证并投产使

用。

募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额				8,260.00
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度
补充流动资金	创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目	8,260.00	8,260.00	是
合计	/	8,260.00	8,260.00	/

创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目, 拟投入金额为 8260.00 万元。2012 年 2 月 5 日, 公司召开第四届董事会第十四次会议, 审议通过了《关于终止部分募投项目并永久补充流动资金的议案》, 决定终止“创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目”, 并将该项目的募集资金全部用于永久补充公司主营业务生产经营所需的流动资金。2012 年 2 月 22 日, 公司召开 2012 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于终止部分募投项目并永久补充流动资金的议案》, 截至到报告期末, 该项目募集资金 8260.00 万元已转为公司流动资金。

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
行政办公楼	2,105.66	89.60%
培训中心	283.60	14.18%
中试研发平台	3,176.51	73.02%
质检综合楼	1,777.29	63.38%
北京研发总部装修	1,001.93	91.92%
上市品种再评价研发中心	685.53	14.02%
康缘弘道软胶囊生产线	6917.31	14.41%
康缘医药产业园配套设施	4,557.58	45.30%
合计	20,505.41	/

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

2012 年 4 月 27 日, 公司召开 2011 年度股东大会, 审议并通过了公司 2011 年度利润分配方案, 公司以股权激励股份回购注销后的总股本 415,646,691 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元 (含税)。上述分配方案于 2012 年 6 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登了实施公告, 确定 2012 年 6 月 18 日为股权登记日、2012 年 6 月 19 日为除息日、2012 年 6 月 26 日为红利发放日。所有社会公众股股东的现金红利于 2012 年 6 月 26 日全部发放。

为进一步规范公司行为, 保护公司及广大投资者利益, 促进公司健康、稳定的发展, 根据《中华人民共和国公司法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37 号), 2012 年 7 月 25 日, 经公司第四届董事会第十八次会议审议通过, 公司拟对照上述通知要求修改完善《公司章程》, 明确现金分红政策以及不进行现金分红的例外情形等相关条款 (详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, 《关于公司章程修正案的公告》, 公告编号: 2012-021)。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

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

公司于 2012 年 3 月 30 日召开第四届董事会第十五次会议, 审议并通过了《江苏康缘药业股份有限公司实施内部控制规范工作方案的议案》、《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》。以上议案的审议通过, 对加强公司治理, 提升公司规范化运作水平, 提高公司风险管理能力, 积极促进公司稳定、健康发展, 完善公司法人治理结构具有重要意义。

2012 年 4 月 5 日, 公司按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》及《〈董事会关于公司内部控制的自我评估报告〉格式指引》, 对包括公司治理情况等内容在内的内部控制情况进行了必要的检查与评价, 形成了《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》, 并经第四届董事会第十六次会议审议通过; 同时聘请了立信会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司内部控制进行了核实评价, 由其出具了《内部控制鉴证报告》(信会师报字【2012】第 510085 号)。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 4 月 27 日, 公司召开 2011 年度股东大会, 审议并通过了公司 2011 年度利润分配方案, 公司以股权激励股份回购注销后的公司总股本 415, 646, 691 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元(含税)。上述分配方案于 2012 年 6 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登了实施公告, 确定 2012 年 6 月 18 日为股权登记日、2012 年 6 月 19 日为除息日、2012 年 6 月 26 日为红利发放日。所有社会公众股股东的现金红利于 2012 年 6 月 26 日全部发放。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位: 份

报告期内激励对象的范围	公司高级管理人员、核心技术(业务)人员, 共计 62 名
报告期内失效的权益总额	-7, 600, 000

1、公司股权激励计划终止简述

近两年, 随着我国医药卫生体制改革不断推向深入, 基本医疗保障和基本药物制度初步

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

2、已履行的相关审批程序

2012 年 3 月 30 日，公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于终止实施首期限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的议案》。（详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，《关于终止实施首期限限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的公告》，公告编号：2012-009）

2012 年 5 月 11 日，62 名激励对象将持有的公司 760 万股限制性股票过户至公司在中国证券结算登记有限责任公司上海分公司设立的回购专用账户，并于 2012 年 5 月 17 日予以注销。（详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，《关于回购并注销股权激励限制性股票的公告》，公告编号：2012-017）

2012 年 5 月 16 日，公司完成了股权激励限制性股票的回购手续，经上海证券交易所同意，62 名激励对象获授的 760 万股限制性股票于 2012 年 5 月 17 日予以注销。（详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，《关于回购并注销股权激励限制性股票的公告》，公告编号：2012-017）

2012 年 6 月 6 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截止 2012 年 5 月 31 日止减少注册资本及实收资本（股本）的情况进行了审验，并出具了《验资报告》（信会师报字【2012】第 510024 号）。

3、终止股权激励的影响

(1) 对公司财务状况和经营成果的影响

公司 2012 年待解锁的 30%限制性股票系因 2011 年度经营业绩未满足权益工具的可行权条件而无法解锁行权，因此这部分限制性股票对应的公允价值 1168.85 万元可不确认股份支付费用；按照相关会计准则，2013 年、2014 年待解锁的 70%限制性股票对应的公允价值 2983.46 万元作为加速行权，需确认股份支付费用，计入损益。股权激励正常实施与提前终止对各期将产生的费用如下：

单位：万元

项 目	需要摊销的总费用	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年
正常实施产生的费用	4152.3	1185.94	1787.46	890.21	288.69
失效及终止产生的费用	2983.46	601.52	2381.94	0	0

(2) 对公司未来发展的影响

由于受医药市场竞争环境影响，以及中药材、原辅材料价格上涨、劳动力成本上升等因素影响，导致公司经营业绩无法达到《股权激励计划》解锁条件，因而终止实施股权激励计

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

(3) 股份回购并注销后对公司股权结构影响

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

单位: 股

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

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位: 万元 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	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
连云港康缘医药商业有限公司	控股股东的全资子公司	销售商品	公司产品	市场价	2,041.92	2.45	票据转账
合计				/	2,041.92	2.45	/

江苏康缘集团有限责任公司 (以下简称“康缘集团”) 持有本公司 26.94% 的股份, 为本公司控股股东。2011 年 9 月 30 日, 康缘集团通过协议受让了连云港康缘医药商业有限公司 (以下简称“康缘医药商业”) 100% 股权, 因此康缘医药商业成为了康缘集团全资子公司, 也成为了本公司的业务关联方。康缘医药商业属区域性医药商业企业, 与本公司之间存在药品购销合作关系。

公司与关联方的关联交易,能充分利用关联方拥有的资源和优势为公司在该关联方负责的业务区域内的药品销售服务,实现优势互补和资源合理配置,获取更好效益。

公司与上述关联方的关联交易是按照市场公允价格以自愿、平等、互惠互利、公允的原则进行协商定价,对销售与关联方的药品价格水平和销售与其他非关联药品经销商的价格水平一致。同时,公司与上述关联方的关联交易总金额占同类交易金额的比例较低,因此公司与关联方之间发生的关联交易事项对公司生产经营及独立性并未构成不利影响或损害关联方的利益。

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(4) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

2、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	资金来源是否为募集资金
中国建设银行连云港分行营业部	1,000,000	2011-05-12	2012-04-27	1,000,000	46,158.90	是	否	否

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
------	------	-----	------	---------	----------

与控股股东增持相关的承诺	股份限售	江苏康缘集团有限责任公司	在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。	是	是
--------------	------	--------------	------------------------------	---	---

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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

经江苏省财政厅批准(苏财会[2011]46号),负责公司2011年度审计工作的南京立信永华会计师事务所有限公司将整体加入立信会计师事务所(特殊普通合伙),成为立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所。

鉴于上述事项,为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性,公司于2012年2月22日召开2012年第一次临时股东大会,将2011年度审计机构由南京立信永华会计师事务所有限公司更换为立信会计师事务所(特殊普通合伙)。2012年4月27日,公司召开2011年度股东大会审议通过续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2012年度审计机构。

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
第四届董事会第十四次会议决议公告暨召开2012年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B009 《上海证券报》B9	2012-2-7	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》B009 《上海证券报》B9	2012-2-7	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于终止部分募投项目并永久补充流动资金的公告	《中国证券报》B009 《上海证券报》B9	2012-2-7	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于更换会计师事务所的公告	《中国证券报》B009 《上海证券报》B9	2012-2-7	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司章程修正案的公告	《中国证券报》B009 《上海证券报》B9	2012-2-7	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B010 《上海证券报》B9	2012-2-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》A15	2012-3-31	上海证券交易所网站

	《上海证券报》16		www.sse.com.cn
第四届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》A15 《上海证券报》16	2012-3-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于终止实施首期限限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的公告	《中国证券报》A15 《上海证券报》16	2012-3-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
终止实施公司首期限限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的独立意见	《中国证券报》A15 《上海证券报》16	2012-3-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第十六次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B016 《上海证券报》24	2012-4-7	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B016 《上海证券报》24	2012-4-7	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》B016 《上海证券报》24	2012-4-7	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》B119 《上海证券报》B185	2012-4-24	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012 年度预计日常关联交易的公告	《中国证券报》B119 《上海证券报》B185	2012-4-24	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	《中国证券报》B119 《上海证券报》B185	2012-4-24	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于控股股东增持本公司股份的公告	《中国证券报》B006 《上海证券报》B168	2012-4-25	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》A24 《上海证券报》64	2012-4-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于回购并注销股权激励限制性股票的公告	《中国证券报》A24 《上海证券报》B25	2012-5-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于对部分胶囊产品实施召回的公告	《中国证券报》B002 《上海证券报》B25	2012-5-29	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B003 《上海证券报》B17	2012-6-13	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告 (未经审计)

(一) 财务报表

合并资产负债表 (一)

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	262,222,946.85	201,714,625.85
交易性金融资产	五(二)		1,000,000.00
应收票据	五(三)	385,583,993.63	430,108,396.29
应收账款	五(四)	755,764,019.93	651,454,027.55
预付款项	五(五)	244,857,810.45	197,776,217.36
其他应收款	五(六)	64,965,147.48	48,450,680.85
存货	五(七)	49,627,215.68	64,605,037.90
其他流动资产			
流动资产合计		1,763,021,134.02	1,595,108,985.80
非流动资产:			
长期股权投资	五(八)	4,001,167.19	3,997,631.06
固定资产	五(九)	544,700,202.39	560,670,864.24
在建工程	五(十)	247,604,237.71	236,886,084.24
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	五(十一)	117,190,104.86	101,349,827.53
开发支出	五(十二)	20,600,000.00	20,600,000.00
商誉	五(十三)	58,988,858.14	58,988,858.14
长期待摊费用	五(十四)	445,921.61	445,921.61
递延所得税资产	五(十五)	3,713,969.96	3,358,432.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		997,244,461.86	986,297,618.89
资产总计		2,760,265,595.88	2,581,406,604.69

法定代表人:肖伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:焦晓杉

合并资产负债表 (二)

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十七)	457,000,000.00	466,420,000.00
应付票据	(十八)	83,000,000.00	120,000,000.00
应付账款	(十九)	138,011,529.41	126,301,409.26
预收款项	(二十)	20,044,821.26	28,973,348.05
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	6,601,431.42	6,318,701.55
应交税费	(二十二)	43,205,900.72	21,066,522.58
应付利息	(二十三)	822,081.37	1,036,726.43
应付股利		6,958,430.14	852,728.41
其他应付款		186,865,110.39	161,354,504.69
其他流动负债	(二十五)	32,358,866.09	22,976,582.81
流动负债合计		974,868,170.80	955,300,523.78
非流动负债:			
长期借款	(二十六)	263,000,000.00	148,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(二十七)	7,326,346.00	3,278,438.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		270,326,346.00	151,278,438.00
负债合计		1,245,194,516.80	1,106,578,961.78
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	(二十八)	415,646,691.00	423,246,691.00
资本公积	(二十九)	268,152,669.08	300,041,256.29
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十)	117,993,352.67	117,993,352.67
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	673,895,422.00	595,364,665.27
外币报表折算差额		-769,083.67	-773,156.40
归属于母公司所有者权益合计		1,474,919,051.08	1,435,872,808.83
少数股东权益		40,152,028.00	38,954,834.08
所有者权益合计		1,515,071,079.08	1,474,827,642.91
负债和所有者权益总计		2,760,265,595.88	2,581,406,604.69

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

母公司资产负债表 (一)

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		210,565,898.60	146,727,209.10
交易性金融资产			1,000,000.00
应收票据		348,343,117.05	381,907,832.38
应收账款	(一)	653,737,349.43	553,986,029.41
预付款项		140,497,128.44	141,229,785.61
其他应收款	(二)	18,866,964.43	15,658,131.83
存货		27,993,614.00	47,214,394.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,400,004,071.95	1,287,723,383.16
非流动资产:			
长期股权投资	(三)	190,877,362.86	190,873,826.73
投资性房地产			
固定资产		510,025,200.77	525,756,892.44
在建工程		175,800,894.17	155,726,938.31
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		76,031,732.77	76,785,428.36
开发支出		20,600,000.00	20,600,000.00
商誉			
递延所得税资产		1,786,227.18	1,591,569.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		975,121,417.75	971,334,654.96
资产总计		2,375,125,489.70	2,259,058,038.12

法定代表人:肖伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:焦晓杉

母公司资产负债表 (二)

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		347,000,000.00	367,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		50,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		103,964,830.11	97,827,270.17
预收款项		17,728,177.52	26,375,303.30
应付职工薪酬		4,668,988.05	4,347,931.37
应交税费		35,920,571.35	12,447,574.98
应付利息		677,938.71	873,767.28
应付股利		6,512,374.74	
其他应付款		121,071,767.42	121,764,489.53
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		32,358,866.09	22,976,582.81
流动负债合计		719,903,513.99	753,612,919.44
非流动负债:			
长期借款		193,000,000.00	78,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,026,346.00	3,278,438.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,026,346.00	81,278,438.00
负债合计		915,929,859.99	834,891,357.44
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		415,646,691.00	423,246,691.00
资本公积		268,152,669.08	300,041,256.29
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		116,186,192.11	116,186,192.11
一般风险准备			
未分配利润		659,210,077.52	584,692,541.28
所有者权益合计		1,459,195,629.71	1,424,166,680.68
负债和所有者权益总计		2,375,125,489.70	2,259,058,038.12

法定代表人:肖伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:焦晓杉

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		833,883,482.13	736,548,835.27
其中:营业收入	(三十二)	833,883,482.13	736,548,835.27
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		717,596,607.63	625,219,920.40
其中:营业成本	(三十二)	184,209,059.60	224,161,965.51
分保费用			
营业税金及附加	(三十三)	14,114,853.45	10,879,248.77
销售费用	(三十四)	344,758,425.29	281,529,611.28
管理费用	(三十五)	147,013,413.47	88,646,663.14
财务费用	(三十六)	25,984,108.25	18,075,272.71
资产减值损失	(三十七)	1,516,747.57	1,927,158.99
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	49,695.03	5,156.33
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		116,336,569.53	111,334,071.20
加:营业外收入	(三十九)	7,059,283.55	5,731,702.40
减:营业外支出	(四十)	658,570.25	63,555.32
其中:非流动资产处置损失		267,109.43	57,005.32
对外捐赠		100,000.00	5,000.00
其他		750.00	750.00
基金费用		290,710.82	800.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		122,737,282.83	117,002,218.28
减:所得税费用	(四十一)	18,070,530.72	17,637,708.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		104,666,752.11	99,364,509.77
归属于母公司所有者的净利润		103,469,558.19	96,715,431.24
少数股东损益		1,197,193.92	2,649,078.53
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(四十二)	0.25	0.23
(二)稀释每股收益	(四十二)	0.25	0.23
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		104,666,752.11	99,364,509.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,469,558.19	96,715,431.24
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:肖伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:焦晓杉

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	700,979,649.81	559,199,903.26
减: 营业成本	(四)	172,678,537.13	166,009,660.88
营业税金及附加		11,499,652.72	8,504,568.27
销售费用		258,805,142.03	201,686,662.25
管理费用		125,340,726.88	63,700,736.27
财务费用		21,122,754.01	15,076,854.15
资产减值损失		1,299,351.37	1,258,416.91
投资收益(损失以“—”号填列)		49,695.03	3,797,756.33
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		110,283,180.70	106,760,760.86
加: 营业外收入		6,993,516.72	3,548,494.70
减: 营业外支出		498,250.78	55,388.25
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		116,778,446.64	110,253,867.31
减: 所得税费用		17,322,108.94	16,220,596.40
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		99,456,337.70	94,033,270.91
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.24	0.22
(二) 稀释每股收益		0.24	0.22
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		99,456,337.70	94,033,270.91

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	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		901,454,121.87	691,735,123.21
收到的税费返还			4,089,538.05
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	62,888,783.72	32,025,048.10
经营活动现金流入小计		964,342,905.59	727,849,709.36
购买商品、接受劳务支付的现金		180,266,108.67	167,028,861.70
支付给职工以及为职工支付的现金		144,881,150.84	124,036,777.45
支付的各项税费		143,087,038.68	118,974,143.08
支付其他与经营活动有关的现金		392,162,704.72	307,757,399.98
经营活动现金流出小计		860,397,002.91	717,797,182.21
经营活动产生的现金流量净额		103,945,902.68	10,052,527.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		46,158.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,892,155.00	113,175.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,300,000.00	25,770.48
投资活动现金流入小计		38,238,313.90	138,945.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,695,993.93	108,295,552.81
投资支付的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		98,695,993.93	113,295,552.81
投资活动产生的现金流量净额		-60,457,680.03	-113,156,607.33
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-63,308,000.00	63,308,000.00
取得借款收到的现金		435,500,000.00	295,722,872.50
收到其他与筹资活动有关的现金			18,019,146.58
筹资活动现金流入小计		372,192,000.00	377,050,019.08
偿还债务支付的现金		317,420,000.00	209,566,505.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,755,483.91	26,836,790.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		355,175,483.91	236,403,295.65
筹资活动产生的现金流量净额		17,016,516.09	140,646,723.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,582.26	49,580.21
五、现金及现金等价物净增加额		60,508,321.00	37,592,223.46
加: 期初现金及现金等价物余额		201,714,625.85	151,523,396.75
六、期末现金及现金等价物余额		262,222,946.85	189,115,620.21

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		742,591,935.14	518,005,492.86
收到其他与经营活动有关的现金		57,434,932.57	7,056,010.58
经营活动现金流入小计		800,026,867.71	525,061,503.44
购买商品、接受劳务支付的现金		161,856,183.49	110,195,259.07
支付给职工以及为职工支付的现金		111,656,840.22	96,686,708.04
支付的各项税费		115,350,959.26	93,886,687.20
支付其他与经营活动有关的现金		308,215,666.03	207,477,888.36
经营活动现金流出小计		697,079,649.00	508,246,542.67
经营活动产生的现金流量净额		102,947,218.71	16,814,960.77
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		46,158.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,892,155.00	113,175.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,938,313.90	113,175.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,043,036.46	73,238,287.00
投资支付的现金			5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,043,036.46	78,238,287.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,104,722.56	-78,125,112.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-63,308,000.00	63,308,000.00
取得借款收到的现金		373,000,000.00	244,000,000.00
筹资活动现金流入小计		309,692,000.00	307,308,000.00
偿还债务支付的现金		278,000,000.00	171,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,695,806.65	23,305,434.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		308,695,806.65	194,305,434.46
筹资活动产生的现金流量净额		996,193.35	113,002,565.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		63,838,689.50	51,692,414.31
加: 期初现金及现金等价物余额		146,727,209.10	106,838,320.05
六、期末现金及现金等价物余额		210,565,898.60	158,530,734.36

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	423,246,691.00	300,041,256.29	117,993,352.67	595,364,665.27	-773,156.40	38,954,834.08	1,474,827,642.91
加: 会计政策变更							
二、本年初余额	423,246,691.00	300,041,256.29	117,993,352.67	595,364,665.27	-773,156.40	38,954,834.08	1,474,827,642.91
三、本期增减变动金额	-7,600,000.00	-31,888,587.21		78,530,756.73	4,072.73	1,197,193.92	40,243,436.17
(一) 净利润				103,469,558.19		1,197,193.92	104,666,752.11
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				103,469,558.19		1,197,193.92	104,666,752.11
(三)所有者投入和减少资本	-7,600,000.00	-31,888,587.21			4,072.73		-39,484,514.48
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-7,600,000.00	-31,888,587.21					-39,488,587.21
3. 其他					4,072.73		4,072.73
(四) 利润分配				-24,938,801.46			-24,938,801.46
3. 对所有者的分配				-24,938,801.46			-24,938,801.46
(五) 所有者权益内部结转							
(六) 专项储备							
(七) 其他							
四、本期期末余额	415,646,691.00	268,152,669.08	117,993,352.67	673,895,422.00	-769,083.67	40,152,028.00	1,515,071,079.08

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

项目	上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	415,646,691.00	238,318,072.13	100,134,392.44	455,654,287.57	-579,640.10	35,120,020.97	1,244,293,824.01
加: 会计政策变更							
二、本年期初余额	415,646,691.00	238,318,072.13	100,134,392.44	455,654,287.57	-579,640.10	35,120,020.97	1,244,293,824.01
三、本期增减变动金额	7,600,000.00	61,723,184.16	17,858,960.23	139,710,377.70	-193,516.30	3,834,813.11	230,533,818.90
(一) 净利润				182,508,139.39		6,953,593.70	189,461,733.09
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				182,508,139.39		6,953,593.70	189,461,733.09
(三) 所有者投入和减少资本	7,600,000.00	61,723,184.16			-193,516.30	-3,118,780.59	66,010,887.27
1. 所有者投入资本						-324,064.59	-324,064.59
2. 股份支付计入所有者权益的金额	7,600,000.00	61,723,184.16					69,323,184.16
3. 其他					-193,516.30	-2,794,716.00	-2,988,232.30
(四) 利润分配			17,858,960.23	-42,797,761.69			-24,938,801.46
1. 提取盈余公积			17,858,960.23	-17,858,960.23			
3. 对所有者的分配				-24,938,801.46			-24,938,801.46
(五) 所有者权益内部结转							
(六) 专项储备							
(七) 其他							
四、本期期末余额	423,246,691.00	300,041,256.29	117,993,352.67	595,364,665.27	-773,156.40	38,954,834.08	1,474,827,642.91

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	423,246,691.00	300,041,256.29	116,186,192.11	584,692,541.28	1,424,166,680.68
加: 会计政策变更					
二、本年期初余额	423,246,691.00	300,041,256.29	116,186,192.11	584,692,541.28	1,424,166,680.68
三、本期增减变动金额	-7,600,000.00	-31,888,587.21		74,517,536.24	35,028,949.03
(一) 净利润				99,456,337.70	99,456,337.70
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				99,456,337.70	99,456,337.70
(三) 所有者投入和减少资本	-7,600,000.00	-31,888,587.21			-39,488,587.21
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-7,600,000.00	-31,888,587.21			-39,488,587.21
(四) 利润分配				-24,938,801.46	-24,938,801.46
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配				-24,938,801.46	-24,938,801.46
(五) 所有者权益内部结转					
(六) 专项储备					
(七) 其他					
四、本期期末余额	415,646,691.00	268,152,669.08	116,186,192.11	659,210,077.52	1,459,195,629.71

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

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

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

江苏康缘药业股份有限公司 二〇一二年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2009年4月12日经公司2008年度股东大会审议,通过了《公司2008年度利润分配及资本公积转增股本预案》,以公司总股本26,644.0186万元为基数,向全体股东每10股派发

现金红利 1.50 元（含税），并利用资本公积每 10 股转增 2 股。截至 2009 年 5 月 11 日止，公司已将资本公积 53,288,038.00 元转增股本，变更后的股本为 319,728,224.00 元，资本公积为 334,236,539.13 元，已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 5 月 18 日出具宁信会验字(2009)0033 号验资报告。

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

2011 年 5 月 20 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会审议通过《公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的议案。2011 年 5 月 20 日，公司召开第四届董事会第七次会议审议通过《关于确定公司 A 股限制性股票激励计划有关授权事项的议案》，确定公司《股权激励计划》授予日为 2011 年 5 月 23 日。2011 年 6 月 7 日，公司召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于调整公司股权激励计划所涉及限制性股票首次授予价格的议案》，将股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格由每股 8.39 元，调整为每股 8.33 元。2011 年 6 月 20 日，公司发布《首次 A 股限制性股票授予完成的公告》（公告编号：2011-024），首次授予 62 名激励对象 760 万股，占公司授予前总股本的 1.83%，授予价格 8.33 元/股，公司总股本变更为 42,324.6691 万元。2011 年 6 月 22 日，公司完成工商变更登记手续，注册资本变更为 42,324.6691 万元。

2012 年 3 月 30 日，经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，决定终止实施公司股权激励计划，将 62 名激励对象已获授的 760 万股限制性股票，按照 8.33 元/股的授予价格原价进行回购并注销。2012 年 6 月 6 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截止 2012 年 5 月 31 日止减少注册资本及实收资本（股本）的情况进行了审验，变更后的注册资本人民币 415,646,691 元，并出具了“信会师报字【2012】第 510024 号”验资报告。

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

截止 2012 年 6 月 30 日公司拥有控股子公司 7 家，即连云港康盛医药有限公司、康缘国际实业有限公司、江苏康缘弘道医药有限公司、北京康缘睿智医药信息咨询、康缘美国有限公司、江苏南星药业有限责任公司、江苏盛翔医药有限公司。

公司注册地址为连云港经济技术开发区江宁工业城。主要经营范围为：许可项目：冻干粉针剂、小容量注射剂片剂、大容量注射剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、丸剂、滴丸剂、茶剂、酏剂（内服）、中药前处理及提取、原料药（龙血竭总黄酮、银杏内酯、藤黄酸）制造；一般项目：出口本企业自产的中成药制剂、保健品；进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

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

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

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 300 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面

价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

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

（2）损益确认

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

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）股份支付及权益工具

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用“b-s”模型确定，详见附注[七]、股份支付。

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

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

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

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

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（二十三）政府补助

1、类型

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

2、会计处理

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

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十五）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

收益。

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

(二十六) 持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产:

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

2、持有待售资产的会计处理方法

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

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

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

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税剔除允许抵扣购进货物进项税后的差额	17%
营业税		5%
城市维护建设税	按应交增值税和营业税的 7% 计征	7%
企业所得税	本公司及下属子公司-江苏南星药业有限责任公司执行所得税率为 15%	15%
教育费附加	按应交增值税和营业税的 3% 计征教育费附加	3%
地方教育费附加	按应交增值税和营业税的 2% 计征地方教育费附加	2%

2、税收优惠及批文

本公司享受 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠. 批文:江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2008】9 号文件《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，有效期：自 2008 年起三年。2011 年度本公司通过高新技术企业认证复审，并取得编号为 GF201123000994 的《高新技术企业证书》，有效期自 2011 年起 3 年。本公司子公司-江苏南星药业有限责任公司在 2011 年 9 月 24 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定的、编号为 GR200932000064 的高新技术企业证书，根据税收相关规定，对于从事国家需要重点扶持拥有核心自主知识产权等条件的高新技术企业可以享受所得税税率为 15% 的政策。

3、其它税项

按国家有关规定计缴。

(二) 税收优惠及批文

本公司享受 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠. 批文:江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2008】9 号文件《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，有效期：自 2008 年起三年。2011 年度本公司通过高新技术企业认证复审，并取得编号为 GF201123000994 的《高新技术企业证书》，有效期自 2011 年起 3 年。

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

四、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
连云港康盛医药有限公司	控股子公司	东海县浦南经济技术开发区长江路1号	中成药销售	1050	中成药销售	968.46		90.47	90.47	是	162.06		
康缘国际实业有限公司	全资子公司	香港康乐广场1号	研制开发、制造生产、销售, 相关技术咨询、服务	30 万美元	中西药制剂、生物化学制剂、保健品的研制开发、制造生产、销售, 相关技术咨询、服务	30 万美元		90.00	100.00	是	0.09		
江苏康缘弘道医药有限公司	控股子公司	南京市建邺区奥体大街69#	药品销售	4000	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素批发。一般经营项目: 1类医疗器械销售	3,600.00		90.00	100.00	是	292.64		
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	全资子公司	北京市朝阳区东大桥路8号1楼1103室	企业管理咨询	100	企业管理咨询	100.00		100.00	100.00	是			
康缘美国	全资子	美国加州圣	创新药物的筛	100 万美元	创新药物的筛选、研发	685.72		100.00	100.00	是			

有限公司	公司	马刁市蒙特 册楼路	选、研发										
江苏盛翔 医药有限 公司	全资子 公司	南京市浦口 区经济开发 区万寿路 15 号	研制开发、制造 生产、销售,相 关技术咨询、服 务	2000.00	医药产品研发开发、技术转 让、技术咨询、技术服务	2,000.00		100.00	100.00	是			

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏南星药业有限责任公司	控股子公司	南京新港开发区恒竞路 29 号	医药制造	4800 万	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、橡胶膏剂、中药前处理及提取。	11,115.23		63.21	63.21	是	3,560.41		

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			33,019.09			58,936.08
小计			33,019.09			58,936.08
银行存款						
人民币			243,458,035.48			190,715,210.82
美元	125,202.34	6.3249	791,892.28	149,261.05	6.3009	940,478.95
小计			244,249,927.76	149,261.05		191,655,689.77
其他货币资金						
人民币			17,940,000.00			10,000,000.00
小计			17,940,000.00			10,000,000.00
合计	125,202.34		262,222,946.85	149,261.05		201,714,625.85

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
银行承兑汇票保证金	17,940,000.00	10,000,000.00
合计	17,940,000.00	10,000,000.00

(二) 交易性金融资产**1、交易性金融资产**

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
银行理财产品	0	1,000,000.00
合计	0	1,000,000.00

(三) 应收票据**1、应收票据的分类**

种类	2012年6月30日	2011年12月31日
----	------------	-------------

银行承兑汇票	385,583,993.63	430,108,396.29
商业承兑汇票		
合计	385,583,993.63	430,108,396.29

2、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
温州市英特药业有限公司	2012/6/28	2012/12/25	1,480,000.00	
连云港康缘医药商业有限公司	2012/6/29	2012/12/29	1,000,000.00	
金华市中医院	2012/6/27	2012/12/27	1,000,000.00	
江苏苏彭贸易有限公司	2012/1/10	2012/7/10	1,000,000.00	
扬州友好医院	2012/3/30	2012/9/30	1,000,000.00	
合计			5,480,000.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	770,682,660.94	100.00	14,918,641.01	1.94	664,779,577.89	100.00	13,325,550.34	2.00
采用账龄分析法分组的	770,682,660.94	100.00	14,918,641.01	1.94	664,779,577.89	100.00	13,325,550.34	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	770,682,660.94	100.00	14,918,641.01	1.94	664,779,577.89	100.00	13,325,550.34	2.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	725,224,592.51	94.10%	7,141,121.75	623,823,171.20	93.84%	6,584,515.45
1—2 年	35,307,085.65	4.58%	3,400,447.31	32,471,389.98	4.89%	3,247,139.00
2—3 年	4,479,133.76	0.58%	1,353,196.06	4,335,122.75	0.65%	1,252,164.88

3 年以上	5,671,849.02	0.74%	3,023,875.89	4,149,893.96	0.62%	2,241,731.01
合计	770,682,660.94	100.00%	14,918,641.01	664,779,577.89	100.00%	13,325,550.34

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

3、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	购销关系	33,338,804.13	1 年以内	5.04
第二名	购销关系	25,430,720.02	1 年以内	3.85
第三名	购销关系	22,350,395.78	1 年以内	3.38
第四名	购销关系	22,086,384.44	1 年以内	3.34
第五名	购销关系	17,391,485.72	1 年以内	2.63
合计		120,597,790.09		18.24

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
连云港康缘医药商业有限公司	受同一公司控制的企业	16,234,782.83	2.11
合计		16,234,782.83	2.11

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	171,253,748.17	69.94	119,839,386.59	60.59
1 至 2 年	36,661,918.57	14.97	73,853,507.29	37.34
2 至 3 年	34,332,924.76	14.02	1,254,540.68	0.64
3 年以上	2,609,218.95	1.07	2,828,782.80	1.43
合计	244,857,810.45	100.00	197,776,217.36	100.00

预付款项账龄的说明:

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 51,112,417.93 元, 主要为预付工程款项, 因为工程尚未结算, 该款项尚未结清。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
------	--------	------	----	-------

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	购销关系	71,762,585.46	一年以内、1-2 年	工程尚未完工决算
第二名	购销关系	16,800,859.00	一年以内	预付土地款
第三名	购销关系	7,815,886.77	1-2 年、2-3 年	工程尚未完工决算
第四名	购销关系	5,481,731.20	1-2 年	预付土地保证金
第五名	购销关系	4,350,000.00	一年以内	工程尚未完工决算
合计		106,211,062.43		

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

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

种类	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	69,663,214.54	100.00	4,698,067.06	6.74	53,280,150.63	100.00	4,829,469.78	9.06
采用账龄分析法分析分组	69,663,214.54	100.00	4,698,067.06	6.74	53,280,150.63	100.00	4,829,469.78	9.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	69,663,214.54	100.00	4,698,067.06	6.74	53,280,150.63	100.00	4,829,469.78	9.06

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	53,410,303.70	76.67%	1,183,253.22	37,458,665.48	70.31%	737,307.15
1-2 年	7,873,980.35	11.30%	690,587.65	10,587,740.78	19.87%	964,608.86
2-3 年	7,020,220.52	10.08%	1,858,547.30	1,558,569.00	2.92%	454,993.79
3 年以上	1,358,709.97	1.95%	965,678.89	3,675,175.37	6.90%	2,672,559.98
合计	69,663,214.54	100.00%	4,698,067.06	53,280,150.63	100.00%	4,829,469.78

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

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	性质或内容
第一名	员工	1,970,000.00	1 年以内	2.83%	备用金
第二名	员工	1,697,274.10	1 年以内	2.44%	备用金

第三名	员工	1,539,821.81	1 年以内	2.21%	备用金
第四名	员工	1,083,452.92	1 年以内	1.56%	备用金
第五名	员工	995,841.99	1 年以内	1.43%	备用金
合计		7,286,390.82		10.47%	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,646,477.47	483,917.30	22,162,560.17	21,084,248.99	483,917.30	20,600,331.69
周转材料	1,455,361.19	0.00	1,455,361.19	15,703.52		15,703.52
在产品	3,912,204.38	0.00	3,912,204.38	25,176,595.92		25,176,595.92
库存商品	22,372,270.63	275,180.69	22,097,089.94	19,037,716.84	225,310.07	18,812,406.77
合计	50,386,313.67	759,097.99	49,627,215.68	65,314,265.27	709,227.37	64,605,037.90

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	483,917.30				483,917.30
在产品					
库存商品	225,310.07	49,870.62			275,180.69
合计	709,227.37	49,870.62			759,097.99

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	4,001,167.19	3,997,631.06
小计	4,001,167.19	3,997,631.06
减: 减值准备		
合计	4,001,167.19	3,997,631.06

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位: 人民币元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
北京健坤和医药科技有限公司	33.33	33.33	11,991,425.78		11,991,425.78		10,608.39

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中: 联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京健坤和医药科技有限公司	权益法	4,000,000.00	3,997,631.06	3,536.13		4,001,167.19	33.33	33.33				
合计		4,000,000.00	3,997,631.06	3,536.13		4,001,167.19						

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加(本年计提)	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	788,677,613.70	5,986,072.27	393,606.71	794,270,079.26
房屋及建筑物	435,266,181.05			435,266,181.05
运输设备	29,417,071.47	1,117,699.09	264,333.00	30,270,437.56
通用设备	141,018,935.89	2,134,191.94	52,769.71	143,100,358.12
专用设备	144,604,528.92	2,361,467.48	3,436.00	146,962,560.40
其他设备	38,370,896.37	372,713.76	73,068.00	38,670,542.13
二、累计折旧合计:	226,996,166.82	21,840,113.47	275,355.16	248,560,925.13
房屋及建筑物	72,279,457.75	6,734,181.07	-	79,013,638.82
运输设备	19,069,672.43	1,380,059.74	170,898.77	20,278,833.40
通用设备	37,138,932.80	5,641,349.72	36,524.10	42,743,758.42
专用设备	69,580,084.55	6,154,344.84	1,360.19	75,733,069.20
其他设备	28,928,019.29	1,930,178.10	66,572.10	30,791,625.29
三、固定资产账面净值合计	561,681,446.88			545,709,154.13
房屋及建筑物	362,986,723.30			356,252,542.23
运输设备	10,347,399.04			9,991,604.16
通用设备	103,880,003.09			100,356,599.70
专用设备	75,024,444.37			71,229,491.20
其他设备	9,442,877.08			7,878,916.84
四、减值准备合计	1,010,582.64	-	1,630.90	1,008,951.74
房屋及建筑物	373,843.81	-	-	373,843.81
运输设备	90,919.98	-	-	90,919.98
通用设备	160,534.99	-	-	160,534.99
专用设备	137,381.09	-	-	137,381.09
其他设备	247,902.77	-	1,630.90	246,271.87
五、固定资产账面价值合计	560,670,864.24			544,700,202.39
房屋及建筑物	362,612,879.49			355,878,698.42
运输设备	10,256,479.06			9,900,684.18
通用设备	103,719,468.10			100,196,064.71
专用设备	74,887,063.28			71,092,110.11
其他设备	9,194,974.31			7,632,644.97

2、 本期折旧额 21,840,113.47 元;

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

在建工程	247,604,237.71	-	247,604,237.71	236,886,084.24	-	236,886,084.24
------	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
散结镇痛胶囊产业化项目	62,680,000.00	27,021,899.61	806,522.90			44.40%	44.40%				募集资金	27,828,422.51
创新中药研究(GLP)项目	82,600,000.00	17,437,143.80	14,647,139.50		32,084,283.30	0.00%	0.00%				募集资金	
康缘医药产业园配套设施	100,610,000.00	31,600,403.20	13,975,398.57			45.30%	45.30%				自筹	45,575,801.77
中试研发平台		30,585,369.86	1,179,703.43								自筹	31,765,073.29
康缘弘道软胶囊生产线	480,000,000.00	81,159,145.93	-11,986,069.28			14.41%	14.41%	10,377,642.22	2,766,078.51		自筹	69,173,076.65
其他		49,082,121.84									自筹	73,261,863.49
合计	725,890,000.00	236,886,084.24	18,622,695.12	-	32,084,283.30			10,377,642.22	2,766,078.51			247,604,237.71

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	174,563,718.07	18,482,051.30	-	193,045,769.37
(1). 土地使用权	102,382,089.34	-	-	102,382,089.34
(2). 新药证书	68,220,000.00	18,000,000.00	-	86,220,000.00
(3). 软件	3,961,628.73	482,051.30	-	4,443,680.03
2、累计摊销合计	73,213,890.54	2,641,773.97	-	75,855,664.51
(1). 土地使用权	7,314,096.49	1,063,976.58	-	8,378,073.07
(2). 新药证书	64,253,333.16	1,249,999.98	-	65,503,333.14
(3). 软件	1,646,460.89	327,797.41	-	1,974,258.30
3、无形资产账面净值合计	101,349,827.53	18,482,051.30	2,641,773.97	117,190,104.86
(1). 土地使用权	95,067,992.85	-	1,063,976.58	94,004,016.27
(2). 新药证书	3,966,666.84	18,000,000.00	1,249,999.98	20,716,666.86
(3). 软件	2,315,167.84	482,051.30	327,797.41	2,469,421.73
4、减值准备合计		-	-	-
(1). 土地使用权		-	-	-
(2). 新药证书		-	-	-
(3). 软件		-	-	-
5、无形资产账面价值合计	101,349,827.53	18,482,051.30	2,641,773.97	117,190,104.86
(1). 土地使用权	95,067,992.85	-	1,063,976.58	94,004,016.27
(2). 新药证书	3,966,666.84	18,000,000.00	1,249,999.98	20,716,666.86
(3). 软件	2,315,167.84	482,051.30	327,797.41	2,469,421.73

2、 本期摊销额 2,641,773.97 元。

(十二) 开发支出

1、 公司开发项目支出

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

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江苏南星药业有限责任公司	58,988,858.14			58,988,858.14	
合计	58,988,858.14			58,988,858.14	

(十四) 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
仓库改良支出	445,921.61		0		445,921.61	
合计	445,921.61		0		445,921.61	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
应收账款 (坏帐准备)	2,601,560.44	2,309,063.93
其他应收款 (坏帐准备)	839,744.72	788,926.36
存货 (跌价准备)	121,322.04	108,854.38
固定资产 (减值准备)	151,342.76	151,587.40
小 计	3,713,969.96	3,358,432.07

(十六) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		其他减少	期末账面余额
			转回	转销		
坏账准备	18,155,020.12	1,784,363.61	100,258.03	-		19,839,125.70
存货跌价准备	709,227.37	49,870.62	-	-		759,097.99
固定资产减值准备	1,010,582.64	-	-	1,630.90		1,008,951.74
合计	19,874,830.13	1,834,234.23	100,258.03	1,630.90		21,607,175.43

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	-	4,420,000.00
抵押借款	-	30,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	357,000,000.00	377,000,000.00
合计	457,000,000.00	466,420,000.00

(十八) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	83,000,000.00	120,000,000.00
合计	83,000,000.00	120,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 83,000,000.00 元。

(十九) 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付账款	138,011,529.41	126,301,409.26
合计	138,011,529.41	126,301,409.26

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

(二十) 预收账款

项目	期末数	期初数
预收账款	20,044,821.26	28,973,348.05
合计	20,044,821.26	28,973,348.05

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

(二十一) 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	210,035.70	39,285,187.94	39,248,352.75		246,870.89
二、职工福利费		852,309.60	1,043,688.06		-191,378.46
三、社会保险费	1,316,934.03	14,378,857.12	14,183,779.24		1,512,011.91
其中: 1. 医疗保险费		3,074,076.77	3,102,717.33		-28,640.56
2. 基本养老保险费	4,380.06	9,804,560.74	9,758,949.11		49,991.69
4. 失业保险费		971,951.50	977,812.10		-5,860.60
5. 工伤保险费	469,255.70	325,366.92	351,016.27		443,606.35
6. 生育保险费	843,298.27	202,901.19	-6,715.57		1,052,915.03
四、住房公积金	1,989,263.38	2,732,630.98	2,784,600.80		1,937,293.56
五、工会经费及职工教育费附加	2,802,468.44	750,931.38	370,566.30		3,182,833.52
六、辞退福利		-	86,200.00		-86,200.00
七、其他			-		
合计	6,318,701.55	57,999,917.02	57,717,187.15		6,601,431.42

(二十二) 应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	23,164,477.32	13,034,096.81
营业税	387,781.06	-
企业所得税	11,379,961.75	1,666,807.95
个人所得税	2,590,844.87	382,449.17
城市维护建设税	2,770,175.80	2,655,623.56
房产税	500,602.85	500,602.85
土地使用税	307,096.87	307,096.97

税费项目	期末数	期初数
教育费附加	2,104,960.20	2,519,845.27
其他		
合计	43,205,900.72	21,066,522.58

(二十三) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	144,142.66	267,766.58
短期借款应付利息	677,938.71	768,959.85
合计	822,081.37	1,036,726.43

(二十四) 其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	186,865,110.39	161,354,504.69
合计	186,865,110.39	161,354,504.69

1、期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末数中无欠关联方款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
大连博迈科技发展有限公司	1,398,000.00	设备款尚未结算	
江阴市华东净化空调安装有限公司	1,321,512.65	设备款尚未结算	
山东潍坊精鹰医疗器械有限公司	1,000,935.97	设备款尚未结算	

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
华夏银行南京分行营业部	11,660,000.00	往来款	
北京京通恒运升医药科技有限公司	5,676,895.19	设备款	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	32,358,866.09	22,976,582.81
合计	32,358,866.09	22,976,582.81

递延收益项目明细:

项目名称	期末数	期初数
现代中药质量检测中心技术改造项目竣工验收	670,833.43	718,750.09
连云港市财政局(开发区财政局)/综合制剂车间改造项目贴息	4,249,999.94	4,499,999.96
连云港市财政局/2006 年第一批国家高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金指标	78,499.61	235,499.63
注射剂工厂技改工程项目	2,208,333.11	2,458,333.13

热毒宁注射液高技术产业化示范工程	375,000.00	450,000.00
技术中心创新能力项目(实验室、装置)	2,325,000.00	2,475,000.00
污水处理扩容工程专项引导资金	2,550,000.00	2,700,000.00
重大新药创制	19,901,200.00	9,439,000.00
合计	32,358,866.09	22,976,582.81

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	120,000,000.00	-
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	73,000,000.00	78,000,000.00
合计	263,000,000.00	148,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末金额
中国进出口银行	2012/3/28	2017/6/28	人民币	6.6975%	120,000,000.00
中国银行南京华侨路支行	2010/4/30	2015/4/30	人民币	当期基准利率	70,000,000.00
中国建设银行连云港分行	2011/4/29	2013/9/28	人民币	当期基准利率下浮 10%	65,000,000.00
江苏省国际信托有限责任公司	2010/12/10	2013/12/10	人民币	0.30%	8,000,000.00
合计					263,000,000.00

(二十七) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
连云港市财政局-技改专项技术贴息	3,278,438.00		252,092.00	3,026,346.00	中成药质量升级,采用萃取新工艺,改造现有小儿药天通口服液等生产装置,形成 9 亿粒软胶囊制剂生产线,分年度归还
肺癌新药龙七胶囊的研发及产业化	-	4,300,000.00		4,300,000.00	龙七胶囊新药研究
合计	3,278,438.00	4,300,000.00	252,092.00	7,326,346.00	

(二十八) 股本

项目	期初数	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	116,139,579.00				-7,600,000.00	-7,600,000.00	108,539,579.00
其中:							
境内法人持股	108,539,579.00						108,539,579.00
境内自然人持股	7,600,000.00				-7,600,000.00	-7,600,000.00	
(4). 外资持股							

其中:						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	116,139,579.00			-7,600,000.00	-7,600,000.00	108,539,579.00
2. 无限售条件流通股						
(1). 人民币普通股	307,107,112.00					307,107,112.00
(2). 境内上市的外资股						
(3). 境外上市的外资股						
(4). 其他						
无限售条件流通股合计	307,107,112.00					307,107,112.00
合计	423,246,691.00			-7,600,000.00	-7,600,000.00	415,646,691.00

2012年3月30日,经公司第四届董事会第十五次会议审议通过,决定终止实施公司股权激励计划,将62名激励对象已获授的760万股限制性股票,按照8.33元/股的授予价格原价进行回购并注销。

2012年6月6日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截止2012年5月31日止减少注册资本及实收资本(股本)的情况进行了审验,变更后的注册资本人民币415,646,691元,并出具了“信会师报字【2012】第510024号”验资报告。

(二十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	290,135,895.93		55,708,000.00	234,427,895.93
小计	290,135,895.93		55,708,000.00	234,427,895.93
2. 其他资本公积				
(1) 其他	9,905,360.36	23,819,412.79		33,724,773.15
小计	9,905,360.36	23,819,412.79		33,724,773.15
合计	300,041,256.29	23,819,412.79	55,708,000.00	268,152,669.08

1、2012年3月30日,经公司第四届董事会第十五次会议审议通过,决定终止实施公司股权激励计划,将62名激励对象已获授的760万股限制性股票,按照8.33元/股的授予价格原价进行回购并注销。共退回股权激励款6,330.80万元,其中760万元为实收资本,5,570.8万元为资本公积;

2、其他资本公积增加数为股权激励成本本期摊销金额。

(三十) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	117,993,352.67			117,993,352.67
合计	117,993,352.67			117,993,352.67

(三十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	595,364,665.27	

调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	595,364,665.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	103,469,558.19
减: 提取法定盈余公积	
应付普通股股利	24,938,801.46
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	673,895,422.00

2012 年 4 月 27 日经公司 2011 年度股东大会决议审议并通过了《公司 2011 年度利润分配方案》，公司以股权激励股份回购注销后的总股本 415,646,691 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元 (含税)，合计 24,938,801.46 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	831,916,410.01	735,822,379.19
其他业务收入	1,967,072.12	726,456.08
营业成本	184,209,059.60	224,161,965.51

2、主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分行业				
医药工业	831,916,410.01	183,993,725.94	692,517,806.65	185,641,060.77
出口贸易			43,304,572.54	38,307,131.85
合计	831,916,410.01	183,993,725.94	735,822,379.19	223,948,192.62

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	52,774,177.78	6.33%
第二名	35,650,612.68	4.28%
第三名	31,537,329.82	3.78%
第四名	23,203,499.67	2.78%
第五名	23,049,836.76	2.76%
合计	166,215,456.71	19.93%

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			5%
城市维护建设税	8,233,664.52	6,379,215.99	按应交增值税和营业税的 7% 计征
教育费附加	5,881,188.93	4,500,032.78	按应交增值税和营业税的 3% 计征教育费附加和 2% 计征地方教育费附加
合计	14,114,853.45	10,879,248.77	

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品推广及促销费	160,338,528.51	138,588,597.20
职工薪酬	82,865,262.85	75,243,288.35
销售部门经费	74,114,391.16	46,118,778.42
广告宣传、学术推广费	19,030,176.90	15,626,925.71
运输费用	3,810,762.34	2,416,071.21
其他	4,599,303.53	3,535,950.39
合计	344,758,425.29	281,529,611.28

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	82,120,130.83	56,392,870.36
职工薪酬	39,758,609.14	11,532,511.18
办公差旅费	14,908,249.98	10,162,223.55
折旧摊销费	3,721,275.88	2,478,094.18
咨询费	1,043,436.00	1,190,700.00
宣传费	368,500.00	50,400.00
税金	2,271,334.13	698,204.00
物料消耗	854,837.92	28,913.68
其他	1,967,039.59	6,112,746.19
合计	147,013,413.47	88,646,663.14

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,266,367.99	10,069,312.63
贴现支出	7,695,115.33	6,472,293.89
减: 利息收入	-375,357.83	-487,270.96
汇兑损益	-	37,489.47
其他	1,397,982.76	1,983,447.68
合计	25,984,108.25	18,075,272.71

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,466,876.95	2,039,641.39
存货跌价损失	49,870.62	-112,482.40
合计	1,516,747.57	1,927,158.99

(三十八) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,536.13	5,156.33
处置长期股权投资的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,158.90	-

合计	49,695.03	5,156.33
----	-----------	----------

2、按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
北京健坤和医药科技有限公司	3,536.13	5,156.33
合计	3,536.13	5,156.33

(三十九) 营业外收入

1、明细项目

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,700.00	47,344.14	3,700.00
其中: 处置固定资产利得	3,700.00	47,344.14	3,700.00
接受捐赠			
政府补助	6,997,716.72	5,484,591.72	6,997,716.72
其他	57,866.83	199,766.54	57,866.83
合计	7,059,283.55	5,731,702.40	7,059,283.55

2、主要政府补助明细

项目	本期发生额	说明
十二五重大新药创制, 热毒宁四期临床研究	2,300.00	
十二五重大新药创制。项目编号: 2010ZX09502-005	980,000.00	卫科药专项管办【2011】53号
心脑血管疾病新药临床研究	1,231,700.00	卫科药专项管办【2011】85号-101-002号
子宫内膜异位症首选用药-散结镇痛胶囊大品种技术改造	855,700.00	卫科药专项管办【2011】93-201-201-20号
专利资助费	45,000.00	
2011 博士集聚人才资金	150,000.00	苏人才办【2011】33号
双创人才、博士集聚计划	425,000.00	苏组通【2010】62号(企业博士集聚计划)
银杏叶系列产品质量标准提升及银杏资源综合利用	762,500.00	国科发财【2011】536号
收连云港经济技术开发区财政局(纳税二十强企业奖励)款项	250,000.00	
子宫内膜异位症首选用药-散结镇痛胶囊大品种技术改造	1,057,700.00	卫科药专项管办【2011】93-201-201-20号
2011 年度省科学技术奖励经费	150,000.00	
国家高技术产业发展项目产业技术与开发资金/热毒宁注射液高技术产业化示范工程	1,079,916.72	
其他	7,900.00	
合计	6,997,716.72	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	267,109.43	57,005.32	267,109.43
其中: 固定资产处置损失	267,109.43	57,005.32	267,109.43
对外捐赠	100,000.00	5,000.00	100,000.00
基金费用	750.00	750.00	750.00
其他	290,710.82	800.00	290,710.82
合计	658,570.25	63,555.32	658,570.25

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,426,068.61	18,013,740.21
递延所得税调整	-355,537.89	-376,031.70
合计	18,070,530.72	17,637,708.51

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式:

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程:

(1) 基本每股收益

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

权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	118,269,489.61	92,398,929.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	420,713,357.6	423,246,691.00
基本每股收益 (元/股)	0.28	0.22

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	423,246,691.00	415,646,691.00
加: 本期发行的普通股加权数		7,600,000.00
减: 本期回购的普通股加权数	2,533,333.33	
年末发行在外的普通股加权数	420,713,357.67	423,246,691.00

(2) 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	118,269,489.61	92,398,929.71
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	420,713,357.67	423,246,691.00
稀释每股收益 (元/股)	0.28	0.22

普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	420,713,357.67	423,246,691.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数 (稀释)	420,713,357.67	423,246,691.00

(四十三) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来款	31,928,509.91
利息收入	324,962.71
补贴收入	30,030,500.00
其他	604,811.10
合计	62,888,783.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
管理费用	123,072,737.81
销售费用	261,173,178.46
其他	7,916,788.45

合 计	392,162,704.72
-----	----------------

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	104,666,752.11	99,364,509.77
加：资产减值准备	1,516,747.57	1,927,158.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,671,254.69	20,836,560.90
无形资产摊销	2,629,901.11	1,501,724.84
长期待摊费用摊销		479,800.00
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)	253,860.34	9,661.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,194,951.75	17,863,187.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-49,695.03	-5,156.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-355,537.89	-376,031.70
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)	15,554,213.52	3,241,019.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-90,866,290.13	-144,446,547.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,729,744.64	9,656,640.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,945,902.68	10,052,527.15
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	262,222,946.85	189,115,620.21
减：现金的期初余额	201,714,625.85	151,523,396.75
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	60,508,321.00	37,592,223.46

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末数	期初数
一、现 金	262,222,946.85	191,714,625.85
其中：库存现金	33,019.09	58,936.08
可随时用于支付的银行存款	262,189,927.76	191,655,689.77
可随时用于支付的其他货币资金		

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		
三、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	262,222,946.85	191,714,625.85

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况 (金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江苏康缘集团有限责任公司	母公司	有限责任公司	连云港	肖伟	投资、咨询	15,000	26.94%	26.94%	江苏康缘集团有限责任公司	71323873-x

(二) 本企业的子公司情况 (金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
连云港康盛医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	新浦区浦南经济技术开发区长江路 1 号	肖伟	中成药等销售	1,050.00	90.47	90.47	72064816-3
江苏康缘弘道医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京浦口区天浦路 1 号	肖伟	中成药等销售	4,000.00	90.00	100.00	66750252-7
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市朝阳区东大桥路 8 号 1 楼 1103 室	肖伟	企业管理咨询	100.00	100.00	100.00	66375918-1
康缘国际实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港康乐广场 1 号	肖伟	中西药制剂、生物化学制剂、保健品的研制开发相关技术咨询、服务	30 万美元	90.00	100.00	
康缘美国有限公司	全资子公司	有限责任公司	美国加州圣马刁市蒙特册楼路 1719 号	肖伟	创新药物的筛选、研发	100 万美元	100.00	100.00	
江苏南星药业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南京新港开发区恒竞路 29 号	夏月	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、橡胶膏剂、中药前处理及提取	4,800.00	63.21	63.21	13475448-1
江苏盛翔医药有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京市浦口区经济开发区万寿路 15 号 C1 幢 401	肖伟	医药产品研发、技术转让、技术咨询、技术服务	2,000.00	100.00	100.00	58234427-5

(三) 本企业的其他关联方情况

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

(四) 关联交易

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

2、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
连云港康缘医药商业有限公司	销售商品	市场价	20,419,221.73	2.45		

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	3,000,000.00	2011/8/25	2012/8/24	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	5,000,000.00	2011/9/8	2012/9/7	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	2,000,000.00	2011/9/20	2012/9/19	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	20,000,000.00	2012/7/11	2013/7/10	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	20,000,000.00	2011/8/31	2012/8/30	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	10,000,000.00	2012/1/12	2012/8/30	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	10,000,000.00	2011/10/17	2012/10/16	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	10,000,000.00	2012/7/2	2013/7/1	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘药业股份有限公司	60,000,000.00	2012/3/16	2018/3/16	否

- (1) 本期期末本公司的母公司江苏康缘集团有限责任公司为本公司的子公司江苏康缘弘道医药有限公司取得中国银行南京华侨路支行 5,000 万元提供担保信用额度。
- (2) 本期期末本公司的母公司江苏康缘集团有限责任公司为本公司的子公司江苏南星药业有限责任公司取得 7,000 万元提供担保信用额度。
- (3) 本期期末本公司的母公司江苏康缘集团有限责任公司为本公司取得 6,000 万元提供担保信用额度。

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	连云港康缘医药商业有限公司	16,234,782.83	81,173.91	8,392,527.36	83,718.40

七、 股份支付

公司股权激励计划终止简述

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

已履行的相关审批程序

2012年3月30日,公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于终止实施首期限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的议案》。(详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn,《关于终止实施首期限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的公告》,公告编号:2012-009)

2012年5月11日,62名激励对象将持有的公司760万股限制性股票过户至公司在中国证券结算登记有限责任公司上海分公司设立的回购专用账户,并于2012年5月17日予以注销。(详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn,《关于回购并注销股权激励限制性股票的公告》,公告编号:2012-017)

2012年5月16日,公司完成了股权激励限制性股票的回购手续,经上海证券交易所同意,62名激励对象获授的760万股限制性股票于2012年5月17日予以注销。(详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn,《关于回购并注销股权激励限制性股票的公告》,公告编号:2012-017)

2012年6月6日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截止2012年5月31日止减少注册资本及实收资本(股本)的情况进行了审验,并出具了《验资报告》(信会师报字【2012】第510024号)。

终止股权激励的影响

3、对公司财务状况和经营成果的影响

公司2012年待解锁的30%限制性股票系因2011年度经营业绩未满足权益工具的可行权条件而无法解锁行权,因此这部分限制性股票对应的公允价值1168.85万元可不确认股份支付费用;按照相关会计准则,2013年、2014年待解锁的70%限制性股票对应的公允价值2983.46万元作为加速行权,需确认股份支付费用,计入损益。股权激励正常实施与提前终止对各期将产生的费用如下:

单位:万元

项目	需要摊销的总费用	2011年	2012年	2013年	2014年
正常实施产生的费用	4152.3	1185.94	1787.46	890.21	288.69
失效及终止产生的费用	2983.46	601.52	2381.94	0	0

4、对公司未来发展的影响

由于受医药市场竞争环境影响,以及中药材、原辅材料价格上涨、劳动力成本上升等因素影响,导致公司经营业绩无法达到《股权激励计划》解锁条件,因而终止实施股权激励计划,短期内会给公司形象带来一定影响。但是公司管理团队都能理性接受现实,分析自身不足,积极采取

措施, 调整营销策略应对市场环境变化, 强化新品开发优化产品结构, 强化内部管理控制成本上升, 从长远看, 终止实施股权激励计划是公司在分析各种影响因素, 对公司近期经营目标进一步明确定位、修正刚性经营指标后的理性选择, 但不会影响公司致力创新中药发展的战略定位, 不会改变公司厚朴远志、博思精艺、追求创新卓越的理念文化, 不会影响公司管理团队的勤勉尽职, 不会改变公司持续健康发展的轨迹, 因此也不会对公司未来的发展产生重大影响。公司管理团队将继续认真履行职业经理人的职责, 尽力为股东创造价值。

5、股份并注销后对公司股权结构影响

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

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)	本次变动后	
	数量	比例 (%)		数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	116, 139, 579	27. 44	-7, 600, 000	108, 539, 579	26. 11
1、国家持股					
2、国有法人持股					
3、其他内资持股	116, 139, 579	27. 44	-7, 600, 000	108, 539, 579	26. 11
其中: 境内非国有法人持股	108, 539, 579	25. 64		108, 539, 579	26. 11
境内自然人持股	7, 600, 000	1. 80	-7, 600, 000		
二、无限售条件流通股份	307, 107, 112	72. 56		307, 107, 112	73. 89
1、人民币普通股	307, 107, 112	72. 56		307, 107, 112	73. 89
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
三、股份总数	423, 246, 691	100. 00	-7, 600, 000	415, 646, 691	100. 00

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

按组合计提坏账准备的应收账款	661,243,675.91	100.00	7,506,326.48	1.14	560,451,011.38	100.00	6,464,981.97	1.15
采用账龄分析法分组	661,243,675.91	100.00	7,506,326.48	1.14	560,451,011.38	100.00	6,464,981.97	1.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	661,243,675.91	100.00	7,506,326.48	1.14	560,451,011.38	100.00	6,464,981.97	1.15

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	期末数			期初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	630,987,298.04	95.43%	3,154,936.49	531,604,779.88	94.85%	2,658,023.90
1—2 年	26,206,833.33	3.96%	2,620,683.33	26,146,758.03	4.67%	2,614,675.80
2—3 年	1,470,328.07	0.22%	441,098.42	787,272.35	0.14%	236,181.71
3 年以上	2,579,216.47	0.39%	1,289,608.24	1,912,201.12	0.34%	956,100.56
合计	661,243,675.91	100.00%	7,506,326.48	560,451,011.38	100.00%	6,464,981.97

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	购销关系	33,338,804.13	1 年以内	5.04
第二名	子公司	32,886,938.72	1 年以内	4.97
第三名	购销关系	25,430,720.02	1 年以内	3.85
第四名	购销关系	22,350,395.78	1 年以内	3.38
第五名	购销关系	22,086,384.44	1 年以内	3.34

4、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
连云港康盛医药有限公司	子公司	32,886,938.72	4.97
江苏康缘弘道医药有限公司	子公司	19,877,974.68	3.01
连云港康缘医药商业有限公司	关联方	16,234,782.83	2.11

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

按组合计提坏账准备的应收账款	21,575,342.82	100.00	2,708,378.39	12.55	18,108,503.36	100.00	2,450,371.53	13.53
采用账龄账龄分析法分组	21,575,342.82	100.00	2,708,378.39	12.55	18,108,503.36	100.00	2,450,371.53	13.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	21,575,342.82	100.00	2,708,378.39	12.55	18,108,503.36	100.00	2,450,371.53	13.53

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	期末数			期初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	10,851,676.72	50.30%	54,258.38	4,994,531.17	27.58%	24,972.66
1-2 年	4,544,211.97	21.06%	454,421.20	9,732,831.11	53.75%	973,283.11
2-3 年	4,450,141.32	20.63%	1,335,042.40	1,192,273.91	6.58%	357,682.17
3 年以上	1,729,312.81	8.01%	864,656.41	2,188,867.17	12.09%	1,094,433.59
合计	21,575,342.82	100.00%	2,708,378.39	18,108,503.36	100.00%	2,450,371.53

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

3、金额较大的其他应收款的性质或内容

4、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	公司员工	1,970,000.00	1 年以内	9.13	备用金
第二名	子公司	667,600.00	1 年以内, 1-2 年	3.09	备用金
第三名	公司员工	506,313.20	1 年以内	2.35	备用金
第四名	公司员工	417,917.10	1-2 年, 2-3 年	1.94	备用金
第五名	购销关系	400,000.00	1 年以内, 1-2 年	1.85	往来款

5、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
江苏南星药业有限责任公司	子公司	252,531.67	1.17%
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	子公司	667,600.00	3.09%

(三) 长期股权投资

单位: 人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业:											
北京健坤和医药科技有限公司	权益法	4,000,000.00	3,997,631.06	3,536.13	4,001,167.19	33.33%	33.33%				
子公司:											
连云港康盛医药有限公司	成本法	9,684,563.53	9,684,563.53		9,684,563.53	90.47%	90.47%				
康缘国际实业有限公司	成本法	2,182,113.00	2,182,113.00		2,182,113.00	90.00%	90.00%				
江苏康缘弘道医药有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	90.00%	90.00%				
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
康缘美国有限公司	成本法	6,857,200.00	6,857,200.00		6,857,200.00	100.00%	100.00%				
江苏南星药业有限责任公司	成本法	111,152,319.14	111,152,319.14		111,152,319.14	63.21%	63.21%				
江苏盛翔医药有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计		190,876,195.67	190,873,826.73	3,536.13	190,877,362.86	--	--	--			

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	699,012,577.69	558,403,867.25
其他业务收入	1,967,072.12	796,036.01
营业成本	172,678,537.13	166,009,660.88

2、主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	699,012,577.69	172,463,203.47	558,403,867.25	165,795,887.99
合计	699,012,577.69	172,463,203.47	558,403,867.25	165,795,887.99

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	52,774,177.78	7.55
第二名	35,650,612.68	5.10
第三名	31,537,329.82	4.51
第四名	23,203,499.67	3.32
第五名	23,049,836.76	3.30

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,792,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,536.13	5,156.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,158.90	
合 计	49,695.03	3,797,756.33

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏南星药业有限责任公司		3,792,600.00	子公司现金分红

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减
-------	-------	-------	---------

			变动的的原因
北京健坤和医药科技有限公司	3,536.13	5,156.33	新增联营企业确认的投资收益

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	99,456,337.70	94,033,270.91
加：资产减值准备	1,299,351.37	1,258,416.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,319,907.62	19,374,122.07
无形资产摊销	1,064,806.71	886,324.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	169,975.20	7,244.11
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）	21,122,754.01	15,076,854.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,695.03	-3,797,756.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-194,658.06	-181,687.07
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）	19,220,780.83	9,405,375.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,814,825.63	-138,683,420.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,647,516.01	19,436,217.39
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	102,947,218.71	16,814,960.77
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	210,565,898.60	158,530,734.36
减：现金的期初余额	146,727,209.10	106,838,320.05
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	63,838,689.50	51,692,414.31

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-263,409.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，	6,997,716.72	

项目	金额	说明
按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-24,153,006.78	
所得税影响额	-2,616,942.80	
少数股东权益影响额(税后)	-13,813.17	
合计	-14,787,943.52	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.97	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.97	0.28	0.28

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、截至报告期末，公司资产负债表项目大幅变动的原因分析

单位：元

项目	2012-6-30	2011-12-31	增减额	增减比例
货币资金	262,222,946.85	201,714,625.85	60,508,321.00	30.00%
交易性金融资产	0	1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00%
其他应收款	64,965,147.48	48,450,680.85	16,514,466.63	34.09%
应付票据	83,000,000.00	120,000,000.00	-37,000,000.00	-30.83%
预收款项	20,044,821.26	28,973,348.05	-8,928,526.79	-30.82%
应交税费	43,205,900.72	21,066,522.58	22,139,378.14	105.09%
应付股利	6,958,430.14	852,728.41	6,105,701.73	716.02%
其他流动负债	32,358,866.09	22,976,582.81	9,382,283.28	40.83%
长期借款	263,000,000.00	148,000,000.00	115,000,000.00	77.70%
专项应付款	7,326,346.00	3,278,438.00	4,047,908.00	123.47%

八、货币资金：主要系报告期内公司销售收入增长，回款增加及收到项目贷款资金所致；

九、交易性金融资产：主要系报告期内公司购买的银行理财产品到期所致；

十、其他应收款：主要系报告期内市场备用金增加所致；

十一、应付票据：主要系报告期内部分银行承兑汇票到期所致；

十二、预收款项：主要系报告期内预收货款减少所致；

十三、应交税费：主要系报告期内公司销售收入增长，相应税金增加所致；

十四、应付股利：主要系报告期内公司尚未支付现金红利款所致；

十五、其他流动负债：主要系报告期内公司收到资本化政府补助所致；

十六、长期借款：主要系报告期内公司项目贷款增加所致；

十七、专项应付款：主要系报告期内子公司江苏南星药业有限公司收到科技成果转化项目贷款所致。

2、报告期，公司利润表项目大幅变动的原因分析

单位：元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	增减比例
管理费用	147,013,413.47	88,646,663.14	58,366,750.33	65.84%
财务费用	25,984,108.25	18,075,272.71	7,908,835.54	43.75%
投资收益	49,695.03	5,156.33	44,538.70	863.77%
营业外支出	658,570.25	63,555.32	595,014.93	936.22%

(1) 管理费用：主要系报告期内公司根据相关会计准则摊销了 2381.94 万元的股权激励成本及技术开发费增加和提高职工薪酬福利水平所致；

(2) 财务费用：主要系报告期内公司银行借款增加所致；

(3) 投资收益：主要系报告期内公司购买银行理财产品收到收益所致；

(4) 营业外支出：主要系报告期内公司处置非流动性资产损失以及公益性捐赠增加所致。

3、报告期，公司现金流量表项目大幅变动的原因分析

单位：元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	103,945,902.68	10,052,527.15	93,893,375.53	934.03%
投资活动产生的现金流量净额	-60,457,680.03	-113,156,607.33	52,698,927.30	-46.57%
筹资活动产生的现金流量净额	17,016,516.09	140,646,723.43	-123,630,207.34	-87.90%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,582.26	49,580.21	-45,997.95	-92.77%

(1) 经营活动产生的现金流量净额：主要系报告期公司销售收入增长，现金回款同比增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额：主要系报告期内公司用于构建固定资产金额减少及处置非流动性资产收回的现金增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：主要系报告期内公司终止股权激励，支付限制性股票回购款所致；

(4) 汇率变动对现金及现金等价物的影响：主要系报告期内汇率变动影响所致。

八、 备查文件目录

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

董事长：肖伟
江苏康缘药业股份有限公司
2012 年 8 月 9 日