

浙江康恩贝制药股份有限公司

Zhejiang CONBA Pharmaceutical Co., Ltd.

600572



2012 年年度报告

二〇一三年三月十八日

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、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

目录

第一节 释义及重大风险提示	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	48
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	55
第八节 公司治理	62
第九节 内部控制	68
第十节 财务报告	69
第十一节 备查文件目录	179

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
会计师事务所	指	天健会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江康恩贝制药股份有限公司章程》
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国政府食品与药品管理局
FDA 认证	指	美国政府食品与药品管理局（FDA）批准食品或药品进入美国市场的许可程序
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
公司、本公司、康恩贝	指	浙江康恩贝制药股份有限公司
控股股东、集团公司	指	康恩贝集团有限公司
上海康恩贝公司	指	上海康恩贝医药有限公司
康恩贝销售公司	指	浙江康恩贝医药销售有限公司
金华康恩贝公司	指	浙江金华康恩贝生物制药有限公司
杭州康恩贝公司	指	杭州康恩贝制药有限公司
康恩贝中药公司	指	浙江康恩贝中药有限公司
英诺珐公司	指	浙江英诺珐医药有限公司
江西天施康公司	指	江西天施康中药股份有限公司
云南希陶公司	指	云南希陶绿色药业股份有限公司

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江康恩贝制药股份有限公司
公司的中文名称简称	康恩贝
公司的外文名称	Zhejiang CONBA Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CONBA
公司的法定代表人	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

公司注册地址	浙江省兰溪市康恩贝大道 1 号
公司注册地址的邮政编码	321100
公司办公地址	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
公司办公地址的邮政编码	310052
公司网址	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	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
A 股	上海证券交易所	康恩贝	600572

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 9 月 6 日
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	330781142914161
组织机构代码	14292416-1

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

无

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

无变更

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州西溪路 128 号新湖商务大厦 4-10 层
	签字会计师姓名	钱仲先
		姚本霞
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 国际企业大厦 A 座 4 层
	签字的保荐代表人姓名	张秀娟、陈明星
	持续督导的期间	2012 年 12 月 28 日至 2013 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减(%)	2010 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,733,691,196.62	2,259,941,255.86	2,122,816,273.26	20.96	1,916,893,806.59	1,799,426,084.49
归属于上市公司股东的净利润	295,713,135.73	293,521,450.77	280,227,613.04	0.75	197,631,456.35	185,527,183.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	220,839,704.90	191,841,345.37	191,419,087.13	15.12	146,107,091.64	152,022,494.25
经营活动产生的现金流量净额	245,758,214.06	235,539,096.24	188,357,115.05	4.34	136,842,897.82	125,929,206.14
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,174,512,886.01	1,469,258,663.77	1,420,765,823.94	48.00	1,606,504,538.29	1,538,967,241.82
总资产	4,538,689,917.67	3,121,396,669.74	2,960,438,817.35	45.41	2,688,122,135.93	2,463,458,219.58

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减(%)	2010 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.420	0.417	0.40	0.74	0.30	0.29
稀释每股收益(元/股)	0.420	0.417	0.40	0.74	0.30	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.31	0.27	0.27	14.81	0.22	0.23
加权平均净资产收益率(%)	19.10	17.75	17.40	增加 1.35 个百分点	14.98	16.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.64	11.93	11.95	增加 2.71 个百分点	12.87	13.46

说明：(1) 按 2012 年 12 月 25 日非公开发行完成后公司总股本 80,960 万股计，2012 年每股收益 0.365 元，扣非后每股收益 0.273 元。

(2) 经股东大会批准并根据公司与云南生物谷公司、养营堂食品公司于 2012 年 11 月 27 日签订的《股权转让协议》，公司分别以 1,2604.50 万元、1,3247.50 万元受让上述两家公司持有的云南希陶公司 33.3%和 35%的股权。由于公司和云南希陶公司同受康恩贝集团公司最终控制且该控制非暂时的，故该合并为同一控制下企业

合并。公司自 2012 年 12 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。

经股东大会批准并根据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》，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。公司自 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。

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	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	41,814,151.77		-7,227,353.41	25,671,440.31
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	25,024,061.24	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	12,730,618.78	12,120,813.65
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	36,636,463.80	本期同一控制下合并云南希陶公司，该公司 2012 年 1-11 月的净利润	48,307,925.91	16,714,161.05
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-930,217.89		67,902,576.23	601,923.41
少数股东权益影响额	-12,396,522.43		-4,576,916.83	-1,910,912.20
所得税影响额	-15,274,505.66		-15,486,558.99	-1,925,121.51
合计	74,873,430.83		101,680,105.40	51,524,364.71

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，公司根据“十二.五”发展规划和董事会确定的年度经营计划与目标，着力做好政策事务工作，努力抓住新医改和基药制度深化落实带来的市场机遇，通过创新营销实现产品销售新突破，同时结合突发事件大力整顿和加强公司生产经营体系的质量、安全工作，不断加强研发，继续完善内控体系与风险管理，利用有利形势积极实施购并整合，加强和优化公司的产业体系与布局，并不失时机筹划完成了上市以来的第三次增发新股。

报告期内，公司完成营业收入 27.34 亿元，同比增长 20.96%，实现利润总额 4.10 亿元，同比增长 9.27%，实现归属于母公司股东的净利润 2.96 亿元，同比增长 0.75%，扣除非经常损益后的净利润 2.21 亿元，同比增长 15.12%。公司现代植物药和化学药品业务收入同比分别增长 18.86%、44.2%，主要产品绝大多数均实现销售增长，其中多个品种的收入增速加快，规模化和潜力大品种进一步增多，公司产品梯队结构不断优化。公司药业主业发展总体继续保持良好态势。

报告期内，公司保健品业务出现下滑和亏损、前列康片销售下降、部分新收购的药企仍处亏损以及新增银行融资增加的财务费用等因素影响了公司主业利润的增长速度。对此公司采取了积极的应对解决措施。

2012 年公司主要经营发展工作如下：

1、适应政策和市场变化，加强营销体系建设，“大品牌工程”继续取得新成果。

近几年来公司通过购并整合初步建立了拥有多个各具特色的专业化药品营销平台的自营体系，并不断加强面向基层医疗机构和零售终端的营销渠道、网络和队伍建设，使公司较好地抓住了医改和基药等政策带来的基层医药市场快速扩大的机会。报告期内，公司药业主导产品中除前列康片外均实现销售增长，且多个品种增速加快，其中：天保宁银杏叶片（胶囊）、牛黄上清胶囊、阿乐欣等作为国家或地方增补基药，依托公司面向县级及以下基层医疗终端市场的营销体系、产品品质和康恩贝良好的品牌等综合优势，收入分别增长 60%、82%和 84%。康恩贝肠炎宁系列、金奥康、珍视明滴眼液等产品销售依托公司品牌 OTC 和处方药学术推广相结合的营销体

系继续实现稳步增长。部分新的二线品种如汉防己甲素、乙酰半胱氨酸等利用新建的面向特色专科用药领域市场为主的营销体系，销售增长分别达到 150%、82%。公司销售额上亿元的产品线和产品群继续扩大，上千万和从千万级开始加速放量增长的品种也不断涌现，品种资源及产品梯队结构进一步优化，为公司厚积薄发奠定了良好基础。

2、抓住有利时机开展资本运营，积极进行产业布局，优化公司产业体系

报告期内，国内经济增速下行的压力加大，影响医药行业的政策和事件较多，行业内洗牌和整合购并的进程加快，公司准确分析和把握形势变化，抓住机遇，根据公司发展战略和年度经营计划进行了系列并购和布局工作，完成了对云南雄业制药、内蒙古伊泰药业、四川辉阳等外部公司的收购控股或投资参股工作，对控股股东下属云南希陶药业实施了购并，进一步完善了公司产业布局，获得了麝香通心滴丸、龙金通淋等许多富有潜力和价值的品种资源，提升了公司的核心优势与整体竞争实力。

公司还不失时机，在 5 月份筹划启动了上市以来的第三次增发新股再融资，并于 12 月末顺利完成非公开增发 10,600 万股新股，募集资金净额 7.87 亿元，大大增强了资本实力，为下一步更好地利用内生和外延方式加快做强做大创造了良好的条件。

对因行业调整和产品老化及落后销售模式导致收入下滑出现严重亏损，且难以根本扭转的保健品业务，公司审时度势，对相关资产和业务及时进行处置，优化了公司资产，也有利于公司调整集中资源更加专注于药业的发展。

3、加强研发体系建设，立体研发取得积极成果

报告期内，公司研发创新体系建设和研发工作继续取得良好成果。公司充分利用国家级博士后科研工作站和院士专家工作站两大平台的优势，完成 1 位博士后出站并顺利留任公司，新引进博士和硕士研究生 20 余人。建设项目“浙江省中药制药重点实验室”、“国家级知识产权示范企业”均通过验收。公司还完成中试平台的建设，为公司重点产品的工艺改进，以及创新药研发提供了规模研究平台。新建的银杏叶提取物生产过程质量控制自动化系统进入使用与验证阶段；改扩建完成专用实验室用于提取分离制备国际通用的植物标准品。

药品研发和专利等工作取得新进展。年内新获得 2 项药品生产批件；完成中药五类新药菊花舒心片 IIa 临床试验和总结报告；新立项化学药品 1.1 类新药 EVT-401 两项，开发三类新药埃索美拉唑镁原料等四项；新申报获受理五类新药吸入用乙酰半胱氨酸溶液一项、六类新药兰索拉唑肠溶胶囊等三项，共有 19 项新药在评审中。对已有重点产品的二次开发工作成效显著，完成或阶段性完成银杏、花粉、浙贝母、杭白菊等 17 种药材的质量研究，开展银杏叶提取物未知成分研究及药理药效研究，完成牛黄上清胶囊和肠炎宁糖浆中药保护品种续保工作；银杏叶胶囊等多个产品获海外注册证书；银杏叶提取物获欧盟 CGMP 注册已取得受理证书进入审评状态。新获得授权发明专利六项，受理发明专利十一项，获多项省市级科技进步奖。

公司还充分重视结合实际申报参与国家和省的科研项目工作，全年累计开展省级以上科技基金申报及维护工作共 30 余项目，其中公司成为省内唯一一家中药企业入选浙江省重点医药企业创新研究院，获国家发改委认定企业技术中心创新能力专项，立项研究的“振兴‘浙八味’项目”获得政府专项资助。报告期内，共获得政府各类科研资金 2270 万元。

4、不断夯实加强公司各项基础管理工作，保障公司生产经营健康、安全、可持续发展。

公司以行业“铬超标胶囊事件”为契机，及时采取措施，加强内部基础管理工作，查漏补缺，完善了生产企业的原辅料、药包材供应商管理、物料接收管理、物料和产品放行管理等各环节的管理工作，进一步加固了公司的质量安全保证和责任体系，质量管理水平有了全面的提高。同时，公司还结合新 GMP 认证工作的准备和推进，对质量管理的软硬件提出更高的标准和要求。公司继续扎实做好安全生产、劳动保护和环保等工作，保障公司健康运营。

公司作为浙江辖区主板内控规范试点企业之一，在上年完成试点总结经验的基础上，本报告期积极推进内控体系建设完善和全面实施运行，进一步促进了公司财务及内部各项管理水平提升，强化了系统风险的有效防控。从审计机构的年度内控审计结果看，表明公司内控制度建设取得了阶段性良好成果。

公司 2012 年经营发展工作取得的重要成果为公司实现未来战略目标打下了又一个坚实的基础。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,733,691,196.62	2,259,941,255.86	20.96
营业成本	911,279,867.74	798,918,731.17	14.06
销售费用	1,148,730,786.23	921,417,084.54	24.67
管理费用	283,631,375.17	221,669,919.59	27.95
财务费用	47,630,456.77	24,587,353.63	93.72
经营活动产生的现金流量净额	245,758,214.06	235,539,096.24	4.34
投资活动产生的现金流量净额	-509,869,191.83	-529,333,031.87	3.68
筹资活动产生的现金流量净额	1,082,059,779.17	328,768,823.01	229.12
研发支出	72,516,225.90	50,884,032.54	42.51

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，受新医改深入推进、基药制度不断完善和国内医药行业较快发展的良好影响，公司加强营销体系建设，积极做好政策事务和以国家及地方增补基药为重点的市场开发，继续发挥技术、质量和规模、品牌等优势，较好地抓住了市场机遇，推动了公司药品业务的较快增长。其中，现代植物药实现营业收入 14.60 亿元，同比增长 18.86%；化学药品类实现营业收入 8.80 亿元，同比增长 44.20%。

同期，受保健品行业调整和传统营销模式下公司保健品缺乏竞争优势的制约，保健品业务实现营业收入 0.94 亿元，同比下降 20.13%，占公司业务收入比重大幅下降。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司两大药品业务板块的产品销售总体良好，阿乐欣、金奥康、天保宁、珍视明滴眼液、肠炎宁系列、汉防己甲素片、牛黄上清胶囊等多个重点品种销售均有较快增长，其中汉防己甲素片、牛黄上清胶囊的销量增长率均超过 100%。收入增长的主要原因是公司加强和完善面向基层医药市场的开发和营销工作，创新销售方式，并取得良好成效。

(3) 主要销售客户的情况

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	78,643,917.91	2.88
宁波医药股份有限公司	63,434,505.72	2.32
上海医药分销控股有限公司	53,582,221.62	1.96
国药乐仁堂医药有限公司贸易分公司	43,638,641.67	1.60
台州上药医药有限公司	42,192,423.70	1.54
小计	281,491,710.62	10.30

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
制造业	直接材料	547,507,415.19	74.14	471,500,246.59	72.50	16.12
	直接人工	58,339,743.46	7.90	55,084,235.71	8.47	5.91
	燃料动力	43,348,644.82	5.87	41,231,883.63	6.34	5.13
	制造费用	89,281,961.82	12.09	82,528,801.78	12.69	8.18
	小计	738,477,765.29	100.00	650,345,167.71	100.00	13.55
商业	采购成本	134,867,467.46	100.00	136,805,336.67	100.00	-1.42
药品研发	研发成本			647,015.35	100.00	-100.00
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
现代植物药	直接材料	321,291,116.24	77.08	295,328,070.61	74.52	8.79
	直接人工	28,594,409.15	6.86	29,841,926.62	7.53	-4.18
	燃料动力	15,047,495.20	3.61	16,446,745.75	4.15	-8.51
	制造费用	51,895,101.16	12.45	54,690,383.45	13.80	-5.11
	小计	416,828,121.75	100.00	396,307,126.42	100.00	5.18
化学药品	直接材料	149,974,255.49	60.29	83,750,038.17	56.16	79.07
	直接人工	38,134,107.42	15.33	26,380,665.51	17.69	44.55
	燃料动力	22,363,054.52	8.99	12,735,493.69	8.54	75.60
	制造费用	38,283,360.29	15.39	26,261,363.46	17.61	45.78
	小计	248,754,777.72	100.00	149,127,560.83	100.00	66.81
原料药	直接材料	112,331,370.35	71.66	113,195,946.79	73.84	-0.76
	直接人工	12,101,565.44	7.72	11,114,174.08	7.25	8.88
	燃料动力	16,224,249.00	10.35	15,697,812.77	10.24	3.35
	制造费用	16,098,844.18	10.27	13,291,019.21	8.67	21.13

	小计	156,756,028.97	100.00	153,298,952.85	100.00	2.26
保 健	直接材料	32,579,656.00	78.46	27,160,848.78	76.07	19.95
	直接人工	2,188,309.80	5.27	1,717,414.00	4.81	27.42
	燃料动力	535,658.38	1.29	528,435.08	1.48	1.37
	制造费用	6,220,281.00	14.98	6,298,374.82	17.64	-1.24
	小计	41,523,905.18	100.00	35,705,072.68	100.00	16.30

(2) 主要供应商情况

前五位主要供应商	采购金额	占公司全部采购的比例(%)
上海新世纪药业有限公司	35,271,923.08	3.87
安徽慈广福药业有限公司	32,526,372.82	3.57
山东齐发药业有限公司	30,325,994.68	3.33
山西同达药业有限公司	16,110,676.70	1.77
四川川祥化工科技有限公司	15,613,811.97	1.71
小计	129,848,779.24	14.25

4、费用

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	变动原因
销售费用	1,148,730,786.23	921,417,084.54	24.67	主要是销售收入增加，销售结构变化，销售费用相应增加
管理费用	283,631,375.17	221,669,919.59	27.95	主要是研发投入、员工薪酬增加等所致
财务费用	47,630,456.77	24,587,353.63	93.72	主要是本期借款增加及应付债券全年计息，利息支出增加所致

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	72,516,225.90
研发支出合计	72,516,225.90
研发支出总额占净资产比例(%)	3.33
研发支出总额占营业收入比例(%)	2.65

(2) 情况说明

报告期内，公司直接用于研发方面的投入总额约 7,251.62 万元，占报告期末公司经审计净资产比例约为 3.33%，占报告期公司实现的营业总收入比例约为 2.65%。本公司（母公司）及下属高新技术企业子公司本报告期研发费用支出均符合高新技术企业研发投入比例要求。

报告期内，公司高度重视研发工作，在研发技术平台建设、新药产品研发、已

上市重点品种二次开发、银杏叶提取物和药品国际认证和注册、专利知识产权申请等方面继续取得良好成果，增强了公司核心竞争力与发展后劲。

6、现金流

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	245,758,214.06	235,539,096.24	4.34	
投资活动产生的现金流量净额	-509,869,191.83	-529,333,031.87	3.68	
筹资活动产生的现金流量净额	1,082,059,779.17	328,768,823.01	229.12	主要系公司 2012 年非公开发行股票募集资金净额 7.87 亿元所致

7、其它

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
资产减值损失	4,219,158.11	969,475.20	335.20	主要是期末应收款增加，相应坏账准备增加所致。
营业外收入	47,468,725.12	33,271,985.62	42.67	主要是本期政府补助增加。
所得税费用	67,403,352.00	47,861,070.93	40.83	本期营业利润增加，应纳税所得税相应增加所致。

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司主营业务稳定，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2012] 1658 号）核准，公司于 2012 年 12 月 20 日采用非公开发行股票方式向 6 名特定投资者发行了 10,600 万股 A 股股票；2012 年 12 月 26 日，公司完成本次发行新增股份的股权登记工作。公司股份总数由 70,360 万股增加至 80,960 万股。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

公司确定了以现代植物药为核心，以化学药为重要支撑，积极择机发展生物制药的业务战略，明确了未来努力打造成为国内领先、国际知名的现代植物药企业的战略目标。公司根据“十二·五”规划和年度经营计划，积极组织实施和落实公司发展战略。2012 年，公司药业主业的经营发展状况良好，业务收入和利润等主要目标基本完成计划，投资购并和资本运营取得优良成果，产业体系和核心优势进一步加强，公司发展战略继续取得积极进展。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	2,515,055,140.80	738,477,765.29	70.64	22.45	13.55	增加 2.30 个百分点
商业	160,701,723.73	134,867,467.46	16.08	-7.79	-1.42	减少 5.43 个百分点
药品研发				-100.00	-100.00	
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
现代植物药	1,459,691,166.50	416,828,121.75	71.44	18.86	5.18	增加 3.72 个百分点
化学药品	879,709,920.25	248,754,777.72	71.72	44.20	66.81	减少 3.83 个百分点
原料药	205,783,415.26	156,756,028.97	23.82	0.96	2.26	减少 0.96 个百分点
保健品	93,809,731.24	41,523,905.18	55.74	-20.13	16.30	减少 13.87 个百分点
其他产品	36,762,631.28	9,482,399.13	74.21	-46.90	-82.23	增加 51.28 个百分点

2012 年公司累计实现主营业务收入 27.34 万亿，同比增长 20.96%，公司主要品种阿乐欣、金奥康、天保宁、珍视明滴眼液、肠炎宁、牛黄上清胶囊等多个重点品种均有良好增长。其他产品毛利增加 51.28 个百分点，主要是因为其他产品上年同期收入成本主要系包含的浙江康恩贝三江医药有限公司（上年度已对外转让）2011 年 1-4 月主营业务收入成本，三江医药该公司为普通的医药商业企业，其产品毛利率（营业毛利率）10%左右，压低了上年同期其他产品毛利率。

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	1,938,011,442.30	21.43
中部地区	397,909,118.85	17.63
西部地区	278,914,926.30	26.84
其他地区	60,921,377.08	-18.14

其他地区包括出口

(三) 资产、负债情况分析**1、 资产负债情况分析表**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	1,550,049,072.65	34.15	732,173,457.85	23.46	111.71
应收账款	324,065,947.98	7.14	236,074,391.88	7.56	37.27
预付款项	30,961,749.45	0.68	57,435,389.03	1.84	-46.09
其他应收款	31,688,914.55	0.70	46,021,005.91	1.47	-31.14
其他流动资产	7,485,481.59	0.16			100.00
在建工程	234,857,856.02	5.17	149,272,259.83	4.78	57.34
生产性生物资产	4,018,001.89	0.09	2,034,238.42	0.07	97.52
无形资产	271,947,935.67	5.99	187,130,473.73	6.00	45.33
商誉	178,266,354.11	3.93	29,504,152.31	0.95	504.21
长期待摊费用	6,291,710.29	0.14	1,738,651.61	0.06	261.87
其他非流动资产	27,843,800.00	0.61			100.00
短期借款	661,960,000.00	14.58	211,000,000.00	6.76	213.73
应付股利	6,829,803.39	0.15	4,786,893.59	0.15	42.68
其他应付款	329,201,311.78	7.25	207,287,818.05	6.64	58.81
一年内到期的 非流动负债	12,000,000.00	0.26	43,000,000.00	1.38	-72.09
其他流动负债	2,827,982.46	0.06	1,556,666.67	0.05	81.67
长期借款	60,000,000.00	1.32	12,000,000.00	0.38	400.00
专项应付款	40,000,000.00	0.88	20,000,000.00	0.64	100.00
递延所得税负 债	26,016,102.11	0.57	5,415,068.75	0.17	380.44
其他非流动负 债	31,816,062.85	0.70	19,443,027.78	0.62	63.64

变动项目说明:

(1) 货币资金: 主要是公司 2012 年 12 月非公开发行股票, 获得募集资金净额 7.87 亿元所致。

(2) 应收账款：主要是本期英诺珐公司信用政策变动及公司销售规模扩大相应的应收账款增加所致。

(3) 预付款项：主要系预付的土地款转列其他非流动资产所致。

(4) 其他应收款：主要是云南康恩贝本期的收购保证金 1,000 万元转为收购款所致。

(5) 其他流动资产：主要是本期待抵扣进项税 694 万元从应交税费重分类至该科目核算所致。

(6) 在建工程：主要是杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地、江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程等本期加大投入所致。

(7) 生产性生物资产：主要是天保发展公司银杏树种植项目增加投入所致。

(8) 无形资产：主要是本期新增子公司内蒙古康恩贝公司、云南康恩贝公司，并入其土地使用权所致。

(9) 商誉：主要是本期收购内蒙古康恩贝公司、云南康恩贝公司产生。

(10) 长期待摊费用：主要是天保发展公司新增水亭土地租赁费 480 万元所致。

(11) 其他非流动资产：主要是预付的土地款转列本科目所致。

(12) 短期借款：主要是本期资金周转需要，增加借款所致。

(13) 应付股利：主要是应付流通股股东股利增加所致。

(14) 其他应付款：主要是收购云南希陶公司 1.26 亿元收购款暂未支付所致。

(15) 一年内到期的非流动负债：主要是一年内到期的长期借款到期所致。

(16) 其他流动负债：主要是公司项目专项补助增加下年摊销数转入该科目核算金额相应增加所致。

(17) 长期借款：主要是控股子公司金康公司增加长期借款所致。

(18) 专项应付款：主要是子公司康恩贝中药公司已收到松阳县土地储备中心支付的第二期土地收储款 2,000 万元所致。

(19) 递延所得税负债：主要是本期新增子公司内蒙古康恩贝公司、云南康恩贝公司并入其土地使用权评估增值引起的递延所得税负债增加所致。

(20) 其他非流动负债：主要是公司项目专项补助增加所致。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

无

(四) 核心竞争力分析

1、技术及研发优势

公司经过多年的研发投入和技术积累，在现代植物药、特色化学药品的研发及生产方面积累了丰富的经验。公司获国家创新型企业、国家专利示范企业、国家中药现代化基地先进企业、国家认定企业技术中心和国家企业博士后科研工作站。获浙江省中药制药技术重点实验室、浙江省重点医药企业创新研究院、浙江省企业研究院和浙江省现代植物药高新技术研究开发中心。目前，共申请专利 100 多项，其中已获授权发明专利 64 项。累计参与制定国家标准 100 多个，近五年制定国家标准数 59 个。目前公司在研项目 105 项，其中创新药物 21 项。

公司拥有多项专有技术，核心技术包括中药提取分离新技术、中药质量控制新技术、中药过程控制技术、中药制剂新技术、手性药物合成技术、微生物发酵及半合成青霉素技术等。这些技术被广泛运用于现代植物药及特色化学药品的生产领域。综合研发和技术实力的保障及核心技术的应用使公司产品在行业竞争中获得了有利地位，在同行业中处于领先水平。

2、品牌优势

药品作为特殊消费品，关乎人的生命健康和安全，所以人们会更加注重药品的品牌。本公司一直非常重视产品品牌和企业品牌的培育和保护，形成了康恩贝、前列康、天保宁、金奥康、阿乐欣、珍视明、夏天无、肠炎宁等多个著名品牌及其系列产品，成为体现公司核心竞争力和价值的重要资产。其中“康恩贝”、“前列康”和“珍视明”系国家认定的中国驰名商标。“前列康”作为公司主导植物药产品，已成国内中药前列腺治疗领域第一品牌；“天保宁”作为中国第一个符合国际质量标准的现代植物药制剂，成为中国银杏叶制剂的知名品牌；以“康恩贝”为商标的核定五类药品，包括康恩贝牌肠炎宁、康恩贝牌银杏叶提取物等产品，在市场获得广泛认可；天狮牌复方夏天无片入选《中国名优产品》，珍视明牌滴眼液作为中药滴眼液知名品牌系被国家教育部指定的青少年预防近视产品。

除了现代植物药以外，金康牌阿乐欣、金奥康在化学药领域均具有较高的品牌知名度。

公司产品以优良选料、精湛工艺、高品质获得了市场的普遍认同，也奠定了公司品牌在我国医药行业的广泛影响力。公司品牌的良好形象和广泛的市场认同度，为公司采取品牌经营策略进行产品推广销售打下了坚实的基础，增强了市场竞争力。

3、产品品种优势

公司已形成以现代植物药为核心，特色化学药为重要支持的产品结构。目前公司及子公司的药品剂型包括片剂、胶囊剂、丸剂（滴丸剂）、颗粒剂、注射剂、散剂、糖浆剂等七大类型，还有微丸、缓释控释等新型制剂。主要产品涵盖的治疗领域包括：

心脑血管疾病用药：麝香通心滴丸、银杏叶片（胶囊）、可达灵片、葛根素注射液等；

泌尿系统疾病用药：前列康普乐安片（胶囊）、龙金通淋胶囊、坦洛新缓释胶囊、黄莪胶囊等；

消化系统疾病用药：肠炎宁系列、奥美拉唑胶囊（针剂）等；

眼科用药：珍视明滴眼液等；

呼吸系统疾病用药：汉防己甲素片、咳停片、乙酰半胱氨酸泡腾片、感冒清热颗粒、野马追糖浆等；

糖尿病用药：格列吡嗪缓释胶囊、吡格列酮片等；

特色抗生素：阿乐欣粉针剂等；

清热、镇痛用药：牛黄上清胶囊、夏天无系列产品等。

截至报告期末，公司产品中：1 项产品（麝香通心滴丸）获批为国家保密技术品种，前列康胶囊等 9 个品种被列为中药保护品种，61 个品种被列入《国家基本药物目录》（2009 版），152 个品种被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，其中甲类有 65 个，乙类 94 个。公司的产品结构合理，品种数量众多，可以根据市场需要及时调整组织生产，以适应市场的变化，保持公司经营业绩的稳定性。与同行业公司相比，公司产品不仅产品线丰富和品种数量多，而且在细分领域的优势品种多，大大增强了公司竞争力。

4、市场营销优势

公司拥有多个药品专业化营销公司和机构，建立了以品牌 OTC 产品营销和处方

药学术推广为主的自营体系。现已有三千以上的营销队伍，有覆盖全国的销售渠道和终端网络。多年来，公司重点产品一直主要依靠自有的营销体系销售，具备较强的市场控制力和抵御政策、市场变化的能力，是保证公司不断积累品牌及产品优势，增强综合竞争力的重要保证之一。

(五)投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	61,167.87	
投资额增减变动数	18,298.78	
上年同期投资额	42,869.09	
投资额增减幅度（%）	42.69	
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（%）
云南康恩贝植物药有限公司	中成药、原料药生产销售；中药前处理、中药提取。	84.00
香港康恩贝国际有限公司	医药化工产品开发、咨询与销售、经济合作技术咨询。	100.00
四川辉阳生命工程股份有限公司	生物、医学工程方面的技术开发；通信、计算机方面的技术开发及设备销售；科技项目投资。	18.13
内蒙古康恩贝药业有限公司	颗粒剂、滴丸剂（含中药前处理、提取）；甘草种植、生产、加工、销售，甘草提取物生产。	88.00
远东超级实验室有限公司	建立在 rSIFN-co 基础上全球癌症项目研发、专利申请、临床、药品生产及销售。	18.13
浙江耐司康药业有限公司	药品原料生产	5.00
云南希陶绿色药业股份有限公司	天然植物的种植、科研开发；植物提取、植物提取物加工；对医药实业投资；药品制造、加工。	68.30

(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	14.64	106,748,174.39	57,745,674.20	57,745,674.20	长期股权投资、投资收益	
合计		33,997,825.01	/	106,748,174.39	57,745,674.20	57,745,674.20	/	/

报告期内公司通过深圳证券交易所竞价交易系统和大宗交易方式减持佐力药业股票 700 万股（合计占佐力药业总股本的 4.86%），取得股权转让款 81,107,378.20

元，减少长期股权投资成本 35,452,194.11 元，确认股权转让收益 45,655,184.09 元。减持后，公司现仍持有佐力药业 2,108 万股（占佐力药业总股本的 14.64%）股份。

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (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	79,026,514.57	15,049,220.44	15,049,220.44	长期股权投资	
合计	57,000,000.00	60,000,000.00	/	79,026,514.57	15,049,220.44	15,049,220.44	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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、募集资金使用情况

(1) 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	1,034.46	11,279.58	13.71	存放于银行
2010	非公开发行	40,487.51	6,191.50	8,668.33	31,819.18	存放于银行

2012	非公开发行	78,761.80			78,761.80	存放于银行
合计	/	130,542.60	7,225.96	19,947.91	110,594.69	/

根据 2012 年 4 月 24 日公司董事会七届 2012 年第二次临时会议,公司运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金 4,000 万元,使用期限不超过 6 个月,自 2012 年 4 月 24 日起至 2012 年 10 月 23 日止。公司已于 2012 年 10 月 15 日将 4,000 万元资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。

根据 2012 年 10 月 18 日公司董事会七届 2012 年第八次临时会议,公司运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金 4,000 万元,使用期限不超过 6 个月,自 2012 年 10 月 18 日起至 2013 年 4 月 17 日止。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	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
金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目	否	5,900.00	1,034.46	5,886.29	否	待验收	855.79	未投产	否	见以下说明	
基本药物目录产品扩产技改	否	23,487.51	3,412.72	4,847.95	否	在建	5,993.72	未投产		见以下说明	见以下说明

项目											
医疗营销网络及推广体系建设项目	否	9,000.00	2,044.62	2,852.77		在建	3,515.17	未投产		见以下说明	
银杏叶种植基地建设项目	否	8,000.00	734.16	967.61		在建	898.17	未投产		见以下说明	
合计	/	46,387.51	7,225.96	14,554.62	/	/	11,262.85	/	/	/	/

1) 2007 年度非公开发行募集资金使用说明：

报告期内，公司 2007 年度非公开发行募投项目浙江金华康恩贝生物制药有限公司阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目使用募集资金 1,034.46 万元，累计投入 5,886.29 万元，与承诺的 5,900.00 万元差 13.71 万元。该项目已完成各项建设和试生产，试产符合设计要求；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，正等待国家药监部门的 GMP 认证，尚未正式投产产生效益。该项目未达到原计划进度，主要原因系：受 2008 年国际金融危机及经济和市场形势变化较大影响，金华康恩贝公司以谨慎原则对项目进度作了适当控制和调整；新的药品生产 GMP 规范于 2011 年 3 月正式出台，较原有 GMP 规范有较大变化和提高了，因等待新版 GMP 颁布后才确定工艺布局与建筑安装方案，对设备进行选型采购，工艺管道组织施工，因此延缓了项目进度。在项目施工的过程中由于对新版 GMP 的实施细则的消化解读和认知的提高，对布局和管道走向等进行了调整变更，影响了项目进度。

2) 2010 年度非公开发行募集资金使用说明：

截止 2012 年 12 月 31 日，公司 2010 年度非公开发行募集资金已使用 8,668.33 万元，其中报告期内共投入 6,191.49 万元，尚未使用募集资金 31,819.18 万元。本次募集资金项目均处于投入建设期，具体情况如下：

①报告期内，基本药物目录产品扩产技改项目使用募集资金 3,412.72 万元，截至 2012 年 12 月 31 日累计投入 4,847.95 万元，与承诺的 23,487.51 万元差 18,639.56 万元。该项目计划分 2 年建设，目前尚处第二年建设期。募集资金使用进度较发行

方案中披露的用款计划进度有较大的差距的原因主要系：国家 2011 年颁布了新的药品生产 GMP 规范，公司对于项目设计、设备选型等方案需与新的 GMP 规范要求衔接，进而影响了项目进度；另外，因项目所在的公司位于兰溪生产厂区规划方案需进行优化，亦影响了项目进度。

报告期内，经公司 2012 年 8 月 13 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司调整变更 2010 年非公开发行股票募集资金投入的公司基本药物目录产品扩产技改项目的部分募集资金用途，通过对该募投项目建设方案的优化调整，将调整的部分募投资金 4,000 万元变更用于空心胶囊生产线建设，并将空心胶囊生产线建设纳入公司基本药物目录产品扩产技改项目统一规划和实施。

②报告期内，医疗营销网络及推广体系建设项目使用募集资金 2,044.62 万元，截至 2012 年 12 月 31 日累计投入 2,852.77 万元，与承诺的 9,000.00 万元的投资金额相差 6,147.23 万元。该项目计划需要三年时间建设投入，目前投入尚处于第二年阶段。募集资金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原因系：国家基本药物制度实施进度和药品招投标政策实施变化等影响了公司的办事处以及人员队伍建设、医疗推广体系建设进度，CRM 系统选型建设方案和品牌品类规划需根据形势进一步优化也影响了进度。

③报告期内，银杏叶种植基地建设项目使用募集资金 734.15 万元，截至 2012 年 12 月 31 日累计投入 967.61 万元，与承诺的 8,000.00 万元的投资金额相差 7,032.39 万元。该项目计划需要三年时间建设投入，目前处于第二年建设。募集资金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原因为：2011 年至 2012 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，因而银杏叶种植基地扩种进度延缓，同时公司对土地租金支付方式进行了优化调整，从而影响项目和资金投入进度。

公司将在 2013 年加紧落实药监等部门有关新 GMP 改造的规定，积极与国家基本药物制度和招投标政策进行衔接，优化各项目规划与实施方案，切实消除不利影响，创造有利条件，加快项目建设和资金投入进度。

3) 2012 年度非公开发行募集资金使用说明：

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2012] 1658 号）核准，公司于 2012 年 12 月 20 日采用非公开发行股票方式向 6 名特定投资者发行了 10,600 万股 A 股股票，

募集资金净额为 78,761.80 万元。

报告期内，公司 2012 年度非公开发行募集资金尚未开始使用。

(3) 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		4,000.00								
资金总额										
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	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
空心胶囊生产线	基本药物目录产品扩产技改项目	4,000.00			是		无	不适用	否	
基本药物目录产品扩产技改项目	基本药物目录产品扩产技改项目	20,500.00	3,412.72	4,847.95	否		无	不适用	否	
合计	/	24,500.00	3,412.72	4,847.95	/		/	/	/	/

为应对问题胶囊事件，公司决定调整变更 2010 年非公开发行股票募集资金投入的公司基本药物目录产品扩产技改项目的部分募集资金用途，通过对该募投项目建设方案的优化调整，将调整节约的部分募投资金 4,000 万元变更用于空心胶囊生产线建设。可自身解决产品配套需要，且有利于保障公司药品生产的安全和质量，维护品牌和市场信誉。本次变更部分募集资金用途的事项已经 2012 年 7 月 26 日召开的公司第七届董事会第五次会议以及 2012 年 8 月 13 日召开的公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过并公告。

4、主要子公司情况

截至 2012 年 12 月末，主要子公司的情况如下所示：（单位：万元）

子公司全称	注册 资本	经营范围	持股比例 (%)	资产 总额	净资产	营业收入	净利润
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	6,500	药品制造	97.69	57,341.55	31,253.87	80,493.78	10,235.81
江西天施康中药股份有限公司	10,000	药品制造	50.88	55,197.64	34,675.09	60,547.48	4,821.13
杭州康恩贝制药有限公司	18,000	药品制造	100.00	44,766.42	34,791.05	34,740.35	3,580.05
浙江康恩贝中药有限公司	8,000	药品制造	99.00	30,129.44	15,165.15	60,321.73	5,576.43
浙江英诺珐医药有限公司	3,000	药品销售	99.00	20,738.99	9,333.30	59,611.08	4,304.17
上海康恩贝医药有限公司	1,000	药品销售	80.00	8,031.73	1,228.88	19,895.19	-50.43
浙江康恩贝医药销售有限公司	7,000	医药销售	100.00	29,127.22	10,776.33	54,972.93	-279.15
浙江天保药材发展有限公司	6,000	中药材、农产品的种植、销售	100.00	7,672.30	7,665.38	5,178.78	106.57
浙江康恩贝药品研究开发有限公司	1,500	药品研发	100.00	968.12	912.08	193.24	-14.16
云南希陶绿色药业股份有限公司	4,700	药品制造	69.57	16,663.85	11,558.16	22,633.23	4,100.30
云南康恩贝植物药有限公司	6,800	药品制造	84.00	9,145.35	5,602.13	377.41	-620.39
内蒙古康恩贝药业有限公司	37,015	药品制造	88.00	9,734.51	5,605.00	892.29	-696.07

(1) 公司子公司金华康恩贝公司、江西天施康公司、杭州康恩贝公司和英诺珐公司 2012 年度经营情况良好。

(2) 公司子公司康恩贝销售公司 2012 年净利润为负，主要系其销售的前列康片出现下降所致。

(3) 公司子公司云南康恩贝公司、内蒙古康恩贝公司为 2012 年新收购企业，收购前多年一直处于亏损，收购后公司正利用自有营销体系加快相关企业其产品的市场开发和销售。

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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地		在建	41,325,747.15	99,957,494.77	无
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目		在建	5,221,052.72	5,227,779.95	无
杭州康恩贝公司片剂、颗粒剂生产线改造		完成	1,004,684.70	2,240,700.50	不适用
珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂生产技术改造项目		在建	19,518,562.72	19,518,562.72	无
江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程		在建	16,607,993.58	38,888,021.36	无
金华康恩贝公司100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目		在建	15,012,466.57	15,012,466.57	无
金华康恩贝公司质控大楼项目		在建	13,643,496.51	13,752,215.25	无
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目		在建	9,623,662.57	11,856,657.74	无
金华康恩贝公司奥美拉唑生产线		完成	1,019,421.16	1,692,757.81	不适用
云南康恩贝公司车间扩产工程		在建	5,817,712.58	5,667,712.58	无
康恩贝中药公司厂房改造工程		在建	2,950,979.38	2,950,979.38	无
云南希陶公司植物药提取生产线改扩改建项目		在建	2,850,258.59	2,850,258.59	无
贝尔包装公司灭菌整改工程		在建	1,013,482.36	1,013,482.36	无
其他零星工程		在建	10,940,643.54	15,727,631.18	无
受让内蒙古康恩贝药业有限公司 88% 股权	200,000,000.00	完成	200,000,000.00	200,000,000.00	-6,125,404.23
受让云南希陶公司 68.30% 股权	258,515,500.00	支付股权转让款的 51%	131,842,905.00	131,842,905.00	24,417,170.62
云南康恩贝公司增	55,050,000.00	完成	55,050,000.00	55,050,000.00	-5,211,276.26

资并受让 11.09% 股权					
投资香港康恩贝公司 500 万美元	31,262,100.00	完成	31,262,100.00	31,262,100.00	165,271.60
投资远东实验室 456.472 万美元	28,793,300.00	完成	28,793,300.00	28,793,300.00	-101,701.48
四川辉阳生命工程股份有限公司增资	18,128,600.00	完成	18,128,600.00	18,128,600.00	-846,627.34
合计		/	611,627,069.13	701,433,625.76	/

(1) 全资子公司杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地项目本报告期内投入 41,325,747.15 元，固体制剂扩产项目本报告期内投入 5,221,052.72 元，两个项目仍在建设中；片剂、颗粒剂生产线改造本报告期内投入 1,004,684.70 元，该项目已完成使用。

(2) 控股子公司江西天施康公司的控股子公司珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂生产技术改造项目本报告期内投入 19,518,562.72 元，该项目仍在建设中。

(3) 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本报告期内投入 16,607,993.58 元，该项目仍在建设中。

(4) 控股子公司金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目本报告期内投入 15,012,466.57 元，质控大楼项目质控大楼项目本报告期内投入 13,643,496.51 元，大观霉素产业国际化项目本报告期内投入 9,623,662.57 元，三个项目仍在建设中；奥美拉唑生产线本报告期内投入 1,019,421.16 元，该项目已完成使用。

(5) 控股子公司云南康恩贝公司车间扩产工程本报告期内投入 5,817,712.58 元，该项目仍在建设中。

(6) 控股子公司康恩贝中药公司厂房改造工程本报告期内投入 2,950,979.38 元，该项目仍在建设中。

(7) 控股子公司云南希陶公司植物药提取生产线改扩建项目本报告期内投入 2,850,258.59 元，该项目仍在建设中。

(8) 控股子公司江西天施康公司的控股子公司贝尔包装公司灭菌整改工程本报告期内投入 1,013,482.36 元，该项目仍在建设中。

(9) 零星工程包括：公司控股子公司金华康恩贝公司硫酸阿米卡星节能改造项目、公司控股子公司江西天施康公司仓库工程等投入共计 10,940,643.54 元。

(10) 根据公司与内蒙古伊泰煤炭股份有限公司于 2012 年 8 月 8 日签订的《股权转让协议》，公司以 2 亿元受让内蒙古伊泰煤炭股份有限公司持有的内蒙古康恩贝公司 88% 股权。公司已于 2012 年 8 月 14 日支付首期股权转让款 1.02 亿元，并办理了相应的股权交割变更手续，余款已于 2012 年 9 月 14 日支付完毕。

(11) 根据 2012 年 11 月 27 日，公司与云南生物谷公司、养营堂食品公司签订股权转让协议，公司分别以 12,604.50 万元、13,247.50 万元受让上述两家公司持有的云南希陶公司 33.3%，35% 的股权。公司于 2012 年 12 月 14 日分别向云南生物谷公司、养营堂食品公司支付了首期股权转让款 6428.0655 万元、6756.2250 万元。云南希陶公司已于 2012 年 12 月 18 日办妥工商变动登记手续。

(12) 公司于 2010 年在香港注册了香港康恩贝公司，并取得 1463857 号的公司注册证书。本报告期公司投入注册资金 500 万美金，占其注册资本的 100%。

(13) 公司子公司香港康恩贝公司于 2012 年 9 月 5 日与云南希康生物科技有限公司、远东实验室公司、魏光文签订的《投资协议书》，并于 2012 年 8 月 10 日支付远东实验室投资款 456.472 万美元，取得远东实验室 18.13% 的股权。

(14) 公司于 2012 年 7 月 26 日与云南希康生物科技有限公司、张鸿书、四川辉阳公司、魏光文签订的《增资投资协议书》，并于 2012 年 8 月 10 日支付四川辉阳公司投资款 1,812.86 万元人民币，取得四川辉阳公司 18.13% 的股权。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

由于国内人口老龄化进程加快，未来对医疗保健的需求将持续提高，近几年来全民医保体系正在不断健全、保障投入逐年增加，同时随着收入和生活水平的提高，人们健康意识和对自身的健康需求与消费能力不断增强。根据国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所预测，未来十年我国医药行业年仍可保持年均 20% 左右的增长速度，发展前景明确、空间巨大。而现阶段国内医药行业企业规模较小、数量众多、研发与竞争力较弱的格局与社会需求和产业发展要求还有很大的差距，也造成了行业内市场竞争激烈但远不够规范的局面。但是，随着国家有关《医药工业“十二五”发展规划》、新版《GMP 规范》的实施等系列促进医药行业健康发展的政策逐步落实，特别是新医改的不断深化和法规、制度的不断完善，医药行业正进入整合加快、

集中度加速提高的阶段，各类资源向优势企业转移、集中的趋势明显，行业竞争正明显向有利于兼具规模、技术、质量、品牌优势的药企的格局演变。

2013 年，医药行业发展总体将面临更有利的政策和市场环境，政府医保投入继续增加、新版基药目录出台、招投标制度改进完善、新 GMP 认证实施、政府支持创新，等等，都将促进行业进一步规范发展，也会导致药企结构性分化，给具有行业地位的优势企业带来更多的机遇。

(二) 公司发展战略

公司未来的发展目标是致力于打造成为现代植物药领域的国内领军企业和国际知名企业，努力成为国内最具品牌价值的医药上市公司之一。为此，公司将以现代植物药为核心业务，以特色化学药为重要支撑，并积极寻求机会发展生物制药，通过产业经营和资本经营相结合，内生与外延相结合，品牌经营和创新驱动相结合，国内经营和国际经营相结合等途径与方式，不断推动公司发展，实现战略目标。

(三) 经营计划

2013 年是公司“十二.五”期间承上启下发展的关键一年。公司 2013 年度经营计划的主要目标是实现营业收入 33.4 亿元，实现利润总额 4.6 亿元。公司将通过内部生产、营销体系的整合，调整优化业务体系，提升经营管理成效，进一步聚集优势，并切实转变和创新营销模式，推动公司“大品牌”工程取得新突破，促进公司经营规模和业绩继续稳步增长，为未来几年加速发展奠定新的基础。

为达成目标，公司将重点做好以下工作：

1、 认真做好内部 2 项整合的规划、部署和组织实施，积极稳步推进。

随着康恩贝集团内部生产经营性医药资产业务去年完成整体注入上市公司，加上近年来收购了多家药企，公司今年开始着手对生产、销售体系进行整合，以解决平台多，品种、产能、市场、营销和管理资源分散浪费、利用效率低、成本费用高，整体风险管控困难的局面。公司年初已经结合政策要求和实际需要做了相应的整合规划与专项部署，计划利用新版 GMP 认证改造之机，对生产系统企业进行整合重组，除片剂、胶囊剂和颗粒剂外，其他剂型控制在三家以内，推进各子公司向专业化、特色化、规模化的方向发展。同时，将通过营销体系整合，积极打造适应未来药品

市场变化趋势、更具专业性特点和战斗力的营销体系，建立起包括以非处方药品牌营销为主、以基本药物销售为主、以面向高端医疗机构及创新药推广销售为主的三个专业化营销平台的体系。为此，公司也进行了必要的组织机构和人员调整，以确保整合的稳步推进，力争在 3 年内完成并取得真正实效。

2、健全完善管理体系，确保公司健康、科学、高效运营

为了保证内部生产、营销体系的专项整合与日常生产经营的正常进行，公司需健全和规范各项管理制度，建立和完善权责明晰、有效制衡、协调顺畅的公司综合治理结构，进一步提升内部管理水平，强化对企业的生产质量、经营风险的管控，处理好创新和传承、规模与效益、速度与质量、短期与长期的关系，进一步完善和落实公司及子公司内部激励约束机制、利润滚动考核与年度考核等机制，确保预期工作目标的圆满达成。

3、积极研究应对政策变化，通过整合营销，推动“大品牌”工程取得新突破

公司要继续加强政府事务和政策管理能力，积极研判和应对政策，抓住新版基药目录颁布实施和全国各省（市）特别是重点省份的基本药物公开招标采购的机会，尤其要做好工作推动重点产品增补进入全国医保目录、省级医保目录、省级基本药物目录等，取得市场发展的先机。

公司今年将结合营销体系整合，重点加快基本药物销售网络建设，改革渠道挤压式的传统模式，改进和加强对消费者的深度教育，采取终端覆盖、数据库营销、端对端销售等多种方式，做强做大前列康系列、天保宁系列、牛黄上清胶囊等基本药物品牌产品。以麝香通心滴丸、黄莪胶囊等重点品种为载体，加快学术推广和高端医疗市场营销网络、推广队伍和专家支持体系的建设，保障高端医疗市场销售业务有突破性增长。以金奥康、肠炎宁、珍视明眼健康系列产品等 OTC 主导品种为核心，通过整合 OTC 营销策略，加大力度做大现有品牌，积极开发并培育 1-2 个潜力新品牌。继续创新思路，以汉防己甲素（舒菲康）市场深度挖掘为重点，以矽肺等各类尘肺职业病人等为对象，加强研发和技术开发，打造尘肺专科特色植物药大品牌。

4、积极打造以消费者价值为导向的企业运营体系和文化体系

公司将集聚多方面的力量，积极整合消费者资源，逐步建立公司共享的消费者管理系统（即 CRM 系统），发展潜在顾客和挖掘顾客的潜在需求，传递企业品牌和产

品信息，为公司获取顾客资源提供有效数据支持和决策信息。

同时，要积极转变理念，建设以消费者价值为核心的企业管理体系，并形成全员共识，通过管理流程的改造、制度的健全，真正把市场意识贯穿到每一个企业、每一个部门、每一位员工的理念与实践中，从而全面提高公司高效、快速、准确响应客户需求的能力。

5、加强战略研发，为公司提供发展后劲

公司将按照国务院《生物产业发展规划》的要求，积极开展战略研发工作。加强在植物药领域的技术创新和产品创新，推动浙八味道地药材为重点的中药提取物开发、新药研究和二次开发；加大中药制药过程的关键技术开发和推广；提升装备制造水平，支持重点产品从原料药材到中药标准化的产业链发展；利用优势积极开展中药标准化体系建设；完成银杏叶提取物的欧盟 CGMP 认证，开展天保宁和普乐安的欧盟中药国际注册和市场拓展；主动开展产学研技术合作和联合攻关，加快一类新药 EV-1 的研发进度；积极参与国家、省等有关基金项目的申报。同时，集中资源优势，加强专业技术人才的团队建设，为实现公司快速可持续发展提供动力。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

经中国证监会核准，公司 2012 年 12 月非公开发行 10,600 万股新股，募集资金净额 7.87 亿元，全部用于补充公司营运资金。该项募集资金使用计划考虑了维持当前业务及正常增长下未来三年对营运资金的基本需求；公司目前在建投资项目通过自筹、已有募投资金和银行融资等基本可以获得较充分的资金来源保障。

(五) 可能面对的风险

医药产品事关人们生命健康，生产经营的产业链长，许多方面受政府政策影响大，所以有着多方面的风险。公司虽然有着较雄厚的业务基础和优势，在未来也会面临风险和挑战。

1、政策风险：

医药企业从产品、质量、技术、市场准入和药品价格等方面都受到政府行业管理部门法规、政策的重大影响，也会受到环保标准不断提高的约束。随着医药行业监管日趋严格，药品质量标准提高，药价管制和政策性降价，新版 GMP 等行业规

范要求的提高，以及环保标准与污染治理政策的变化，将给公司生产经营保持较快发展带来诸多影响。

公司将不断加强和完善政策事务工作，继续与各级政府相关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，同时严格规范生产经营，强化生产、质量、安全、环保等内部基础性管理，抓紧规划实施新版 GMP 规范改造，采用先进生产装备、技术工艺，健全环保设施，保证企业生产经营合法、规范。

2、市场风险

随着医改深入和规范医药行业和市场政策出台，医药市场格局将发生重要变化。基药和医保目录产品监管加强、药品政策性降价、招标压价、医保控费、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。医药企业经营面对的市场不确定性因素增多。

公司将加强研究，制定符合政策要求且与公司实际相符的生产经营计划，公司将不断适应市场变化，通过更具专业化优势的营销，坚持品牌经营打造品牌优势，充分发挥品牌和品种品类优势，加强供应链保障和上下游产业链的拓展与管理，注重研发与技术创新，力争通过品牌经营驱动和研发创新驱动相结合，不断提升企业的核心竞争力，保障公司可持续发展。

3、产品质量和安全控制风险

药品作为特殊商品，质量、安全风险贯穿生产、流通和使用各环节，保证药品质量和产品安全是企业的首要责任。为此，公司制定并严格要求全体康恩贝人坚守“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”，树立“百年基业、质量为先”的理念。并建立产品全面质量管理体系，具体管控措施包括：

原辅材料采购与控制：公司制定了高于法定标准的内控标准，对药品原辅材料的产地来源进行严格控制，实行审计认证监督制度，从源头上保证原辅材料的质量达标和一致性，以保证生产产品的安全性、有效性及可控性。质量标准与控制：公司对生产产品确定了高于国家标准的企业内控标准和检验要求，公司主导产品天保宁银杏叶片和胶囊的内控标准中有效成份含量显著高于国标，易引起副作用的成分含量则大大低于国标。生产管理与控制：认真贯彻执行 GMP 的规范，提高质量管

理水平，从原料、中间体、成品建立了先进的生产全过程质量控制技术和内控质量标准，从而保证药品安全有效、稳定可控。销售管理与控制：

公司对产品销售环节的运输、储存、使用、效期管理、退换货管理提出严格的制度要求，明确责任，保障公司产品在销售使用环节质量安全。同时重视对医患人员正确使用药品的教育。主动开展药品不良反应研究、监测、评价，建立药品不良反应事件应急处理机制，保障医患者用药安全。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、新的分红政策制订情况：

2012年5月8日召开的公司七届董事会2012年第三次临时会议审议通过了《关于公司未来三年分红政策规划的议案》，对公司2012年度-2014年度的分红政策作出规划，明确这三年每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的30%。

根据中国证监会《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）和浙江证监局《关于转发进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（浙证监上市字[2012]138号）的有关要求，结合本公司的实际情况，为进一步明确公司利润分配政策，公司七届董事会第五次会议通过对《公司章程》中有关现金分红的条款的修订，明确每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的

可分配利润的 20%，以及对股东利益的保护条款。相关修订经 2012 年 8 月 13 日召开 2012 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容请详见 2012 年 8 月 14 日公告的股东大会决议公告及相关附件。

2、公司现金分红政策为：

根据《公司章程》中第一百六十二条规定：“在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，在满足现金分红条件时，公司原则上每年进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%。”

3、报告期内现金分红实施情况

2012 年 5 月 8 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配及资本公积转增股本的方案：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；剩余未分配利润 411,855,672.50 元结转下一年度。

公司的利润分配方案于 2012 年 6 月 28 日实施完毕。公司严格执行了公司章程制定的利润分配政策。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年		1.2		97,152,000.00	295,713,135.73	32.85
2011 年		1.5		105,540,000.00	293,521,450.77	35.96
2010 年	2	1	8	35,180,000.00	197,631,456.35	17.80

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司对社会责任的履行涵盖了企业运营的各个环节，以经济、环境和社会为考量维度，以实现企业价值最优化和可持续发展为目标，对企业发展战略和行动进行统一规划，达成企业、社会、环境三者间的和谐共赢、协调发展。公司始终秉持“诚实守信依法经营，质量第一顾客至上，安全第一友好环境，关爱员工奉献社会”这四大理念，作为百年基业百年品牌的基石；以“为人类健康、献至诚至爱”为企业宗旨，用诚信和爱心去对待每一个人，每一个消费者、客户、股东、合作伙伴，努力回报社会。

作为国内以现代植物药为主导的知名药业企业，公司所提供的产品和服务与人们健康和生命息息相关，深知在获取正当经济利益的同时，更要做一个有责任感和道德感的“社会人”。2012 年公司以行业“铬超标胶囊事件”为契机，加强内部基础管理工作，进一步加固了公司的质量安全保证和责任体系，确保为消费者提供高质量的产品；以实施清洁生产为切入点，在节能降耗、减少污染排放的同时，大力发展循环经济，重点推进固废、废水的循环利用，创建资源节约型和环境友好型企业；积极打造以消费者价值为导向的企业运营体系和文化体系，通过管理流程的改造、制度的健全，全面提高公司高效、快速、准确响应消费者需求的能力。多年来，公司始终关注社会弱势群体的需求，积极与省红十字会等公益机构合作，开展各种类型的公益慈善活动。作为医药企业，用公益的方式做健康扶贫，让更多的人得到健康的服务，则是公司参与社会公益、参与社会建设的重要途径。从 2010 年起，公司与省红十字会签订捐赠协议，连续 5 年，每年捐赠价值 200 万元专门用于治疗心脑血管疾病的药物，荣获 2011 年度、2012 年度“浙江省红十字博爱功勋奖”。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

本报告期内，公司未发生环境污染事故、环境纠纷、环境信访案件，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

公司恪守“依法保护环境，合理利用资源，努力减少污染，共创碧水蓝天”的环境保护方针，严格遵守环保法律法规，优化生产环境，未发生各类环境事件，建设

项目环境影响评价制度和“三同时”执行率均达到规定标准，环保设施适应污染治理要求且稳定运转率达到 95%以上。响应政府集中供热要求，停用部分燃煤锅炉，废水经综合处理在环保部门联网在线监控下达标排放，废气经净化处理在环保监测部门监控下达标排放，噪声达到国家和地方标准。建立环境管理体系，通过 ISO14001 认证，健全突发环境污染事故的应急机制，完善应急预案、定期开展演练，提高突发性环境污染事故的防治和应对能力，推进持续改进，生产线引进了自动化在线监控系统，通过了新一轮的清洁生产审核，被浙江省环保信用等级评定为绿色企业。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
投资四川辉阳生命工程股份有限公司和远东超级实验室有限公司，取得该两公司各 18.13%的股权	临 2012-030 号 公司七届董事会第五次会议决议公告暨召开公司 2012 年第二次临时股东大会的通知 临 2012-033 号 公司对外投资暨关联交易公告
收购内蒙古伊泰药业有限责任公司 88%的股权	临 2012-035 号 公司第七届董事会 2012 年第五次临时会议决议公告 临 2012-036 号 公司对外投资公告
收购云南希陶绿色药业股份有限公司 68.30%股权	临 2012-050 号 公司七届董事会第六次会议决议公告 临 2012-051 号 公司关联交易公告 临 2012-055 号 公司 2012 年第三次临时股东大会决议公

	告
公司全资子公司杭州康恩贝制药有限公司将其持有的浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司 100%的股权转让给康恩贝集团有限公司	临 2012-065 号 公司七届董事会 2012 年第十二次临时会议决议公告 临 2012-065 号 公司关联交易公告 临 2013-004 号 公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告
公司投资 6,505 万元,通过先行向云南雄业制药有限公司增资和然后受让原股东云南雄业集团有限公司所持部分股权方式,取得雄业制药公司 84%的股权。	临 2011-055 号 公司七届董事会 2011 年第六次临时会议决议公告 临 2011-057 号 公司对外投资公告 临 2012-006 号 公司关于投资并受让云南雄业制药有限公司股权完成工商变更登记备案的公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 企业合并情况

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

公司于 2010 年在香港注册了香港康恩贝公司,并取得 1463857 号的公司注册证书。本期公司投入注册资金 500 万美元。香港康恩贝公司注册资本 500 万美元,公司本期出资 500 万美元,占其注册资本的 100% , 故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

经公司 2012 年第三次临时股东大会决议批准,根据本公司与于 2012 年 11 月 27 日签订的《股权转让协议》,公司分别以 1,2604.05 万元、1,3247.50 万元受让云南生物谷公司、养营堂食品公司各自持有的云南希陶公司 33.3%和 35%的股权。由于本公司和云南希陶公司同受康恩贝集团公司最终控制且该控制非暂时的,故该合并为同一控制下企业合并。自 2012 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围。

③ 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与内蒙古伊泰煤炭股份有限公司于 2012 年 8 月 8 日签订的《股权转让协议》,本公司以 2 亿元受让内蒙古伊泰煤炭股份有限公司持有的内蒙古康恩贝公司 88%股权。本公司已于 2012 年 8 月 14 日支付首期股权转让款 1.02 亿元,并办理了相应股权交接手续,余款已于 2012 年 9 月 14 支付完毕。故自 2012 年 8 月起将其纳入合并财务报表范围。

根据本公司与云南雄业集团有限公司于 2011 年 12 月 28 日签订的《增资及股权转让协议》,本公司通过先行向云南康恩贝公司(原名“云南雄业制药有限公司”)

增资 4,958 万元获得其 72.91% 股权，增资完成后再以 1,547 万元受让原股东雄业集团公司所持的 11.09% 股权的方式，最终取得云南康恩贝公司 84% 的股权。云南康恩贝公司已于 2012 年 1 月 12 日，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受让的全部工商变更登记备案手续。故自 2012 年 1 月起将云南康恩贝公司纳入合并范围。

(2) 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据云南希陶公司于 2012 年 12 月 28 日作出的《股东决定》，云南希陶公司以持有的 100% 股权吸收合并云南希尔康公司。云南希尔康公司已于 2012 年 12 月 28 日办理了相应的工商注销登记手续，故自 2012 年 12 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

2012 年 6 月 8 日，天翔医药公司进入清算，并于 2012 年 8 月 23 日办妥了工商注销登记，因此本期不再纳入合并财务报表范围。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2012 年 12 月 14 日召开的公司 2012 年第三次临时股东大会决议审议通过《关于收购云南希陶绿色药业股份有限公司股权的议案》，同意公司以现金方式受让关联方养营堂食品公司和云南生物谷公司分别持有的云南希陶公司 35% 和 33.30% 股权，受让价格根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2012]第 406 号《浙江康恩贝制药股份有限公司拟收购股权涉及的云南希陶绿色药业股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，以云南希陶公司（标的公司）2012 年 10 月 31 日为评估基准日全部股东权益价值评估结果 37,850 万元人民币为基准，按受让的标的公司 68.30% 股权的比例确定受让价格总计 25,851.55 万元人民币，其中：养营堂食品公司所持标的公司 35% 股份受让价为 13,247.5 万元人民币；云南生物谷公司所持标的公司 33.30% 股份受让价为 12,604.05 万元人民币。本次公司收购云南希陶公司股权属于重大关联交易。根据上述公司股东大会决议，公司会同云南希陶公司已于 2012 年 12 月 18 日在云南省昆明市工商行政管理局经济技术开发区分局办理完成上述股权转让的工商变更登记备案手续，变更登记后，本公司持有云南希陶公司 68.30% 股权。	临 2012-055 号 公司 2012 年第三次临时股东大会决议公告 临 2012-060 号 公司关于收购云南希陶绿色药业股份有限公司股权完成工商变更登记备案的公告

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	30,000,000	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	0	否	是	参股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									30,000,000				
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									98,000,000				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									81,000,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									111,000,000				
担保总额占公司净资产的比例（%）									4.55				
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0				
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）									21,000,000				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）									0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）									21,000,000				

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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	承诺时间及期限	是否履行期限	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/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、2010 年度和 2011 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 2.47 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		是	已履行完毕		

			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外的医药生产、研发和销售企业, 在取得全	是	已履行完毕			

			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。					
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	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。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。《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，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。		是	是		
	解决关联交易	公司控股股东康恩贝集团有限公司	2012 年 12 月 18 日，公司完成收购关联方养营堂公司和生物谷公司分别持有的云南希陶公司 35% 和 33.30% 股权。根据养营堂公司、生物谷公司和本公司三方 2012		是	是		

	司下 属子 公司	<p>年 11 月 27 日签署的《盈利补偿协议》，约定如果本次收购云南希陶公司经会计师事务所出具的 2012--2014 年每年度《审计报告》审核的实际净利润数少于预测净利润数额，养营堂公司及生物谷公司一起按其各自转让股权的比例以现金方式向公司作出盈利补偿。《盈利补偿协议》中有关盈利预测数据如下：云南希陶公司 2012 年度预测净利润数为人民币 4023.24 万元，2013 年度预测净利润数为人民币 4458.38 万元，2014 年度预测净利润数为人民币 4800.64 万元。</p>					
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</p>		是	是		

		<p>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它不正当竞争行为（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>				
--	--	---	--	--	--	--

九、聘任、解聘会计师事务所情况

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

境内会计师事务所报酬	145 万元
境内会计师事务所审计年限	5 年

报告期内公司未改聘会计师事务所。经 2012 年 5 月 8 日召开的公司 2011 年度股东大会决议通过，继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年度财务审计机构，聘期至公司 2012 年度股东大会召开日止。

2012 年度公司向天健会计师事务所（特殊普通合伙）支付年报审计服务费 145 万元(包括公司本级及子公司)。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	106,712,002	15.17	106,000,000	0	0	-104,068,138	1,931,862	108,643,864	13.42
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	106,712,002	15.17	106,000,000	0	0	-104,068,138	1,931,862	108,643,864	13.42
其中：境内非国有法人持股	106,712,002	15.17	28,000,000	0	0	-104,068,138	-76,068,138	30,643,864	3.79
境内自然人持股	0	0	78,000,000	0	0	0	78,000,000	78,000,000	9.63
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	596,887,998	84.83	0	0	0	104,068,138	104,068,138	700,956,136	86.58
1、人民币普通股	596,887,998	84.83	0	0	0	104,068,138	104,068,138	700,956,136	86.58
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	703,600,000	100	106,000,000	0	0	0	106,000,000	809,600,000	100

2、 股份变动情况说明

(1) 经中国证券监督管理委员会（证监许可[2012] 1658 号）核准，公司于 2012 年 12 月 20 日采用非公开发行股票方式向 6 名特定投资者发行了 10,600 万股 A 股股

票；2012 年 12 月 26 日，公司完成本次发行新增股份的股权登记工作。公司股份总数由 70,360 万股增加至 80,960 万股。

(2) 2012 年 12 月 27 日，根据公司股权分置改革方案，共有 104,068,138 股限售流通股符合上市流通条件解禁上市。

(二) 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	103,876,762	103,876,762	28,000,000	28,000,000	认购 2012 年度非公开发行股份承诺锁定	2015 年 12 月 28 日
未明确表示意思的非流通股	2,835,240	191,376	0	2,643,864	股权分置改革	
认购持有公司 2012 年非公开发行股份的 5 名自然人股东	0	0	78,000,000	78,000,000	认购 2012 年度非公开发行股份承诺锁定	2015 年 12 月 28 日
合计	106,712,002	104,068,138	106,000,000	108,643,864	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	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	
A 股	2012 年 12 月 20 日	7.56	106,000,000	2015 年 12 月 28 日	106,000,000	
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 14 日	5.30%	600,000,000	2011 年 6 月 24 日	600,000,000	

(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 11 月 1 日 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) 经中国证券监督管理委员会（证监许可[2012] 1658 号）核准，公司于 2012 年 12 月 20 日向 6 名特定投资者非公开发行 A 股股票 10,600 万股。

(3) 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"。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

因公司于 2012 年 12 月 20 日非公开发行了 10,600 万股 A 股股票,公司股份总数由 70,360 万股增加至 80,960 万股。

至报告期末,公司无限售流通股为 700,956,136 股,占报告期末总股本的比例由报告期初的 84.83%增加至 86.58%;有限售流通股为 108,643,864 股,占报告期末总股本的比例由报告期初的 15.17%减少至 13.42%。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末 股东总数	67,807	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	55,069			
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	33.32	269,748,762	28,000,000	28,000,000	质押 169,910,000
重庆康恩贝创业投资股份有限公司	境内非国有法人	7.79	63,092,648	0	0	无
胡季强	境内自然人	5.56	45,021,600	45,000,000	0	无
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.73	14,024,548	14,024,548	0	未知
胡孙树	境内自然人	1.48	12,000,000	12,000,000	0	未知
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	其他	1.28	10,363,270	10,363,270	0	未知
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	其他	1.22	9,842,035	9,842,035	0	未知
盛小荣	境内自然人	0.99	8,005,000	8,005,000	0	未知
赵军	境内自然人	0.99	8,000,000	8,000,000	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.91	7,372,037	7,372,037	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				
康恩贝集团有限公司	241,748,762	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				
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	14,024,548	人民币普通股				
中国农业银行—国泰金牛创	10,363,270	人民币普通股				

新成长股票型证券投资基金		
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	9,842,035	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,372,037	人民币普通股
交通银行—国泰金鹰增长证券投资基金	7,264,681	人民币普通股
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金	5,988,832	人民币普通股
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	5,400,912	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、康恩贝集团有限公司、重庆康恩贝创业投资股份有限公司的实际控制人均为胡季强先生，两者属一致行动人关系。 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。	

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。康恩贝集团有限公司承诺的期限已满，其持有本公司剩余有限售条件流通股103,876,762股已于2012年12月27日全部上市流通。
2	康恩贝集团有限公司	28,000,000	2015年12月28日	28,000,000	限售期36个月
3	胡季强	45,000,000	2015年12月28日	45,000,000	限售期36个月
4	胡孙树	12,000,000	2015年12月28日	12,000,000	限售期36个月
5	赵军	8,000,000	2015年12月28日	8,000,000	限售期36个月
6	盛小荣	8,000,000	2015年12月28日	8,000,000	限售期36个月
7	王建强	5,000,000	2015年12月28日	5,000,000	限售期36个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东均无关联关系。
------------------	-------------

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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
组织机构代码	14293800-2
注册资本	350,000,000
主要经营业务	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，技术咨询服务。经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业和本企业成员企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，五金机械、纺织品、日用百货的零售，仓储服务。
经营成果	2011年经审计公司营业收入28.6878亿元，净利润9610万元。
财务状况	截止2011年12月31日康恩贝集团资产总额465317万元，净资产84693万元，浙江中瑞唯斯达会计师事务所对康恩贝集团2011年度财务报告进行了审计，并出具了《审计报告》。
现金流和未来发展战略	以医药为主，天然食品饮料和天然食品添加剂、健康和养生产品、中药材种植加工、电子商务和物流平台为辅，纵向跨越一二三产，横向涵盖药品、食品保健品及生态农业等行业的产业格局已然成型，为康恩贝打造植物健康第一品牌奠定产业基础。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

2、 报告期内控股股东变更情况索引及日期

2012年12月，康恩贝集团公司增加注册资本5,000万元，为原持有康恩贝集团公司374.6万元股权（占康恩贝集团公司原总股本1.25%）的股东胡季强先生追加投资5,000万元股权所至。胡季强先生系本公司实际控制人。康恩贝集团公司已于2012年12月14日办理完成工商变更登记手续。

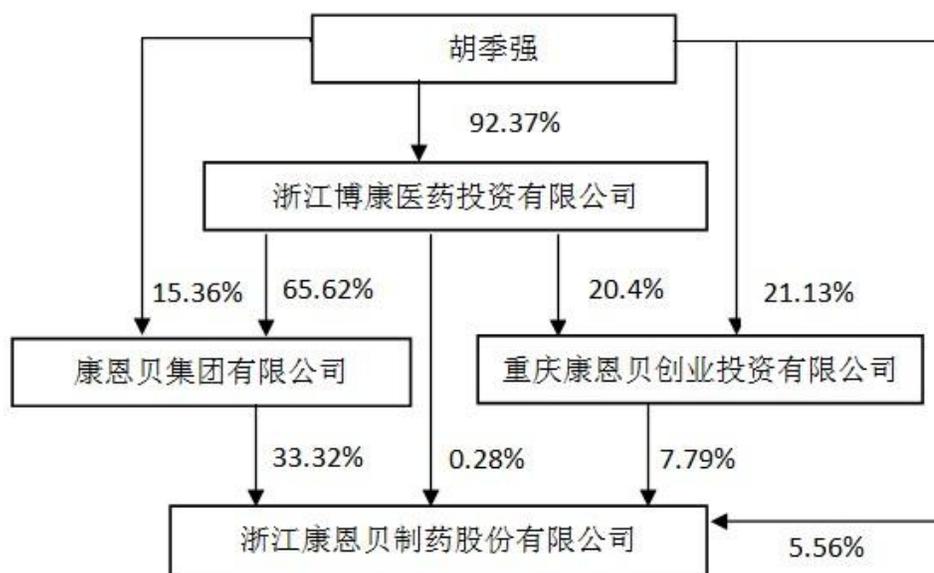
此次增资完成后，康恩贝集团公司注册资本由3亿元人民币增加至3.5亿元人民币。（详见2012年12月19日刊登在上海证券报A24版、中国证券报B018版和上海证券交易所网站的公司临2012-059号《浙江康恩贝制药股份有限公司关于控股股东注册资本增加的提示性公告》）

(二) 实际控制人情况

1、 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第三届至第六届董事会董事长。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、第十二届全国人大代表。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期内从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
胡季强	董事长	男	51	2011年4月8日	2014年4月7日	21,600	45,021,600	45,000,000	2012年非公开发行股票认购4500万股	20	47.3
吴仲时	副董事长	男	49	2011年4月8日	2014年4月7日	7,952	7,952			12	35.66
张伟良	董事、总裁	男	49	2011年4月8日	2014年4月7日	21,600	21,600			75.77	0
陈国平	董事	男	52	2011年4月8日	2014年4月7日					8	42.08
王如伟	董事、副总裁	男	46	2011年4月8日	2014年4月7日					57.99	0
任德权	董事	男	68	2011年4月8日	2014年4月7日					8	0
赵博文	独立董事	男	77	2011年4月8日	2014年4月7日					8	0
黄董良	独立董事	男	58	2011年4月8日	2014年4月7日					8	0
施建祥	独立董事	男	49	2011年4月8日	2014年4月7日					8	0
陆志国	监事会主席	男	55	2011年4月8日	2014年4月7日					33.19	0
杨金龙	监	男	53	2011	2014	21,600	21,600			12.57	0

	事			年4月8日	年4月7日						
严军	监事	女	53	2011年4月8日	2014年4月7日					0	21.11
杨俊德	副总裁、 董事会秘书	男	52	2011年4月8日	2014年4月7日					47.08	0
陈岳忠	副总裁、 财务负责人、 财务总监	男	43	2011年4月8日	2014年4月7日					43.12	0
余斌	副总裁	男	47	2011年4月8日	2014年4月7日					51.86	0
董树祥	副总裁	男	49	2011年4月8日	2012年9月18日	21,600	21,600			17.88	0
合计	/	/	/	/	/	94,352	45,094,352		/	411.46	146.15

胡季强：曾担任本公司第三届至第六届董事会董事长，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。现为第十二届全国人大代表。

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、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、兰溪市小额贷款有限责任公司董事。

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。

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、植物提取物事业部总经理。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。

任德权：曾任国家食品药品监督管理局副局长，现任本公司第七届董事会董事、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、中国医药商业协会名誉会长、北京中国医药保健品公司独立董事、江苏康缘药业股份有限公司独立董事、云南白药集团股份有限公司独立董事。

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名誉会长、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。现任本公司第七届董事会独立董事、浙江财经学院东方学院院长、浙江省会计学会副秘书长。

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、章乃器学院院长、本公司第六届董事会独立董事，现任本公司第七届董事会独立董事、浙江工商大学教授、浙江省教育评估院院长。

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。

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。

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，现任本公司第七届监事会监事，康恩贝集团有限公司投资管理中心副总经理兼财务审计部经理。

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。

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。

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。

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。报告期内因工作变动原因已不在本公司任高管职务。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡季强	康恩贝集团有限公司	董事	2004年10月	
	浙江博康医药投资有限公司	董事长	2004年10月	
	重庆康恩贝创业投资股份有限公司	董事长	2009年6月	
陈国平	康恩贝集团有限公司	董事长	2006年11月	
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	
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5月	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡季强	云南康恩贝生物谷发展有限公司	董事长	2010年5月	
	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	
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	
	浙江龙盛集团股份有限公司	独立董事	2009年1月	
	浙江康恩贝健康产品有限公司	董事	2007年5月	
	云南希陶绿色药业股份有限公司	董事长	2007年2月	
	江西龙虎山丹霞国际养生谷有限公司	董事长	2010年9月	
	浙江康恩贝养营堂食品有限公司	董事长	2012年2月	
	吉林光华控股集团股份有限公司	董事	2012年9月	
	兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	董事	2009年1月	
	浙江省医药行业协会	名誉会长	2012年2月	
赵博文	中国企业管理协会	副会长	2002年2月	
	中国医药商业协会	顾问	2001年5月	
	浙江海正药业股份有限公司	独立董事	2010年4月19日	
黄董良	浙江财经学院	东方学院院长	2006年12月	
施建祥	浙江省工商大学	教授	2002年	
	浙江省教育评估院	院长	2012年10月	
王如伟	国家药典委员会	委员	2010年12月	
杨俊德	浙江佐力药业股份有限公司	董事	2008年1月	2014年4月
陈岳忠	浙江佐力药业股份有限公司	董事	2009年7月	2014年4月
任德权	中药现代化国际协会(香港)	名誉会长	2006年1月	
	全国工商联医药业商会	名誉会长	2007年1月	
	中国医药物资协会	名誉会长	2010年2月	
	华东理工大学药学院	名誉院长	2005年8月	
	北京中国医药保健品公司	独立董事	2006年8月	
	江苏康缘药业股份有限公司	独立董事	2010年8月9日	2013年8月
	云南白药集团股份有限公司	独立董事	2012年4月	2015年4月
	中国医药商业协会	名誉会长	2012年12月	

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方案由董事会决定后，具体实施由董事会薪酬与考核委员会确定。
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应付报酬情况	考核合格后支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内公司董事、监事、高级管理人员报酬总计 411.46 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	副总裁	离任	工作变动

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司新产品研发、产品工艺改进和技术质量攻关等关键技术人员在报告期内人员稳定，没有重大变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况 （一）员工情况

母公司在职工的数量	662
主要子公司在职工的数量	6,819
在职工的数量合计	7,481
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	624
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,421
销售人员	3,385
技术人员	502
财务人员	182
行政人员	991
合计	7,481
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	104
大学本科	1,169
大学专科	2,254
中专及中等教育学历以下	3,954
合计	7,481

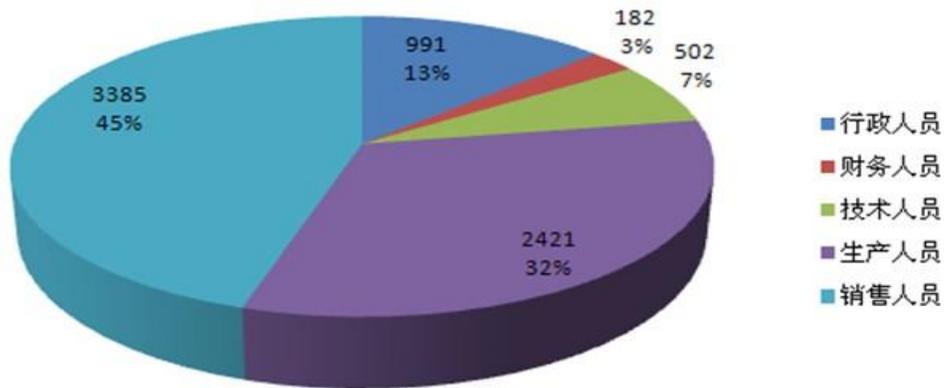
（二）薪酬政策

员工薪酬分配按照公司《岗位薪酬管理实施方案》、《公司绩效管理制度》执行。

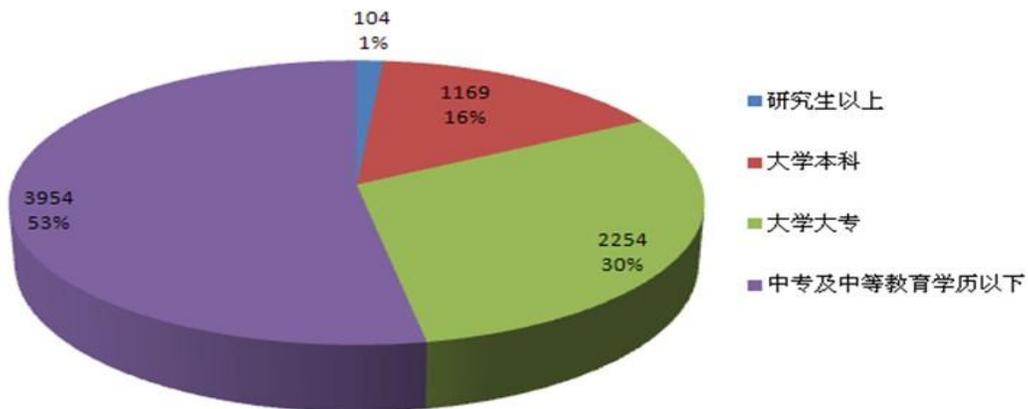
（三）培训计划

根据公司《培训管理办法》的相关规定，人事行政部每年制定各类培训计划，组织包含新员工入职培训，员工在职管理培训，员工教育培训等各方面的培训内容。

（四）专业构成统计图：



（五）教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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，结合公司实际情况，建立并不断完善公司治理结构和各项规章制度，积极规范公司运作，努力降低经营风险，强化信息披露，以保障公司规范治理和良好运营，切实维护公司及全体股东的利益。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序。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、控股股东与上市公司

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、董事与董事会

报告期内，公司董事均能依据《董事会议事规则》等议事制度，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够按照相关法律法规和《公司章程》的要求，认真履职，维护公司整体利益。公司独立董事都能严格遵守公司《独立董事年报工作制度》，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、监事与监事会

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，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司监事能够本着对全体股东认真负责的态度行使监督职能。报告期内，公司监事对公司运作、董事、总裁、高级管理人员的履职合法性进行了有效监督，对公司财务管理、对外投资等重大事项进行定期检查，充分维护了公司和全体股东的利益。

5、关于投资者关系及利益相关者

公司根据《公司信息披露事务管理办法》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。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。公司通过公司网站中设置的“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。

公司本着公开、公正、公平、守信的原则对待公司相关利益者，在维护公司股东利益的同时，能够充分尊重银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益。同时，在公益事业、环境保护、资源利用等方面，公司能积极响应国家号召，承担企业应尽的社会责任。

6、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。

7、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程序公开、透明，符合相关法律、法规的规定，有利于吸引与保留优秀人才，完善公司治理结构，从而提升公司的持续经营能力。

8、公司制度建设及内幕信息知情人登记备案情况

公司作为浙江省 2011 年度内部控制制度建设的四家试点单位之一，自 2012 年 4 月开始正式实施公司新内部控制制度，报告期内运行良好。公司 2012 年度内部控制自我评价报告和内部控制审计报告显示：相关的内部控制设计合理、运行有效，未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司内部控制体系的进一步完善，提高了公司经营效率，提升了公司核心竞争能力，促进公司持续健康稳定发展。

报告期内公司修订了《内幕信息知情人登记制度》和《总裁工作条例》，同时根据公司《内幕信息知情人登记制度》的规定，在公司披露定期报告及发生重大事项时，编制内幕信息知情人登记备案表，详细记录事项的进展及参与人员，确保信息披露的公平、公正、公开。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2011 年度股东大会	2012 年 5 月 8 日	1、《公司董事会 2011 年度工作报告》；2、《公司监事会 2011 年度工作报告》；3、《公司 2011 年年度报告》和《公司 2011 年年度报告摘要》；4、《公司 2011 年度财务决算报告》；5、《公司 2011 年度利润分配预案》；6、《公司 2012 年日常关联交易事项的议案》；7、《公司为子公司提供担保事项的议案》；8、《关于聘请公	经审议议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ；上海证券报 B45-46 版；中国证券报 A41-42 版	2012 年 5 月 9 日

		司 2012 年度财务审计机构的议案》；9、《关于调整公司董事津贴的议案》。			
公司 2012 年第一次临时股东大会	2012 年 5 月 24 日	1、《关于前次非公开发行股票募集资金使用情况的报告》；2、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；3、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》；4、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；5、《关于公司本次募集资金运用的可行性分析报告的议案》；6、《关于公司本次非公开发行涉及重大关联交易的议案》；7、《关于公司与康恩贝集团有限公司签署附生效条件的股份认购协议的议案》；8、《关于公司与胡季强签署附生效条件的股份认购协议的议案》；9、《关于公司与其他投资者签署附生效条件的股份认购协议的议案》；10、《关于提请股东大会审议同意康恩贝集团有限公司和胡季强免予以要约收购方式增持公司股份的议案》；11、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票事宜的议案》。	经审议议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ；上海证券报 B32 版,中国证券报 B014 版	2012 年 5 月 25 日
公司 2012 年第二次临时股东大会	2012 年 8 月 13 日	1、《关于修改公司章程的议案》；2、《关于调整公司基本药物目录产品扩产技改项目部分募集资金用途的议案》。	经审议议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ；上海证券报 A57 版,中国证券报 B014 版	2012 年 8 月 14 日
公司 2012 年第三次临时股东大会	2012 年 12 月 14 日	1、《关于收购云南希陶绿色药业股份有限公司股权的议案》。	经审议议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ；上海证券报 17 版,中国证券报 B010 版	2012 年 12 月 15 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
胡季强	董事长	15	14	10	1	0	否	4
吴仲时	副董事长	15	15	10	0	0	否	4
张伟良	董事、总裁	15	15	10	0	0	否	4
陈国平	董事	15	15	10	0	0	否	2
王如伟	董事、副总裁	15	14	10	1	0	否	2
任德权	董事	15	14	10	1	0	否	0
赵博文	独立董事	15	15	10	0	0	否	1
黄董良	独立董事	15	15	10	0	0	否	2
施建祥	独立董事	15	15	10	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司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，报告期内对各自分管领域的事项分别进行审议且运作规范。

1、公司董事会战略与投资决策委员会根据公司发展战略，指导投资管理部对投

资项目进行调研及撰写可行性报告，认真进行研究论证，在董事会审议相关投资议案时提供参考意见，并协助督导项目的实施或提出调整建议。报告期内，在董事会及其战略与投资决策委员会的领导下，公司进行了多起对外投资：收购了云南希陶绿色药业股份有限公司 68.30% 股权和内蒙古伊泰药业有限责任公司 88% 的股权；以增资方式分别投资四川辉阳生命工程股份有限公司和远东超级实验室有限公司，取得该两公司各 18.13% 的股权。

2、公司董事会薪酬与考核委员会在报告期内对公司的董事、监事和高级管理人员 2011 年度的薪酬进行了审核，对公司奖惩规定的执行情况发表了意见。

3、公司董事会审计委员会在报告期内对公司 2011 年度财务审计工作做了细致的准备工作，提前与会计师事务所协商确定审计工作安排，并在审计过程中随时与相关审计人员沟通，以保证审计工作的顺利推进。在会计师事务所出具审计报告后，审计委员会召开会议，向董事会提交了会计师事务所年度履职情况总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面均完全独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。同时，公司建立了防范大股东资金占用的长效机制，以防止大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益，进一步保障了公司全体股东的合法权益。公司在《公司信息披露事务管理办法》中规定了“控股股东、实际控制人及大股东的信息问询、管理、披露程序”，公司控股股东能严格遵守规定，认真履行职责，行为合法规范。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已经建立起符合现代企业管理的绩效考评机制。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。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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，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。

作为浙江省 2011 年度内部控制制度建设的四家试点单位之一，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，自 2012 年 4 月开始正式实施公司新内部控制制度。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。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定期进行定期或不定期的检查和评价。

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 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，未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷，相关的内部控制设计合理、运行有效。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。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2012 年度内部控制有效性进行独立审计，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。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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 2011 年年报信息披露重大差错情况。

第十节 财务会计报告

（一）审计报告

审 计 报 告

天健审〔2013〕868 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 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：钱仲先

中国·杭州 中国注册会计师：姚本霞

二〇一三年三月十八日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2012 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	1,550,049,072.65	732,173,457.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	329,484,116.91	338,849,724.94
应收账款	3	324,065,947.98	236,074,391.88
预付款项	4	30,961,749.45	57,435,389.03
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	31,688,914.55	46,021,005.91
买入返售金融资产			
存货	7	405,924,208.06	363,766,236.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	7,485,481.59	
流动资产合计		2,679,659,491.19	1,774,855,710.82
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	281,556,655.96	252,224,042.37
投资性房地产	11	3,226,102.81	3,404,673.61
固定资产	12	825,534,591.57	695,151,151.97
在建工程	13	234,857,856.02	149,272,259.83
工程物资	14		139,994.85
固定资产清理	15	1,932,617.55	1,932,617.55
生产性生物资产	16	4,018,001.89	2,034,238.42
油气资产			
无形资产	17	271,947,935.67	187,130,473.73
开发支出	17	2,133,743.51	2,133,743.51
商誉	18	178,266,354.11	29,504,152.31
长期待摊费用	19	6,291,710.29	1,738,651.61
递延所得税资产	20	21,421,057.10	21,874,959.16

其他非流动资产	21	27,843,800.00	
非流动资产合计		1,859,030,426.48	1,346,540,958.92
资产总计		4,538,689,917.67	3,121,396,669.74
流动负债:			
短期借款	23	661,960,000.00	211,000,000.00
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	24	178,610,882.51	156,453,326.90
预收款项	25	23,776,258.76	32,262,804.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26	38,124,016.63	32,272,077.16
应交税费	27	74,036,434.72	78,566,408.26
应付利息	28	18,550,000.00	18,550,000.00
应付股利	29	6,829,803.39	4,786,893.59
其他应付款	30	329,201,311.78	207,287,818.05
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	31	12,000,000.00	43,000,000.00
其他流动负债	32	2,931,982.46	1,556,666.67
流动负债合计		1,346,020,690.25	785,735,995.58
非流动负债:			
长期借款	33	60,000,000.00	12,000,000.00
应付债券	34	593,450,597.19	591,701,142.40
长期应付款	35	833,199.59	816,782.50
专项应付款	36	40,000,000.00	20,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债	20	26,016,102.11	5,415,068.75
其他非流动负债	37	31,712,062.85	19,443,027.78
非流动负债合计		752,011,961.74	649,376,021.43
负债合计		2,098,032,651.99	1,435,112,017.01
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	38	809,600,000.00	703,600,000.00
资本公积	39	700,872,158.12	119,271,684.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	40	113,804,174.23	112,929,515.14
一般风险准备			
未分配利润	41	550,236,553.66	533,457,463.65
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,174,512,886.01	1,469,258,663.77

少数股东权益		266,144,379.67	217,025,988.96
所有者权益合计		2,440,657,265.68	1,686,284,652.73
负债和所有者权益总计		4,538,689,917.67	3,121,396,669.74

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

2012 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		1,183,295,594.47	412,617,249.10
交易性金融资产			
应收票据		42,059,801.69	87,148,024.44
应收账款	1	94,723,319.87	71,930,970.33
预付款项		12,038,161.39	35,531,273.95
应收利息			535,504.90
应收股利		63,500,000.00	43,500,000.00
其他应收款	2	83,722,134.37	48,336,263.45
存货		57,833,546.13	61,748,969.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,537,172,557.92	761,348,255.69
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	1,490,607,774.24	1,133,382,324.93
投资性房地产			
固定资产		209,918,596.34	182,293,446.92
在建工程		8,056,121.69	12,740,731.29
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		30,001,171.70	25,441,288.79

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		83,333.50	166,667.00
递延所得税资产		3,147,682.63	1,803,546.50
其他非流动资产		22,803,800.00	
非流动资产合计		1,764,618,480.10	1,355,828,005.43
资产总计		3,301,791,038.02	2,117,176,261.12
流动负债：			
短期借款		477,500,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		36,604,240.69	58,787,468.47
预收款项		1,272,215.04	1,040,965.22
应付职工薪酬		6,332,392.47	6,625,535.61
应交税费		24,416,328.41	29,727,623.96
应付利息		18,550,000.00	18,550,000.00
应付股利		5,329,803.39	4,786,893.59
其他应付款		192,415,676.96	17,890,975.32
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,183,000.00	923,000.00
流动负债合计		763,603,656.96	213,332,462.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		593,450,597.19	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		13,444,000.00	6,127,000.00
非流动负债合计		606,894,597.19	597,828,142.40
负债合计		1,370,498,254.15	811,160,604.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		809,600,000.00	703,600,000.00
资本公积		683,844,811.60	171,301,905.64
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		98,653,944.07	84,814,204.02
一般风险准备			
未分配利润		339,194,028.20	346,299,546.89
所有者权益(或股东权益)合计		1,931,292,783.87	1,306,015,656.55
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,301,791,038.02	2,117,176,261.12

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

2012 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、营业总收入		2,733,691,196.62	2,259,941,255.86
其中：营业收入	1	2,733,691,196.62	2,259,941,255.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,433,807,812.14	1,997,777,208.57
其中：营业成本	1	911,279,867.74	798,918,731.17
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	38,316,168.12	30,214,644.44
销售费用	3	1,148,730,786.23	921,417,084.54
管理费用	4	283,631,375.17	221,669,919.59
财务费用	5	47,630,456.77	24,587,353.63
资产减值损失	6	4,219,158.11	969,475.20
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	72,814,408.64	90,728,533.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,323,675.91	88,004,809.04
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		372,697,793.12	352,892,580.58
加：营业外收入	8	47,468,725.12	33,271,985.62
减：营业外支出	9	9,958,739.79	10,749,665.50
其中：非流动资产处置损失		4,143,783.45	7,280,264.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		410,207,778.45	375,414,900.70

减：所得税费用	10	67,403,352.00	47,861,070.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		342,804,426.45	327,553,829.77
归属于母公司所有者的净利润		295,713,135.73	293,521,450.77
少数股东损益		47,091,290.72	34,032,379.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4203	0.4172
（二）稀释每股收益		0.4203	0.4172
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		342,804,426.45	327,553,829.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		295,713,135.73	293,521,450.77
归属于少数股东的综合收益总额		47,091,290.72	34,032,379.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：36,636,463.80元。

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

2012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	457,580,593.62	414,007,305.59
减：营业成本	1	224,217,672.41	208,200,985.27
营业税金及附加		5,492,386.61	5,029,826.73
销售费用		141,282,562.74	121,516,544.92
管理费用		55,936,355.33	41,045,525.54
财务费用		35,628,195.23	11,453,829.24
资产减值损失		2,057,529.87	1,227,021.25
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	147,299,380.73	134,306,886.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,998,296.64	88,574,886.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,265,272.16	159,840,458.78
加：营业外收入		2,538,636.84	3,704,880.18
减：营业外支出		495,059.59	431,650.83
其中：非流动资产处置损失		23,218.70	549.82

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,308,849.41	163,113,688.13
减：所得税费用		9,622,857.87	4,304,517.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,685,991.54	158,809,170.73
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		132,685,991.54	158,809,170.73

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 2012 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,817,851,810.22	2,249,848,503.81
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		22,438,289.22	22,351,290.38
收到其他与经营活动有关的现金	1	59,890,655.60	96,947,963.51
经营活动现金流入小计		2,900,180,755.04	2,369,147,757.70
购买商品、接受劳务支付的现金		813,075,087.17	666,813,211.01
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		360,493,653.93	291,853,035.81
支付的各项税费		434,431,861.08	305,438,031.15
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,046,421,938.80	869,504,383.49
经营活动现金流出小计		2,654,422,540.98	2,133,608,661.46
经营活动产生的现金流量净额		245,758,214.06	235,539,096.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,707,378.20	
取得投资收益收到的现金		19,161,053.54	5,055,912.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,528,728.50	20,776,387.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,833,664.55
收到其他与投资活动有关的现金	3	17,258,000.00	
投资活动现金流入小计		147,655,160.24	32,665,964.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,757,862.28	150,140,867.79
投资支付的现金		81,499,927.09	32,420,887.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		336,266,562.70	379,437,241.35
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		657,524,352.07	561,998,996.14
投资活动产生的现金流量净额		-509,869,191.83	-529,333,031.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		790,360,000.00	3,266,666.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,600,000.00
取得借款收到的现金		831,610,000.00	289,500,000.00
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		1,621,970,000.00	884,766,666.70
偿还债务支付的现金		363,650,000.00	456,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,260,220.83	94,411,143.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,973,600.00	16,878,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6		5,086,700.00
筹资活动现金流出小计		539,910,220.83	555,997,843.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,082,059,779.17	328,768,823.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-84,186.60	-745,432.94
五、现金及现金等价物净增加额		817,864,614.80	34,229,454.44
加：期初现金及现金等价物余额		732,173,457.85	697,944,003.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,550,038,072.65	732,173,457.85

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 2012 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		474,804,480.83	392,755,837.99
收到的税费返还			612,818.24
收到其他与经营活动有关的现金		63,938,239.51	36,104,952.66
经营活动现金流入小计		538,742,720.34	429,473,608.89
购买商品、接受劳务支付的现金		203,150,427.08	169,134,163.34
支付给职工以及为职工支付的现金		43,873,537.69	36,233,242.31
支付的各项税费		52,901,723.27	54,537,304.73
支付其他与经营活动有关的现金		162,521,523.88	195,285,076.56
经营活动现金流出小计		462,447,211.92	455,189,786.94
经营活动产生的现金流量净额		76,295,508.42	-25,716,178.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,107,378.20	
取得投资收益收到的现金		72,971,404.90	32,669,158.20
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
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		154,078,783.10	32,786,011.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,525,123.12	22,448,650.90
投资支付的现金		461,866,363.65	410,708,128.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		505,391,486.77	433,156,779.25
投资活动产生的现金流量净额		-351,312,703.67	-400,370,767.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		790,360,000.00	
取得借款收到的现金		515,500,000.00	100,000,000.00
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		1,305,860,000.00	692,000,000.00
偿还债务支付的现金		113,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,165,847.93	41,742,675.10
支付其他与筹资活动有关的现金			1,286,700.00
筹资活动现金流出小计		260,165,847.93	263,029,375.10
筹资活动产生的现金流量净额		1,045,694,152.07	428,970,624.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,388.55	-38,349.54
五、现金及现金等价物净增加额		770,678,345.37	2,845,329.35
加：期初现金及现金等价物余额		412,617,249.10	409,771,919.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,183,295,594.47	412,617,249.10

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

2012 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	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
加：会计政策变更										
期差错										

更正									
他		48,311,965.75				180,874.08		25,666,601.27	74,159,441.10
二、本 年年初 余额	703,600,000.00	119,271,684.98			112,929,515.14			217,025,988.96	1,686,284,652.73
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	106,000,000.00	581,600,473.14			874,659.09			49,118,390.71	754,372,612.95
（一） 净利润								295,713,135.73	47,091,290.72
（二） 其他综 合收益									
上 述 （一） 和（二） 小计								295,713,135.73	47,091,290.72
（三） 所有者 投入和 减少资 本	106,000,000.00	621,024,746.58						18,000,699.99	745,025,446.57
1.所有 者投入 资本	106,000,000.00	681,617,989.00						17,957,588.67	805,575,577.67
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额									
3.其他		-60,593,242.42						43,111.32	-60,550,131.10
（四） 利润分 配					15,880,917.07			-15,973,600.00	-143,970,406.85
1.提取 盈余公 积					15,880,917.07				
2.提取 一般风 险准备									
3.对所 有者 （或股 东）的 分配								-105,540,000.00	-15,973,600.00
4.其他								-22,456,806.85	-22,456,806.85

(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		-39,424,273.44			-15,006,257.98		-135,056,321.80		-189,486,853.22
四、本 期期末 余额	809,600,000.00	700,872,158.12			113,804,174.23		550,236,553.66	266,144,379.67	2,440,657,265.68

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		
一、上 年年末 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
: 会计 政策变 更									

期差错更正									
他		35,199,002.11						14,118,130.00	49,317,132.11
二、本年初余额	351,800,000.00	782,651,037.33			98,718,022.61		372,800,469.06	191,867,000.39	1,797,836,529.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	351,800,000.00	-663,379,352.35			14,211,492.53		160,656,994.59	25,158,988.57	-111,551,876.66
(一)净利润							293,521,450.77	34,032,379.00	327,553,829.77
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							293,521,450.77	34,032,379.00	327,553,829.77
(三)所有者投入和减少资本		-381,939,352.35					-13,112,963.65	2,675,509.57	-392,376,806.43
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		-381,939,352.35					-13,112,963.65	-265,772.29	-395,318,088.29
(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	119,271,684.98		112,929,515.14		533,457,463.65		217,025,988.96	1,686,284,652.73

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

2012 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	703,600,000.00	171,301,905.64			84,814,204.02		346,299,546.89	1,306,015,656.55
加：会计政策变								

更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	703,600,000.00	171,301,905.64			84,814,204.02		346,299,546.89	1,306,015,656.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	106,000,000.00	512,542,905.96			13,839,740.05		-7,105,518.69	814,763,980.54
(一)净利润							132,685,991.54	132,685,991.54
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							132,685,991.54	132,685,991.54
(三)所有者投入和减少资本	106,000,000.00	681,617,989.00						787,617,989.00
1.所有者投入资本	106,000,000.00	681,617,989.00						787,617,989.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					15,880,917.07		-121,420,917.07	-105,540,000.00
1.提取盈余公积					15,880,917.07		-15,880,917.07	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-105,540,000.00	-105,540,000.00
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		-169,075,083.04			-2,041,177.02	-18,370,593.16	-189,486,853.22
四、本期末余额	809,600,000.00	683,844,811.60			98,653,944.07	339,194,028.20	1,931,292,783.87

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	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								
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	351,800,000.00	-587,314,839.94			14,211,492.53		39,057,678.20	-182,245,669.21

额（减以“—”号填列）								
（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

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

2012 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 2012 年 12 月 31 日，公司注册资本为 809,600,000.00 元，股份总数为 809,600,000 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通 A 股 108,643,864 股，无限售条件的流通 A 股 700,956,136 股。

本公司属制药行业。经营范围：许可经营项目：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，药品生产（范围详见《药品生产许可证》，有效期至 2015 年 11 月 14 日）。一般经营项目：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）。主要产品或提供的劳务：“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
兰溪康宏商贸有限公司	康宏商贸公司
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
浙江康恩贝中药有限公司	康恩贝中药公司
浙江英诺珐医药有限公司	英诺珐公司
杭州建军经济信息咨询有限公司	建军咨询公司
杭州山岚健康信息咨询有限公司	山岚咨询公司

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
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
昆明康恩贝医药有限公司	昆明康恩贝公司
湖北康恩贝医药有限公司	湖北康恩贝公司
内蒙古康恩贝药业有限公司	内蒙古康恩贝公司
云南康恩贝植物药有限公司	云南康恩贝公司
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
四川辉阳生命工程股份有限公司	四川辉阳公司
香港康恩贝国际有限公司	香港康恩贝公司
远东超级实验室有限公司	远东实验室公司

浙江博康医药投资有限公司	博康公司
康恩贝集团有限公司	康恩贝集团公司
浙江丰登化工股份有限公司	丰登化工公司
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
云南希康生物科技有限公司	希康生物科技有限公司
云南禾顺生物科技有限公司	云南禾顺公司
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
鹰潭康恩贝道源养生食品有限公司	鹰潭道源养生公司
云南康恩贝生物谷发展有限公司	云南生物谷公司
云南希尔康种植有限公司	希尔康种植公司
云南希美康农业开发有限公司	云南希美康公司
云南希康生物制品有限公司	希康生物制品公司
浙江康恩贝养营堂食品有限公司	养营堂食品公司
云南希诺康生物科技有限公司	云南希诺康公司

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

1. 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，根据其账面价值高于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，高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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(%)
房屋及建筑物	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
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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，且该义务的金额能够可靠的计量时，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

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。

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。

根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。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）和《云南省地方税务局关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云地税二字[2002]65 号），云南希陶公司产品符合鼓励类产品的第九类医药的第 1 种具有自主知识产权的新药开发与生产和第 14 种中药现代化的条件，云南希陶公司按 15% 的税率征收企业所得税。

康恩贝保健品公司、云南希陶公司分别系浙江省民政厅、昆明市民政局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、云南希陶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。

云南希陶公司系昆明市官渡区民政局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）和国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）的规定，公司销售产品的已交增值税，经税务主管部门审核后，在规定额度内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。云南希陶公司暂按 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	全资子公司	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 2]	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
香港康恩贝公司	全资子公司	香港		500 万美金	医药化工产品开发、咨询与销售、经济合作技术咨询	1463857
建军咨询公司 [注 3]	控股子公司	浙江杭州	服务业	10 万元	经济信息咨询(除商品中介、企业管理咨询、市场营销策划)。	56608224-4
山岚咨询公司 [注 4]	控股子公司	浙江杭州	服务业	10 万元	非医疗性健康咨询。	58985376-9

(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
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	7,955,855.70		100.00	100.00	是
天施康种植公司	2,400,000.00		30.528	60.00	是
香港康恩贝公司	31,262,100.00		100.00	100.00	是
建军咨询公司	80,000.00		80.00	80.00	是
山岚咨询公司	90,000.00		98.00	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

天保发展公司			
玉山金康公司			
东阳包装公司	15,764,551.96		
康宏商贸公司			
天施康种植公司	2,501,409.43		
香港康恩贝公司			
建军咨询公司	19,987.41		
山岚咨询公司			

[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]：本公司通过江西天施康公司间接持有天施康种植公司 60%的股权。

[注 3]：本公司通过英诺珐公司间接持有建军咨询公司 80%的股权。

[注 4]：本公司通过英诺珐公司间接持有山岚咨询公司 90%的股权，通过建军咨询公司间接持有山岚咨询公司 10%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。	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。	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，经营进出口业务。	14292632-7
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	8,000 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	14863042-0

					制酒)。	
英诺珐公司[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
云南希陶公司	控股子公司	云南昆明	制造业	4,700 万元	天然植物的种植、科研开发；植物提取、植物提取物加工；对医药实业投资；硬胶囊剂、片剂、丸剂（水蜜丸、水丸）、颗粒剂的加工；食用螺旋藻、松花粉精片、三七胶囊、橄榄含片的加工及销售；创可贴、输液贴的加工及销售；健身器械、电脑软件的销售；货物及技术进出口业务；仓储理货；以下经营范围限分公司经营；口服液的加工、销售	72728832-4
昆明康恩贝公司[注 4]	控股子公司	云南昆明	商业	500 万元	中药材、中药饮片、中成药、抗生素、化学药制剂、生化药品、食用螺旋藻、保健食品、预包装食品兼散装食品、I 类医疗器械的销售	73122205-3
湖北康恩贝公司[注 5]	控股子公司	湖北武汉	商业	1,000 万元	中药材、中成药、中药饮片、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、生物制品的销售，医药咨询服务，医药器械 II 类、III 类的销售	69187011-9

(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
英诺珐公司	42,815,816.32		99.00	100.00	是
云南希陶公司	69,028,646.78		69.57	69.57	是
昆明康恩贝公司	3,500,001.00		69.57	100.00	是
湖北康恩贝公司	8,216,666.67		40.35	58.00	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	7,217,635.52		
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	1,516,315.24		
英诺珐公司			
云南希陶公司	31,511,708.02		
昆明康恩贝公司			
湖北康恩贝公司	12,026,832.93		

[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。

[注 4]：本公司通过云南希陶公司持有昆明康恩贝公司 100%的股权。

[注 5]：本公司通过云南希陶公司持有湖北康恩贝公司 58%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。	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
贝尔包装公司 [注 4]	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 5]	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
云南康恩贝公司	控股 子公司	云南曲靖	制造业	6,800 万元	散剂、颗粒剂、硬胶囊剂、 软膏剂、酒剂、片剂、酞剂、 糖浆剂、凝胶剂、搽剂、原 料药生产销售；中药前处理 车间、中药提取车间。	75718837-5
内蒙古康恩贝公司	控股 子公司	内蒙古 鄂尔多斯	制造业	37,015 万元	甘草种植、生产、加工、销 售、甘草提取物生产、颗粒 剂、滴丸剂（含中药前处理、 提取）	11694601-7

(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
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
云南康恩贝公司	65,050,000.00		84.00	84.00	是
内蒙古康恩贝公司	200,000,000.00		88.00	88.00	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	2,457,758.01		
江西天施康公司	147,266,820.80		
珍视明药业公司	23,191,685.10		
天施康医贸公司			
弋阳制药公司			
贝尔包装公司	6,980,265.63		

珍视明光学公司			
云南康恩贝公司	8,963,412.12		
内蒙古康恩贝公司	6,725,997.50		

[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]：本公司通过江西天施康公司持有贝尔包装公司 60%的股权。

[注 5]：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。

(二) 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

公司于 2010 年在香港注册了香港康恩贝公司，并取得 1463857 号的公司注册证书。本期公司投入注册资金 500 万美金。香港康恩贝公司注册资本 500 万美金，公司本期出资 500 万美金，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故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

根据本公司与云南生物谷公司、养营堂食品公司于 2012 年 11 月 27 日签订的《股权转让协议》，公司分别以 12,604.05 万元、13,247.50 万元受让上述两家公司持有的云南希陶公司 33.3% 和 35%的股权。由于本公司和云南希陶公司同受康恩贝集团公司最终控制且该控制非暂时的，故该合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2012 年 12 月 14 日分别向云南生物谷公司、养营堂食品公司支付了首期股权转让款 64,280,655.00 元、67,562,250.00 元，并办理了相应的财产权交接手续，余款已分别于 2013 年 1 月 18 日，2013 年 1 月 29 日支付完毕。故自 2012 年 12 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。

(3) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与内蒙古伊泰煤炭股份有限公司于 2012 年 8 月 8 日签订的《股权转让协议》，本公司以 2 亿元受让内蒙古伊泰煤炭股份有限公司持有的内蒙古康恩贝公司 88%股权。本公司已于 2012 年 8 月 14 日支付首期股权转让款 1.02 亿元，并办理了相应的财产权交接手续，余款已于 2012 年 9 月 14 日支付完毕。故自 2012 年 8 月起将其纳入合并财务报表范围。

根据本公司与云南雄业集团有限公司于 2011 年 12 月 28 日签订的《增资及股权转让协议》，本公司通过先行向云南康恩贝公司增资 4,958 万元获得其 72.91%股权，增资完成后再以 1,547 万元受让原股东雄业集团公司所持的 11.09%股权的方式，最终取得云南康恩贝公司 84%的股权。

公司于 2011 年 11 月 28 日支付定金 1,000 万元, 2012 年 1 月 7 日支付增资款 4,958 万元, 于 2 月 13 日支付剩余股权转让款 547 万元。云南康恩贝公司已于 2012 年 1 月 12 日, 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受让的全部工商变更登记备案手续。故于 2012 年 1 月起将云南康恩贝公司纳入合并范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据云南希陶公司于 2012 年 12 月 28 日作出的《股东决定》, 云南希陶公司以持有的 100% 股权吸收合并云南希尔康公司。云南希尔康公司已于 2012 年 12 月 28 日办理了相应的工商注销登记手续, 故自 2012 年 12 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

2012 年 6 月 8 日, 天翔医药公司进入清算, 并于 2012 年 8 月 23 日办妥了工商注销登记, 因此本期不再纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
香港康恩贝公司	31,042,440.91	-219,659.09
云南希陶公司	115,581,575.03	41,003,009.01
昆明康恩贝公司	-6,318,066.23	553,103.46
湖北康恩贝公司	28,635,316.50	12,144,712.98
云南康恩贝公司	55,926,736.74	-6,298,489.32
内蒙古康恩贝公司	56,049,979.14	-6,960,686.63

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
云南希尔康公司	12,139,518.73	-850,399.08
天翔医药公司	2,083,215.33	-330,369.39

(四) 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
云南希陶公司[注]	同受康恩贝集团公司控制	胡季强	200,036,863.56	36,636,463.80	25,022,877.17
昆明康恩贝公司	同受康恩贝集团公司控制	胡季强	12,754,791.55	524,376.86	61,249.33
湖北康恩贝公司	同受康恩贝集团公司控制	胡季强	95,417,569.28	10,011,136.65	4,745,246.40

[注]：云南希陶公司合并当期期初至合并日的收入、净利润以及经营活动现金流量均为合并昆明康恩贝公司和湖北康恩贝公司后的合并数据。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
内蒙古康恩贝公司	144,550,614.12	收购价与可辨认净资产公允价值之差
云南康恩贝公司	4,211,587.68	收购价与可辨认净资产公允价值之差

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

(1) 明细情况

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			481,841.46			894,920.37
小 计			481,841.46			894,920.37
银行存款：						
人民币			1,531,423,176.81			728,800,434.18
美元	2,592,603.93	6.2855	16,295,812.00	100,412.23	6.3009	632,687.43
欧元	30,980.66	8.3176	257,684.74	33,622.43	8.1625	274,443.08
港元	301.16	0.8108	244.18	300.11	0.8107	243.30
小 计			1,547,976,917.73			729,707,807.99
其他货币资金：						
人民币			1,590,313.46			1,570,729.49
小 计			1,590,313.46			1,570,729.49
合 计			1,550,049,072.65			732,173,457.85

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末子公司东阳康恩贝公司有 11,000.00 元的定期存款用于质押担保。

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	329,484,116.91		329,484,116.91	338,782,823.94		338,782,823.94
商业承兑汇票				66,901.00		66,901.00
合计	329,484,116.91		329,484,116.91	338,849,724.94		338,849,724.94

(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
山东瑞中医药有限公司	2012/10/8	2013/4/8	4,000,000.00	
辽宁成大方圆医药有限公司	2012/11/29	2013/5/29	2,531,060.00	
湖南全洲医药消费品供应链有限公司	2012/7/6	2013/1/6	2,030,000.00	
河南康健医药药材股份有限公司	2012/12/7	2013/6/7	2,000,000.00	
浙江震元股份有限公司	2012/11/29	2013/5/29	1,349,887.66	
小计			11,910,947.66	

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	337,360,709.30	98.71	13,294,761.32	3.94	244,911,289.12	100.00	8,836,897.24	3.61
小计	337,360,709.30	98.71	13,294,761.32	3.94	244,911,289.12	100.00	8,836,897.24	3.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	4,399,044.11	1.29	4,399,044.11	100.00				
合计	341,759,753.41	100.00	17,693,805.43	5.18	244,911,289.12	100.00	8,836,897.24	3.61

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	315,446,555.90	93.50	9,463,396.68	237,744,572.67	97.08	7,132,337.17
1-2 年	17,159,778.61	5.09	1,715,977.86	4,669,595.82	1.91	466,959.57
2-3 年	2,550,711.89	0.76	510,142.38	1,231,999.25	0.50	246,399.85
3-5 年	1,196,837.05	0.35	598,418.55	547,841.47	0.22	273,920.74
5 年以上	1,006,825.85	0.30	1,006,825.85	717,279.91	0.29	717,279.91
小 计	337,360,709.30	100.00	13,294,761.32	244,911,289.12	100.00	8,836,897.24

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款[注]	4,399,044.11	4,399,044.11	100.00	预计无法收回
小 计	4,399,044.11	4,399,044.11	100.00	

[注]：期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款系子公司内蒙古康恩贝公司的部分应收账款时间较长，预计难以收回的应收账款全额计提了坏账准备。

(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
其他单位	货款	211,686.89	预计无法收回	否
其他单位	货款	75,692.42	公司注销	否
小 计		287,379.31		

(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	11,755,768.20	1 年以内	3.44
上海丽天药业有限公司	非关联方	9,611,250.00	1 年以内	2.81
国药控股股份有限公司	非关联方	6,883,515.81	1 年以内	2.01
台州上药医药有限公司	非关联方	5,578,744.63	1 年以内	1.63
北京医药股份有限公司	非关联方	5,164,842.80	1 年以内	1.51
小 计		38,994,121.44		11.40

(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(%)
济公缘公司	同一控股股东	25,433.98	0.01
丰登化工公司	同一控股股东	5,190.00	0.00

希康生物制品公司	同一控股股东	7,593.00	0.00
云南禾顺公司	同一控股股东	3,600.00	0.00
小 计		41,816.98	0.01

(6) 其他说明

期末，已有账面余额 11,178,800.00 元的应收账款用于短期借款的质押担保。

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	25,992,260.74	79.76		25,992,260.74	35,554,368.11	60.44		35,554,368.11
1-2 年	4,107,198.59	12.60		4,107,198.59	1,529,277.39	2.60		1,529,277.39
2-3 年	1,387,646.64	4.26	718,056.25	669,590.39	551,081.85	0.94	510,139.54	40,942.31
3 年以上	1,101,964.00	3.38	909,264.27	192,699.73	21,204,705.04	36.04	893,903.82	20,310,801.22
合 计	32,589,069.97	100.00	1,627,320.52	30,961,749.45	58,839,432.39	100.00	1,404,043.36	57,435,389.03

(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
北京中研万通科技中心	非关联方	1,040,000.00	1-2 年	预付研发款
昆山市亚龙贸易有限公司	非关联方	1,009,514.82	1 年以内	预付材料款
杭州美闻文化传播有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	预付广告费
珠海联邦制药股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	预付材料款
成都丽凯公司	联营企业	800,000.00	1 年以内	预付合作开发款
小 计		4,849,514.82		

(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) 其他预付关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)
成都丽凯公司	联营企业	800,000.00	1.44
小 计		800,000.00	1.44

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	535,504.90	5,091,998.89	5,627,503.79	
合 计	535,504.90	5,091,998.89	5,627,503.79	

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	39,871,777.54	100.00	8,182,862.99	20.52	54,010,621.77	100.00	7,989,615.86	14.79
小 计	39,871,777.54	100.00	8,182,862.99	20.52	54,010,621.77	100.00	7,989,615.86	14.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	39,871,777.54	100.00	8,182,862.99	20.52	54,010,621.77	100.00	7,989,615.86	14.79

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	28,473,131.61	71.41	854,193.95	42,723,634.66	79.11	1,281,709.02
1-2 年	1,352,767.78	3.39	135,276.79	3,264,721.18	6.04	326,472.13
2-3 年	2,684,548.37	6.73	536,909.67	1,199,650.83	2.22	239,930.18
3-5 年	1,409,694.40	3.54	704,847.20	1,362,221.15	2.52	681,110.58
5 年以上	5,951,635.38	14.93	5,951,635.38	5,460,393.95	10.11	5,460,393.95
小 计	39,871,777.54	100.00	8,182,862.99	54,010,621.77	100.00	7,989,615.86

(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) 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
金华福民建设有限公司	非关联方	2,600,000.00	5 年以上	6.52	担保代垫款
余江县财政局	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	5.02	押金保证金

昆明市经济技术开发区 财政局	非关联方	1,169,583.33	1 年以内	2.93	应收出口退税
余江县府发广告经营部	非关联方	1,136,920.00	1 年以内	2.85	押金保证金
支付宝(中国)网络技术 有限公司	非关联方	1,026,000.00	1 年以内	2.57	押金保证金
小 计		7,932,503.33		19.89	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)
健康产品公司	同一控股股东	23,327.42	0.06
双马生物公司	联营企业	21,526.68	0.05
小 计		44,854.10	0.11

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	136,422,247.69	180,704.13	136,241,543.56	125,463,902.59		125,463,902.59
在产品	62,525,521.48	328,516.21	62,197,005.27	49,217,053.87		49,217,053.87
库存商品	194,897,321.17	2,770,395.56	192,126,925.61	175,812,093.22		175,812,093.22
委托代销商品	67,779.33		67,779.33	38,674.71		38,674.71
委托加工物资	908,347.12		908,347.12	8,734.92		8,734.92
包装物	11,756,692.60		11,756,692.60	10,138,808.75		10,138,808.75
低值易耗品	741,345.55		741,345.55	487,860.75		487,860.75
消耗性生物资产	1,884,569.02		1,884,569.02	2,599,107.50		2,599,107.50
合 计	409,203,823.96	3,279,615.90	405,924,208.06	363,766,236.31		363,766,236.31

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料		1,757,310.70		1,576,606.57	180,704.13
在产品		595,252.73		266,736.52	328,516.21
库存商品		2,855,069.78		84,674.22	2,770,395.56
小 计		5,207,633.21		1,928,017.31	3,279,615.90

注:本期增加中包含本期计提的存货跌价准备 276,795.71 元; 因非同一控制下合并云南康

恩贝公司存货跌价准备增加数为 1,979,737.81 元, 非同一控制下合并内蒙古康恩贝公司存货跌价准备增加数为 2,951,099.69 元。

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本高于可变现净值		
在产品	成本高于可变现净值		
库存商品	成本高于可变现净值		

(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	1,884,569.02	2,599,107.50
小 计	1,884,569.02	2,599,107.50

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	6,943,435.13	
预交税款	542,046.46	
合 计	7,485,481.59	

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	14.64	14.64	864,186,901.94	158,267,179.51	705,919,722.43	343,758,925.69	62,002,513.69
养颜堂公司	20.00	20.00	45,156,810.58	31,598,119.38	13,558,691.20		1,710,193.16
兰信贷款公司	30.00	30.00	372,580,695.09	112,352,728.92	260,227,966.17	76,287,387.17	50,164,068.12
双马生物公司	30.00	30.00	53,430,967.89	20,824,006.40	32,606,961.49	20,134,195.85	1,210,582.66
天然药物研究公司	39.076	40.00	55,003,127.94	13,833,910.01	41,169,217.93	4,008,236.50	10,777.66
法默凯医药公司	39.076	40.00	2,851,261.37	3,275.99	2,847,985.38	201,822.88	-257,380.52
成都丽凯	23.20	23.75	54,816,832.97	38,260,862.58	16,555,970.39	20,802,264.26	-2,471,856.99

公司							
四川辉阳公司	18.13	18.13	42,965,853.88	41,200,672.53	1,765,181.35	17,417.00	-8,769,196.91
远东实验室公司	18.13	18.13	58,926,673.35	69,250,723.90	-10,324,050.55		-4,235,143.07

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	137,909,878.39	-31,161,704.00	106,748,174.39
养颜堂公司	权益法	3,040,892.75	2,369,699.62	342,038.63	2,711,738.25
兰信贷款公司	权益法	57,000,000.00	73,967,294.13	5,059,220.44	79,026,514.57
双马生物公司	权益法	13,670,887.00	13,910,951.79	363,174.80	14,274,126.59
天然药物研究公司	权益法	16,000,000.00	16,440,967.38	3,689.88	16,444,657.26
法默凯医药公司	权益法	1,600,000.00	1,242,146.36	-102,952.21	1,139,194.15
成都丽凯公司	权益法	5,000,000.00	4,519,110.00	-473,656.92	4,045,453.08
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
四川辉阳公司	权益法	18,128,600.00		17,281,972.66	17,281,972.66
浙江耐司康药业有限公司	成本法	9,929,190.97		9,929,190.97	9,929,190.97
远东实验室公司	权益法	28,793,340.82		28,691,639.34	28,691,639.34
合计		190,690,848.88	252,224,042.37	29,332,613.59	281,556,655.96

(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	14.64	14.64				7,800,000.00
养颜堂公司	20.00	20.00				
兰信贷款公司	30.00	30.00				9,990,000.00
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			
四川辉阳公司	18.13	18.13			
浙江耐司康药业有限公司	5.00	5.00			
远东实验室公司	18.13	18.13			
合计				1,515,053.60	17,790,000.00

注：本期公司处置佐力药业公司 700 万股股票，持股比例由 19.5% 下降为 14.64%，因该事项取得股权转让款 81,107,378.20 元，减少长期股权投资成本 35,452,194.11 元，确认股权转让收益 45,655,184.09 元。

11. 投资性房地产

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	178,570.80		2,497,931.35
房屋及建筑物	2,319,360.55	178,570.80		2,497,931.35
3) 账面净值小计				
房屋及建筑物				
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			3,226,102.81

房屋及建筑物	3,404,673.61			3,226,102.81
--------	--------------	--	--	--------------

本期折旧 178,570.80 元。

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	1,083,961,314.59	260,052,092.38		40,622,087.28	1,303,391,319.69
房屋及建筑物	540,224,672.96	113,751,373.24		12,957,205.77	641,018,840.43
机械设备	481,191,070.70	134,635,405.23		24,822,887.35	591,003,588.58
运输工具	27,259,660.70	5,424,178.96		626,536.96	32,057,302.70
其他设备	35,285,910.23	6,241,134.95		2,215,457.20	39,311,587.98
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	388,633,658.45	25,407,043.05	75,185,603.05	18,402,968.58	470,823,335.97
房屋及建筑物	117,497,377.70	10,256,977.51	21,532,780.72	2,121,133.44	147,166,002.49
机械设备	237,984,033.23	12,227,497.80	46,098,616.88	13,777,468.43	282,532,679.48
运输工具	12,556,383.77	1,055,538.47	3,683,903.25	520,479.24	16,775,346.25
其他设备	20,595,863.75	1,867,029.27	3,870,302.20	1,983,887.47	24,349,307.75
3) 账面净值小计	695,327,656.14	—		—	832,567,983.72
房屋及建筑物	422,727,295.26	—		—	493,852,837.94
机械设备	243,207,037.47	—		—	308,470,909.10
运输工具	14,703,276.93	—		—	15,281,956.45
其他设备	14,690,046.48	—		—	14,962,280.23
4) 减值准备小计	176,504.17	—		—	7,033,392.15
房屋及建筑物		—		—	
机械设备	176,504.17	—		—	7,033,392.15
运输工具		—		—	
其他设备		—		—	
5) 账面价值合计	695,151,151.97	—		—	825,534,591.57
房屋及建筑物	422,727,295.26	—		—	493,852,837.94
机械设备	243,030,533.30	—		—	301,437,516.95
运输工具	14,703,276.93	—		—	15,281,956.45
其他设备	14,690,046.48	—		—	14,962,280.23

(2) 其他说明

1) 本期折旧额为 75,185,603.05 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 87,582,779.79 元。

2) 本期公司非同一控制下企业合并云南康恩贝公司、内蒙内康恩贝公司，按照公允价值将其持有的固定资产纳入合并范围，列示于本期增加。云南康恩贝公司合并日原值增加额为 43,118,627.09 元，累计折旧额增加额为 9,085,066.74 元。内蒙古康恩贝公司合并日原值增加额为 53,194,742.98 元，累计折旧额增加额为 16,321,976.31 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	99,957,494.77		99,957,494.77	58,631,747.62		58,631,747.62
江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程	38,888,021.36		38,888,021.36	22,280,027.78		22,280,027.78
珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂生产技术改造项目	19,518,562.72		19,518,562.72			
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	15,012,466.57		15,012,466.57			
金华康恩贝公司质控大楼项目	13,752,215.25		13,752,215.25	108,718.74		108,718.74
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目	11,856,657.74		11,856,657.74	2,232,995.17		2,232,995.17
基本药物产品扩产项目	7,265,518.12		7,265,518.12	11,019,378.50		11,019,378.50
云南康恩贝公司车间扩产工程	5,667,712.58		5,667,712.58			
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目	5,227,779.95		5,227,779.95	6,727.23		6,727.23
康恩贝中药公司厂房改造工程	2,950,979.38		2,950,979.38			
金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技改项目	2,908,914.65		2,908,914.65	43,072,631.54		43,072,631.54
云南希陶公司植物药提取生产线改扩建项目	2,850,258.59		2,850,258.59			
天施康医贸公司仓库整改工程	1,126,601.55		1,126,601.55	567,828.00		567,828.00
贝尔包装公司灭菌房整改工程	1,013,482.36		1,013,482.36			
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	547,000.00		547,000.00			
金华康恩贝公司污水改造工程	444,819.58		444,819.58			

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 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
金华康恩贝公司 奥美拉唑生产线				673,336.65		673,336.65
其他零星工程	5,869,370.85		5,869,370.85	4,786,987.64		4,786,987.64
合 计	234,857,856.02		234,857,856.02	149,272,259.83		149,272,259.83

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

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	58,631,747.62	41,325,747.15			45.78
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	22,280,027.78	16,607,993.58			122.29
珍视明药业公司 非最终灭菌无菌 滴眼剂生产技术 改造项目	16,260 万		19,518,562.72			12.00
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精 烘包及配套制剂 项目	14,000 万		15,012,466.57			10.72
金华康恩贝公司 质控大楼项目		108,718.74	13,643,496.51			
金华康恩贝公司 大观霉素产业国 际化项目		2,232,995.17	9,623,662.57			
基本药物产品扩 产项目	23,487.51 万	11,019,378.50	16,714,921.73	20,468,782.11		20.64
云南康恩贝公司 车间扩产工程			5,817,712.58	150,000.00		
杭州康恩贝公司 固体制剂扩产项 目	3,841 万	6,727.23	5,221,052.72			13.61
康恩贝中药公司 厂房改造工程			2,950,979.38			
金华康恩贝公司 阿洛西林扩产 GMP 技改项目	5,900 万	43,072,631.54	7,705,599.57	47,869,316.46		99.77

云南希陶公司植物药提取生产线改扩建项目			2,850,258.59			
天施康医贸公司仓库整改工程		567,828.00	558,773.55			
贝尔包装公司灭菌房整改			1,013,482.36			
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目			547,000.00			
金华康恩贝公司污水整改工程			444,819.58			
金华康恩贝公司废气吸收工程		1,473,704.34	26,855.08	1,500,559.42		
金华康恩贝公司制造三部精卡改造		2,259,678.10	620,242.34	2,879,920.44		
杭州康恩贝公司片剂、颗粒剂生产线改造		1,236,015.80	1,004,684.70	2,240,700.50		
中试平台		922,482.72		922,482.72		
金华康恩贝公司奥美拉唑生产线		673,336.65	1,019,421.16	1,692,757.81		
其他零星工程		4,786,987.64	10,940,643.54	9,858,260.33		
合计		149,272,259.83	173,168,375.98	87,582,779.79		

(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		92,250.59	92,250.59	6.72	自筹资金	99,957,494.77
江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程	95	3,180,702.06	1,901,722.63	6.66	银行贷款	38,888,021.36
珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂生产技术改造项目					自筹资金	19,518,562.72
金华康恩贝公司100T奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	10				自筹资金	15,012,466.57
金华康恩贝公司质控大楼项目	80				自筹资金	13,752,215.25
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目	25				自筹资金	11,856,657.74
基本药物产品扩产项目					募集资金	7,265,518.12
云南康恩贝公司车间扩产工程					自筹资金	5,667,712.58
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目					自筹资金	5,227,779.95
康恩贝中药公司厂房改造工程					自筹资金	2,950,979.38

金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技改项目	95				募集资金	2,908,914.65
云南希陶公司植物药提取生产线改扩建项目					自筹资金	2,850,258.59
天施康医贸公司仓库整改工程					自筹资金	1,126,601.55
贝尔包装公司灭菌房整改					自筹资金	1,013,482.36
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目					自筹资金	547,000.00
金华康恩贝公司污水整改工程					自筹资金	444,819.58
金华康恩贝公司废气吸收工程					自筹资金	
金华康恩贝公司制造三部精卡改造					自筹资金	
杭州康恩贝公司片剂、颗粒剂生产线改造					自筹资金	
中试平台					自筹资金	
金华康恩贝公司奥美拉唑生产线					自筹资金	
其他零星工程					自筹资金	5,869,370.85
合计		3,272,952.65	1,993,973.22			234,857,856.02

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度 (%)	备注
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	80	
江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程	95	
珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂生产技术改造项目	10	
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	10	
基本药物产品扩产项目	20.64	
金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技改项目	99.77	

14. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	139,994.85		139,994.85	
合计	139,994.85		139,994.85	

15. 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第 1 项之说明。

16. 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	2,034,238.42	1,983,763.47		4,018,001.89
合 计	2,034,238.42	1,983,763.47		4,018,001.89

17. 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	296,669,872.10	102,949,166.40		1,814,351.50	397,804,687.00
土地使用权	185,523,660.58	59,878,388.18		1,793,551.50	243,608,497.26
专有技术	84,038,176.25	42,645,865.36			126,684,041.61
商标权	23,266,086.02				23,266,086.02
软件	3,009,008.74	424,912.86		20,800.00	3,413,121.60
其他	832,940.51				832,940.51
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计摊销小计	105,145,978.11	3,486,948.95	12,946,945.32	116,541.31	121,463,331.07
土地使用权	23,601,217.69	869,033.59	4,762,175.83	101,634.50	29,130,792.61
专有技术	63,616,387.58	2,617,915.36	6,279,898.08		72,514,201.02
商标权	15,354,240.65		1,466,693.49		16,820,934.14
软件	1,956,042.61		371,051.36	14,906.81	2,312,187.16
其他	618,089.58		67,126.56		685,216.14
3) 账面净值小计	191,523,893.99	102,949,166.40		18,131,704.46	276,341,355.93
土地使用权	161,922,442.89	59,878,388.18		7,323,126.42	214,477,704.65
专有技术	20,421,788.67	42,645,865.36		8,897,813.44	54,169,840.59
商标权	7,911,845.37			1,466,693.49	6,445,151.88
软件	1,052,966.13	424,912.86		376,944.55	1,100,934.44
其他	214,850.93			67,126.56	147,724.37

4) 减值准备小计	4,393,420.26			4,393,420.26
土地使用权				
专有技术	4,393,420.26			4,393,420.26
商标权				
软件				
其他				
5) 账面价值合计	187,130,473.73	102,949,166.40	18,131,704.46	271,947,935.67
土地使用权	161,922,442.89	59,878,388.18	7,323,126.42	214,477,704.65
专有技术	16,028,368.41	42,645,865.36	8,897,813.44	49,776,420.33
商标权	7,911,845.37		1,466,693.49	6,445,151.88
软件	1,052,966.13	424,912.86	376,944.55	1,100,934.44
其他	214,850.93		67,126.56	147,724.37

1) 本期摊销额 12,946,945.32 元。

2) 本期公司非同一控制下企业合并云南康恩贝公司、内蒙内康恩贝公司，按照公允价值将其持有的专有技术、土地使用权纳入合并范围，列示于本期增加。云南康恩贝公司合并日原值增加额为 5,497,402.81 元，累计摊销增加数为 503,928.59 元。内蒙古合并日原值增加额为 7,329,000.00 元，累计摊销增加数为 2,983,020.36 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	
洋托拉唑钠 肠溶制剂	2,133,743.51				2,133,743.51
小 计	2,133,743.51				2,133,743.51

本期无开发支出。

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 135,624,593.05 元的无形资产用于借款担保。

18. 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	48,559.89			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	
湖北康恩贝	1,446,852.56			1,446,852.56	
内蒙古康恩贝公司		144,550,614.12		144,550,614.12	
云南康恩贝公司		4,211,587.68		4,211,587.68	
合 计	29,504,152.31	148,762,201.80		178,266,354.11	

(2) 本期增加系本期收购内蒙古康恩贝公司及云南康恩贝公司，按照收购价高于收购日被投资单位可辨认净资产公允价值的份额确认商誉。

(3) 期末，对商誉进行减值测试，不需计提减值准备。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,393,213.78	977,139.50	784,903.95		1,585,449.33
土地租赁费	178,770.83	139,200.00	51,710.04		266,260.79
浙江上市公司协会会费	166,667.00		83,333.50		83,333.50
天保发展公司水亭土地租赁费		4,800,000.00	443,333.33		4,356,666.67
合 计	1,738,651.61	5,916,339.50	1,363,280.82		6,291,710.29

20. 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	14,335,155.04	14,513,494.36
广告费及业务宣传费	1,171,883.38	3,013,938.69
应收账款坏账准备	2,413,692.18	1,497,313.08
递延收益	2,225,250.00	965,850.00
无形资产—内部未实现利润	463,514.81	736,915.00
未弥补亏损	165,241.42	436,650.69
长期股权投资减值准备	322,763.40	322,763.40

预计负债（辞退福利）	206,546.76	277,348.57
无形资产减值准备	84,209.74	84,209.74
固定资产减值准备	32,800.37	26,475.63
合 计	21,421,057.10	21,874,959.16
递延所得税负债		
无形资产	26,016,102.11	5,415,068.75
合 计	26,016,102.11	5,415,068.75

(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	6,170,343.74	3,009,553.63
预付账款坏账准备	1,627,320.52	1,404,043.36
其他应收款坏账准备	8,182,862.99	7,989,615.86
无形资产减值准备	3,832,022.01	3,832,022.01
存货跌价准备	3,279,615.90	
固定资产减值准备	6,814,723.02	
未弥补亏损	110,220,734.61	3,057,355.49
小 计	140,127,622.79	18,850,981.12

(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	20,418,445.53		
2014 年	13,114,149.00	830,795.79	
2015 年	6,538,930.08	1,663,703.43	
2016 年	26,214,828.26	562,856.27	
2017 年	43,934,381.74		
小 计	110,220,734.61	3,057,355.49	

(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	173,440,680.62

小 计	173,440,680.62
可抵扣差异项目	
存货—内部未实现利润	59,594,851.17
广告费及业务宣传费	7,812,555.87
应收账款坏账准备	11,523,461.69
递延收益	14,835,000.00
无形资产—内部未实现利润	3,090,098.73
未弥补亏损	660,965.65
长期股权投资减值准备	1,515,053.60
预计负债（辞退福利）	1,376,978.38
无形资产减值准备	561,398.25
固定资产减值准备	218,669.13
小 计	101,189,032.47

21. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付土地款	25,040,000.00	
预付设备款	2,803,800.00	
合 计	27,843,800.00	

(2) 其他说明

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	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	非关联方	10,000,000.00	3年以上	详见本财务报表附注十（三）1之说明
弋阳县财政局	非关联方	5,040,000.00	1年以内	详见本财务报表附注十（三）3之说明
上海创洁科技有限公司	非关联方	1,513,800.00	1年以内	预付设备款
江苏姑苏净化科技有限公司	非关联方	370,000.00	1年以内	预付设备款
		920,000.00	1-2年	预付设备款
小 计		27,843,800.00		

22. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	18,230,556.46	9,560,811.79		287,379.31	27,503,988.94
存货跌价准备		5,207,633.21		1,928,017.31	3,279,615.90
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	176,504.17	6,856,887.98			7,033,392.15
无形资产减值准备	4,393,420.26				4,393,420.26
合 计	24,315,534.49	21,625,332.98		2,215,396.62	43,725,470.85

(2) 其他说明

本期计提的资产减值损益为 4,219,158.11 元。本期公司非同一控制下企业合并云南康恩贝公司、内蒙内康恩贝公司，将其计提的各项减值准备合并日的数据列示于本期增加。云南康恩贝公司合并日坏账准备增加数为 267,192.08 元、存货跌价准备增加数为 1,979,737.81 元、固定资产减值准备增加数为 6,814,723.02 元，内蒙古合并日坏账准备增加数为 5,393,422.27 元、存货跌价准备增加数为 2,951,099.69 元。

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	410,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	150,960,000.00	67,000,000.00
保证借款	91,000,000.00	74,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	661,960,000.00	211,000,000.00

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	151,872,409.06	127,170,673.13
应付设备、工程款	26,738,473.45	29,282,653.77
合 计	178,610,882.51	156,453,326.90

(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
云南禾顺公司	2,324,360.57	
旺旺野生植物公司	2,548,227.87	2,441,794.78
济公缘公司	582,865.32	464,881.60
成都丽凯公司	362,406.30	
云南希美康公司	149,522.12	
丰登化工公司		40,706.46
健康产品公司		10,324.65
小 计	5,967,382.18	2,957,707.49

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	23,776,258.76	31,184,691.40
预收保证金		1,078,113.55
合 计	23,776,258.76	32,262,804.95

(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
双马生物公司	100,000.00	
小 计	100,000.00	

26. 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	26,955,919.78	278,353,977.05	272,659,327.60	32,650,569.23
职工福利费	433,967.94	15,466,268.88	15,407,204.58	493,032.24
社会保险费	384,437.94	46,724,474.47	46,898,647.04	210,265.37
其中：医疗保险费	72,547.75	14,950,199.07	14,947,360.95	75,385.87
基本养老保险费	223,336.81	25,841,390.22	26,016,954.83	47,772.20
失业保险费	8,541.31	3,478,599.30	3,458,043.49	29,097.12

工伤保险费	79,313.01	1,505,921.68	1,529,500.15	55,734.54
生育保险费	699.06	918,914.20	918,687.62	925.64
其他		29,450.00	28,100.00	1,350.00
住房公积金	1,390.00	10,103,299.90	9,941,913.90	162,776.00
辞退福利	1,848,990.47	635,443.99	1,107,456.08	1,376,978.38
其他	2,647,371.03	6,075,038.77	5,492,014.39	3,230,395.41
合计	32,272,077.16	357,358,503.06	351,506,563.59	38,124,016.63

其他中工会经费和职工教育经费金额 3,228,218.15 元。

(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大部分已在 2013 年 1 月末发放，社会保险费、工会经费等按照规定时间缴纳。

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	33,428,249.79	26,715,575.40
企业所得税	32,651,524.91	25,967,623.65
城市维护建设税	1,662,332.86	2,679,069.97
土地使用税	1,202,974.60	821,300.27
价格调节基金	996,265.64	660,613.37
代扣代缴个人所得税	919,221.33	16,253,479.00
教育费附加	758,178.65	1,261,581.72
防洪保安基金	622,740.13	514,306.13
水利建设专项资金	599,634.14	634,169.40
地方教育附加	508,867.87	746,672.85
房产税	502,437.59	837,732.20
印花税	100,368.19	94,231.28
消费税	62,978.38	66,834.45
营业税	19,346.56	1,213,407.31
河道管理费	1,314.08	4,804.15
土地增值税		77,007.11
残疾人就业保障金		18,000.00

合 计	74,036,434.72	78,566,408.26
-----	---------------	---------------

28. 应付利息

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

29. 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	5,329,803.39	4,786,893.59	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
余斌	1,500,000.00		
合 计	6,829,803.39	4,786,893.59	

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付费用款	139,008,307.05	100,719,920.88
应付受让资产款	126,734,002.00	
押金保证金	52,515,604.07	57,947,494.16
拆借款	853,489.52	35,830,203.19
应付暂收款	3,820,363.99	7,745,284.40
其他	6,269,545.15	5,044,915.42
合 计	329,201,311.78	207,287,818.05

(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
养营堂食品公司	64,912,750.00	
云南生物谷公司	61,759,845.00	
康恩贝集团公司	40,964.71	
小 计	126,713,559.71	

(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 2007 年向兰溪市华辰房地产开发有限公司的往来款 4,000,000.00 元。

(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
养营堂食品公司	64,912,750.00	云南希陶公司股权收购款
云南生物谷公司	61,759,845.00	云南希陶公司股权收购款
兰溪市华辰房地产开发有限公司	4,000,000.00	企业间往来款
小 计	130,672,595.00	

31. 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	12,000,000.00	43,000,000.00
合 计	12,000,000.00	43,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		43,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	
小 计	12,000,000.00	43,000,000.00

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
金华市建设银行	2009.7.23	2012.7.20	人民币	5.4		35,000,000.00
招商银行昆明金星支行	2010.9.29	2012.9.29	人民币	基准利率上浮 8%		8,000,000.00
招商银行昆明金星支行	2010.9.29	2013.9.29	人民币	基准利率上浮 8%	12,000,000.00	
小 计					12,000,000.00	43,000,000.00

32. 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
年产 3000 万瓶阿洛西林纳粉针高技术产业化项目	625,000.00	
胃肠道药物产业化技术改造项目	529,666.67	529,666.67
奥美拉唑原料药 GMP 改造项目	490,315.79	
菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目	260,000.00	
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	2,931,982.46	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，2013年预计摊销金额为756,000.00元，列示于其他流动负债。

2) 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（浙财企〔2010〕239号）《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》，本公司于2010年8月27日、2010年10月15日、2012年8月27日分三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750万元。该项目已于2012年4月完工结转固定资产并从2012年5月开始计提折旧。2012年该项目专项补助结转营业外收入416,666.67元。2013年预计摊销金额为625,000.00元，列示于其他流动负债。

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。2013年预计摊销金额为529,666.67元，列示于其他流动负债。

4) 奥美拉唑原料药 GMP 改造项目

根据浙江省财政厅（浙财企〔2012〕71号）《关于下达2011年度浙江省战略性新兴产业财政

专项补助资金的通知》，金华康恩贝公司于 2012 年 5 月 28 日、2012 年 11 月 14 日、2012 年 11 月 27 日分三次收到金华市财政局拨付的“奥美拉唑原料药 CGMP 改造项目”专项补助资金 4,658,000.00 元。该项目已于 2011 年 7 月完工结转固定资产并从 2011 年 8 月开始计提折旧，2012 年该项目专项补助结转营业外收入 490,315.79 元。2013 年预计摊销金额为 490,315.79 元，列示于其他流动负债。

5) 菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目

根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2011 年度浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金的通知》（浙财企[2012]71 号），本公司收到“菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目”补助 2,600,000.00 元，该项目本期已完成，本期摊销 260,000.00 元，2013 年预计摊销金额为 260,000.00 元，列示于其他流动负债。

6) 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，本期摊销 167,000.00 元，2013 年预计摊销金额为 167,000.00 元，列示于其他流动负债。

7) 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，本期摊销 104,000.00 元，2013 年预计摊销金额为 104,000.00 元列示于其他流动负债。

33. 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	60,000,000.00	12,000,000.00
合 计	60,000,000.00	12,000,000.00

(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
金华市建设银行	2012.7.10	2015.7.9	人民币	6.15	35,000,000.00	
金华市建设银行	2012.11.5	2014.11.4	人民币	6.15	25,000,000.00	
招商银行昆明金星支行	2010.9.29	2013.9.29	人民币	基准利率上浮 8%		12,000,000.00
小 计					60,000,000.00	12,000,000.00

34. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	600,000,000.00	2011.6.8	5 年	600,000,000.00
合 计	600,000,000.00			600,000,000.00

(续上表)

债券名称	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	18,550,000.00	31,800,000.00	31,800,000.00	18,550,000.00	593,450,597.19
合 计	18,550,000.00	31,800,000.00	31,800,000.00	18,550,000.00	593,450,597.19

35. 长期应付款

单 位	期末数	期初数
住房维修基金	668,085.59	653,006.48
住房周转金	165,114.00	163,776.02
合 计	833,199.59	816,782.50

36. 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
松阳县土地储备中心	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00

(2) 其他说明

详见本附注十（三）2 之说明。

37. 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	6,458,333.33	6,250,000.00
银杏叶制剂生产过程质量控制项目补助	5,000,000.00	
年产 51 亿（粒）植物药制剂项目	4,536,000.00	5,292,000.00
胃肠道药物产业化技术改造项目	3,928,361.10	4,458,027.78
奥美拉唑原料药 GMP 改造项目	3,677,368.42	
中药无菌制剂和基本药物品种的 GMP 改造项目补助	3,000,000.00	
菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目	2,340,000.00	
滴眼瓶技术改造项目	1,100,000.00	
2012 年度浙江省中药现代化财政专项资金	900,000.00	
先进制造业基地建设资金	668,000.00	835,000.00
非那雄胺制剂产业化项目	104,000.00	208,000.00
产业化手性合成培南类开发费		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
夏天无有效部位及其制剂的研究项目		250,000.00
中药注射剂工程技术研究中心款		100,000.00
合 计	31,712,062.85	19,443,027.78

(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（浙财企[2010]239号）《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》，本公司于2010年8月27日、2010年10月15日、2012年8月27日分三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750万元。该项目已于2012年4月完工结转固定资产并从2012年5月开始计提折旧。本期摊销416,666.67元。2012年摊销余额为7,083,333.33元。2013年预计摊销金额为625,000.00元，故

将2013年预计摊余金额6,458,333.33元列示于其他非流动负债。

2) 银杏叶制剂生产过程质量项目

根据兰溪市发展和改革局（兰发改[2012]53号）《关于下达2012年第二批产业技术研究与开发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》，本公司收到“银杏叶制剂生产过程质量控制”项目补助5,000,000.00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。

3) 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，本期摊销756,000.00元。2012年摊余金额5,292,000.00元，2013年预计摊销金额为756,000.00元，故将2013年预计摊余金额4,536,000.00元列示于其他非流动负债。

4) 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，本期摊销529,666.68元。2012年摊余金额4,458,027.78元，2013年预计摊销金额为529,666.68元，故将2013年预计摊余金额3,928,361.10元列示于其他非流动负债。

5) 奥美拉唑原料药 GMP 改造项目

根据浙江省财政厅（浙财企[2012]71号）《关于下达2011年度浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金的通知》，金华康恩贝公司于2012年5月28日、2012年11月14日、2012年11月27日分三次收到金华市财政局拨付的“奥美拉唑原料药CGMP改造项目”专项补助资金4,658,000.00元。该项目已于2011年7月完工结转固定资产并从2011年8月开始计提折旧，本期摊销490,315.79元，2012年摊销余额4,167,684.21元。2013年预计摊销金额为490,315.79元，故将2013年预计摊余金额3,677,368.42元列示于其他非流动负债。

6) 中药无菌制剂和基本药物品种的GMP改造项目补助

根据《关于下达江西省工业中小企业技术改造项目2012年第三批中央预算内投资计划的通知》（赣发改产业字[2012]925号）文，天施康中药公司本期收到“中药无菌制剂和基本药物品种的GMP改造”补助资金300万元。该项目尚未完成，本期将补助金额列示于其他非流动负债。

7) 菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目

根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会《关于下达2011

年度浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金的通知》(浙财企[2012]71号), 本公司收到“菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目”补助 2,600,000.00 元, 该项目本期已完成, 本期摊销 260,000.00 元, 2013 年预计摊销金额 260,000.00 元, 故将 2013 年预计摊余金额 2,340,000.00 元列示于其他非流动负债。

8) 滴眼瓶技术改造项目

根据《关于核准抚州贝尔药品包装有限公司年产 6000 万套滴眼瓶技术改造项目的通知》(抚工信字(2011)260号)文, 贝尔包装公司收到的技术改造补贴 1,100,000.00 元。该项目尚未完成, 列示于其他非流动负债。

9) 中药现代化财政专项资金项目

根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2012 年度浙江省中药现代化财政专项资金的通知》(浙财企[2012]283号), 本公司收到“中药现代化财政专项资金项目”补助 900,000.00 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。

10) 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。本期摊销 167,000.00 元, 2012 年摊余金额 835,000.00 元, 2013 年预计摊销金额为 167,000.00 元, 故将 2013 年预计摊余金额 668,000.00 元列示于其他非流动负债。

11) 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, 本期摊销 104,000.00 元, 2012 年摊余金额为 208,000.00 元, 2013 年预计摊销金额 104,000.00 元, 故将 2013 年预计摊余金额 104,000.00 元列示于其他非流动负债。

12) 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。该项目本期已完成，本期将补助金额全部转入营业外收入。

13) 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。该项目本期已完成，本期将补助金额全部转入营业外收入。

14) 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。该项目本期已完成，本期将补助金额全部转入营业外收入。

15) 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 400,000.00 元，江西天施康公司自筹 800,000.00 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 400,000.00 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 250,000.00 元，江西铜业股份有限公司使用经费 150,000.00 元。该项目本期已完成，本期将补助金额全部转入营业外收入。

16) 中药注射剂工程技术研究中心款

根据赣财政〔2011〕125 号及鹰财政〔2011〕45 号文规定，天施康公司收到“江西省中药注射剂工程技术研究中心补助款”100,000.00 元。该项目本期已完成，本期将补助金额全部转入营业外收入。

38. 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	703,600,000.00	106,000,000.00		809,600,000.00

(2) 股本变动情况说明

公司本期非公开发行股份 106,000,000 股，共计增加股本 106,000,000.00 元。该项增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具《验资报告》（天健验（2012）314 号）。公司已于 2013 年 1 月 6 日办妥工商变更登记手续。

39. 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
资本公积(股本溢价)	96,395,922.16	681,617,989.00	96,395,922.16	681,617,989.00
其他资本公积	22,875,762.82		3,621,593.70	19,254,169.12
合 计	119,271,684.98	681,617,989.00	100,017,515.86	700,872,158.12

(2) 其他说明

1) 公司于 2012 年 12 月合并同一控制下企业云南希陶公司，在编制比较合并财务报表时，将云南希陶公司 2011 年末归属于本公司的净资产 48,311,965.75 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（股本溢价）金额予以转回。

2) 公司本期增持子公司云南康恩贝公司 11.09%的股权，将购买日的应享有的公允价值与支付的成本价的差额调减资本公积（股本溢价）8,659,682.97 元。

3) 公司本期合并同一控制下企业云南希陶公司，本公司按应享受云南希陶公司账面净资产的份额确定长期股权投资的初始投资成本，购买价与应享受云南希陶公司账面净资产的份额冲减了资本公积（股本溢价）资本公积（股本溢价）39,424,273.44 元。

4) 本期公司非公开发行股票 106,000,000 股，募集资金净额为 787,617,989.00 元，记入股本 106,000,000.00 元，记入资本公积（股本溢价）681,617,989.00 元。

5) 子公司杭州康恩贝公司本期购买子公司兰溪康宏商贸有限公司 20%的少数股东股权，将购买日的应享有的公允价值与支付的成本价的差额调减资本公积(其他资本公积)3,621,593.70 元，本公司相应调减资本公积（其他资本公积）3,621,593.70 元。

40. 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	112,929,515.14	15,880,917.07	15,006,257.98	113,804,174.23
合 计	112,929,515.14	15,880,917.07	15,006,257.98	113,804,174.23

(2) 其他说明

本期增加系以母公司实现的 2011 年度的净利润 158,809,170.73 元为基数，按 10%的比例提取法定盈余公积金所致。

本期减少系本期合并同一控制下企业云南希陶公司，将支付的股权转让款与享有的账面净资产的差额调减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足的金額，冲减了盈余公积与未分配利润。

41. 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	533,276,589.57	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	180,874.08	——
调整后期初未分配利润	533,457,463.65	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	295,713,135.73	——
减：提取法定盈余公积	15,880,917.07	10%
应付普通股股利	105,540,000.00	每 10 股派 1.5 元
同一控制下合并前归属本公司未分配利润转出	22,456,806.85	
同一控制下合并差额冲减未分配利润	135,056,321.80	
期末未分配利润	550,236,553.66	——

(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 180,874.08 元。

(3) 其他说明

因本公司的资本公积（股本溢价）余额不足，云南希陶公司在合并日前即 2012 年 11 月 30 日前实现的留存收益中归属于本公司的部分在资产负债表中未予恢复。

公司本期合并同一控制下企业云南希陶公司，将支付的股权转让款与享有的账面净资产的差额调减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足的金額，冲减了盈余公积与未分配利润。

(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	2,675,756,864.53	2,228,587,549.26
其他业务收入	57,934,332.09	31,353,706.60
营业成本	911,279,867.74	798,918,731.17

(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	2,515,055,140.80	738,477,765.29	2,053,976,776.00	650,345,167.71
商业	160,701,723.73	134,867,467.46	174,280,773.26	136,805,336.67
药品研发			330,000.00	647,015.35
小 计	2,675,756,864.53	873,345,232.75	2,228,587,549.26	787,797,519.73

(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	1,459,691,166.50	416,828,121.75	1,228,026,563.99	396,307,126.42
化学药品	879,709,920.25	248,754,777.72	610,050,764.88	149,127,560.83
原料药	205,783,415.26	156,756,028.97	203,823,299.51	153,298,952.85
保健品	93,809,731.24	41,523,905.18	117,460,085.31	35,705,072.68
其他产品	36,762,631.28	9,482,399.13	69,226,835.57	53,358,806.95
小 计	2,675,756,864.53	873,345,232.75	2,228,587,549.26	787,797,519.73

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东部地区	1,938,011,442.30	450,410,636.10	1,596,011,060.33	412,772,278.62
中部地区	397,909,118.85	217,266,035.03	338,270,997.56	193,336,588.84
西部地区	278,914,926.30	162,173,286.53	219,888,478.38	125,113,473.79
其他地区	60,921,377.08	43,495,275.09	74,417,012.99	56,575,178.48
小 计	2,675,756,864.53	873,345,232.75	2,228,587,549.26	787,797,519.73

(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	78,643,917.91	2.88
宁波医药股份有限公司	63,434,505.72	2.32
上海医药分销控股有限公司	53,582,221.62	1.96
国药乐仁堂医药有限公司贸易分公司	43,638,641.67	1.60
台州上药医药有限公司	42,192,423.70	1.54
小 计	281,491,710.62	10.30

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	21,449,909.14	16,832,365.48	详见附注三之说明
教育费附加	9,641,225.48	7,661,271.59	详见附注三之说明
地方教育费附加	6,427,494.57	4,596,906.81	详见附注三之说明
营业税	290,597.06	417,503.60	详见附注三之说明
消费税	486,009.03	663,721.65	详见附注三之说明
其他	20,932.84	42,875.31	
合 计	38,316,168.12	30,214,644.44	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅通讯费	413,412,662.44	372,969,883.88
广告宣传费	267,165,058.79	240,438,531.54
职工薪酬	142,106,189.60	121,143,214.49
市场费[注]	180,245,857.70	83,294,269.34
物流运输费	46,243,144.30	35,564,219.84
会务费	31,800,958.87	20,265,889.65
办公费	28,250,074.29	28,520,054.96
业务招待费	4,618,659.97	3,436,332.07
摊销折旧费	1,261,110.25	746,851.97
其他	33,627,070.02	15,037,836.80
合 计	1,148,730,786.23	921,417,084.54

[注]：市场费包括学术推广费、市场调研费、信息咨询费、营销策划费、招投标费、样品

费等市场性费用。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	83,250,996.41	69,383,641.90
研究开发费	72,516,225.90	50,884,032.54
存货损耗	28,744,673.42	17,491,198.64
摊销折旧费	24,944,758.98	18,584,434.79
办公费	19,755,185.90	17,798,309.47
差旅通讯费	14,063,124.55	14,300,377.99
税费	15,203,897.69	11,155,882.00
业务招待费	7,103,973.51	6,213,002.36
中介机构服务费	4,509,403.00	6,949,817.64
其他	13,539,135.81	8,909,222.26
合 计	283,631,375.17	221,669,919.59

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	60,704,713.81	40,566,653.31
利息收入	-14,881,455.33	-18,799,886.19
汇兑净损益	-102,837.34	860,563.05
其他	1,910,035.63	1,960,023.46
合 计	47,630,456.77	24,587,353.63

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,900,197.44	944,709.69
存货跌价损失	276,795.71	24,765.51
固定资产减值损失	42,164.96	
合 计	4,219,158.11	969,475.20

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	45,655,184.09	2,607,787.96
权益法核算的长期股权投资收益	26,323,675.91	88,004,809.04
成本法核算的长期股权投资收益	805,323.98	
其他	30,224.66	115,936.29
合 计	72,814,408.64	90,728,533.29

(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
国药控股金华有限公司	805,323.98		被投资公司本期分红
小 计	805,323.98		

(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
兰信贷款公司	15,049,220.44	11,583,390.93	被投资公司本期利润增加
佐力药业公司	12,090,490.11	77,983,861.87	主要系上期佐力药业公司上市导致公司持股比例下降，上期公司确认了下降部分股权的投资收益 67,864,221.70 元所致
养颜堂公司	342,038.63	-1,232,431.45	
双马生物公司	363,174.80	240,064.79	
天然药物研究公司	3,689.88	79,328.22	
法默凯医药公司	-102,952.21	-168,515.32	
四川辉阳公司	-846,627.34		
成都丽凯公司	-473,656.92	-480,890.00	
远东实验室公司	-101,701.48		
小 计	26,323,675.91	88,004,809.04	

(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。

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	46,244,959.29	32,255,127.13	34,881,526.67
盘盈利得	528,925.22		528,925.22
固定资产处置利得	30,558.02	52,424.15	30,558.02
其他	664,282.59	964,434.34	664,282.59
合 计	47,468,725.12	33,271,985.62	36,105,292.50

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
税收返还	24,752,568.84	21,388,413.29	
专项补助	13,910,795.86	6,314,150.12	
递延收益转入	5,123,649.14	1,556,666.66	
奖励	1,466,248.73	2,911,127.06	
其他	991,696.72	84,770.00	
小 计	46,244,959.29	32,255,127.13	

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）	10,788,749.99
昆明市经济技术开发区国家税务局《关于云南希陶绿色药业有限公司享受福利企业税收优惠政策的批复》（经济国税函 2006 13 号）	7,498,757.23
松阳县财政局《关于要求将浙江康恩贝中药有限公司股权转让的个人所得税返给企业的请示》（松经贸〔2011〕80 号）	4,986,000.00
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》（金地税政〔2011〕4 号）	672,820.30
兰溪市地方税务局《关于同意减免 2011 年度城镇土地使用税的批复》（兰地税政〔2012〕9 号）	505,500.00
金华市地方税务局税收优惠批复通知书（金地税南优批〔2012〕00210 号）	300,741.32
小 计	24,752,568.84
2) 专项补助	
金华市财政局金华市经济和信息化委员会《关于下达 2011 年度市区重点优势工业企业、总部企业扶持资金的通知》（金市财工〔2012〕349 号）	1,572,100.00

余江县经济和信息化委员会(余经信企字(2012)01号)	1,109,000.00
昆明市农业产业化与农产品加工领导小组办公室关于下达2012年度昆明市农业产业化以奖代补项目资金和计划的通知昆农产办(2012)1号	1,000,000.00
曲靖市麒麟区财政局《关于下达2012年云南省科技计划第一批项目(重点新产品开发)经费的通知》(麒财预(2012)165号)	1,000,000.00
金华市经济和信息化委员会《关于下达2011年度市区重点优势工业企业、总部企业扶持资金的通知》(金市财工[2012]349号)	989,700.00
江西省财政厅、江西省环境保护厅《关于下达2011年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(赣财建(2011)519号)	916,666.67
昆明市财政局 昆明市工业和信息化委员会关于下达2011年昆明市非公有制经济暨中小企业发展专项资金(第一批)的通知(昆财企(2011)133号)	800,000.00
抚州金巢经济开发区管理委员会《抚州金巢经济开发区办公室抄告单》(抚金开办抄字(2012)303号)	626,511.60
劳动就业保障局《关于进一步落实社保补贴政策的通知》(鹰人社就字(2012)13号)	518,985.60
云南省科技厅《云南省科技厅关于下达省科技计划2012年第三批项目与经费的通知》(云科计发(2012)27号)	500,000.00
金华市质量技术监督局金华市财政局《关于下拨市区2010年度标准化战略专项资金的通知》(金市质联(2012)1号)	480,000.00
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)	450,000.00
昆明市财政局 昆明市工业和信息化委员会《关于下达2011年省非公经济暨中小企业发展专项资金的通知》(昆财企(2011)130号)	350,000.00
抚州金巢经济开发区管理委员会《抚州金巢经济开发区办公室抄告单》(抚金开办抄字(2012)60号)	330,000.00
江西省财政厅《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)	300,000.00
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)	274,126.74
科技部财政部《关于下达2011年度国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》(国科发财(2011)536号)	210,000.00
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
松阳县人民政府《松阳县人民政府办公室抄告单》(松政办抄告字[2012]10号)	198,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会《关于对云南昆钢重型装备制造集团有限公司等938户企业给予生产扶持资金的决定》(昆经开(2012)43号)	184,000.00
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的通知》(兰科局(2011)47号)	150,000.00
云南省财政厅 云南省残疾人联合会《关于下达2011年康复扶贫项目贷款计划并拨付贴息资金的通知》(云财农(2011)312号)	135,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会办公室《关于给予昆明七彩云南庆沣祥茶叶股份有限公司等5家企业2012年技术改造项目扶持基金的通知》(昆经开办(2012)214号)	120,000.00
金华市人民政府《2011年市政府最新外经贸扶持政策告知书》(2011年市	105,108.00

政府最新外经贸扶持政策告知书)	
金华市科学技术局、金华市财政局《金华市科学技术局、金华市财政局关于下达 2011 年金华市第二批技术创新资金的通知》(金市科字(2012)21 号)	100,000.00
科技部财政部《关于下达 2011 年度国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》(国科发财(2011)536 号)	100,000.00
云南省科技厅《云南省科技厅关于下达省科技计划 2012 年第三批项目与经费的通知》(云科计发(2012)27 号)	100,000.00
鹰潭市劳动就业服务管理局《关于征集大学毕业生见习岗位的通知》(鹰就局字(2012)28 号)	98,520.00
浙江省财政厅《关于下达 2012 年度浙江省医药生产能力储备补助资金的通知》(浙财企(2012)191 号)	90,000.00
金华经济技术开发区管理委员会《关于下达 2011 年度开发区加快工业经济和现代服务业发展专项资金的通知》(金开通[2012]5 号)	80,000.00
金华市财政局金华市环境保护局《关于下达 2012 年污染源在线监控系统运行维护补助经费的通知》(金市财建(2012)398 号)	70,000.00
兰溪市科学技术局《关于加快科技创新的实施意见》(兰政发(2010)14 号)	56,000.00
江西省财政厅、江西省科技厅关于下达 2011 年第三批科技专项经费预算和项目的通知(赣财教(2011)83 号)	35,000.00
金华市财政局金华市环境保护局《关于下达 2011 年污染源在线监控系统运行维护补助经费的通知》(金市财建(2012)95 号)	32,000.00
江西省财政厅、江西省科技厅《关于下达 2012 年第一批科技专项经费预算和项目的通知》(赣财教指(2012)7 号)	30,000.00
其他	600,077.25
小 计	13,910,795.86
3) 递延收益转入	5,123,649.14
4) 奖励	
东阳经济开发区城北工业新区管委会《东阳经济开发区城北工业新区管委会奖励》	434,038.73
《浙江省商务厅浙江省财政厅关于公布电子商务领域重点建设工程相关企业名单的通知》(浙商务联发(2012)129 号)	300,000.00
浙江省财政厅浙江省科学技术厅《关于下达 2012 年第一批专利补助经费的通知》(浙财教(2012)105 号)	100,000.00
云南省科学技术厅、云南省人民政府国有资产监督管理委员会、云南省工业和信息化委员会、云南省总工会《关于确定云南省第六批创新型试点企业的通知》(云科法发(2011)35 号)	100,000.00
东阳经济开发区城北工业新区管委会《东阳经济开发区城北工业新区管委会奖励》	75,210.00
曲靖市人民政府《曲靖市人民政府关于表彰 2010 年度荣获中国驰名商标、云南省著名商标 曲靖市知名商标企业的决定》(曲政发(2012)14 号)	70,000.00
兰溪市人民政府《兰溪市人民政府 2011 年度节能降耗工作奖励》(市府抄告单(2012)15 号)	60,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会《关于对 2011 年获“云南省著名商标”	50,000.00

和“昆明市知名商标”认定的企业给予奖励的决定》(昆经开(2012)38号)	
昆明经济技术开发区管理委员会《关于对云南易初通明工程机械维修有限公司等9938户企业法定代表人给予奖励的决定》(昆经开(2012)45号)	46,000.00
东阳市财政局《关于下达2011年度政府特别奖励资金的通知》(东财企(2012)162号)	40,000.00
金华市科技技术局《关于2012年度金华市科技技术奖励的决定》(金市科字(2011)59号)	30,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会《关于对2011年获得农业产业化重点龙头企业认定企业进行表彰的决定》(昆经开(2012)25号)	30,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会《关于对荣获2011年度云南名牌产品和昆明名牌称号企业进行通报表彰的决定》(昆经开(2012)31号)	30,000.00
金华经济技术开发区管理委员会《金华经济技术开发区管理委员会关于表彰2011年度开发区制造业十强企业、现代服务十强企业、亩产税收十强企业、经济密度十强企业的通报》(金开通报(2012)5号)	20,000.00
浙江省东阳经济开发区城北工业新区管委会《关于表彰2011年度先进工作企业的决定》(城北新发(2012)4号)	10,000.00
浙江省科学技术厅《浙江省科学技术奖励办法》实施细则(省政府令138号)	10,000.00
兰溪市统计局《关于给予我市第二次全国R&D资源清查先进集体个人表彰奖励的决定》(兰清查办(2011)1号)	1,000.00
其他	60,000.00
小计	1,466,248.73
5) 其他	991,696.72
合计	46,244,959.29

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	4,143,783.45	7,280,264.73	4,143,783.45
水利建设专项资金	3,586,786.19	2,215,079.16	
捐赠支出	775,700.00	530,183.73	775,700.00
其他	1,452,470.15	724,137.88	1,378,748.00
合计	9,958,739.79	10,749,665.50	6,298,231.45

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	67,599,371.33	48,165,981.51

递延所得税调整	-196,019.33	-304,910.58
合 计	67,403,352.00	47,861,070.93

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	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	295,713,135.73
非经常性损益	B	74,873,430.83
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	220,839,704.90
期初股份总数	D	703,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	106,000,000.00
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	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.31

(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
收到各种补贴	24,127,310.15
收到往来款项	20,881,890.12
利息收入	14,881,455.33
合 计	59,890,655.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用	883,341,140.46
管理费用	131,403,715.17
支付往来款项	31,677,083.17
合 计	1,046,421,938.80

3. 收到其他与投资活动有关的现金。

项 目	本期数
与资产相关的政府补助	17,258,000.00
合 计	17,258,000.00

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. 无支付其他与筹资活动有关的现金。

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	342,804,426.45	327,553,829.77
加: 资产减值准备	4,219,158.11	969,475.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,185,603.05	65,981,831.57

无形资产摊销	12,946,945.32	8,868,313.01
长期待摊费用摊销	1,363,280.82	852,996.19
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)	4,061,010.60	5,147,964.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	52,214.83	2,079,875.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	60,015,564.12	42,718,411.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-72,814,408.64	-90,728,533.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	453,902.05	-219,661.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-649,921.38	-127,053.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,341,089.36	-96,680,837.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,383,555.24	-148,491,992.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-81,333,487.47	117,614,476.71
其他	178,570.80	
经营活动产生的现金流量净额	245,758,214.06	235,539,096.24
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	1,550,038,072.65	732,173,457.85
减: 现金的期初余额	732,173,457.85	697,944,003.41
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	817,864,614.80	34,229,454.44

(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	463,990,000.00	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	337,312,905.00	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	12,900,298.49	35,099,066.79
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	324,412,606.51	343,338,174.56
④ 取得子公司的净资产	186,870,921.65	89,035,515.21
流动资产	165,417,409.58	176,900,900.98
非流动资产	228,203,081.79	46,371,978.22

流动负债	194,749,569.72	114,064,055.92
非流动负债	12,000,000.00	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
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
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
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,910,164.68
④ 处置子公司的净资产		12,324,448.02
流动资产		60,940,670.21
非流动资产		2,141,922.19
流动负债		50,758,144.38
非流动负债		

注: 本期同一控制下合并云南希陶公司

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,550,038,072.65	732,173,457.85
其中: 库存现金	481,841.46	894,920.37
可随时用于支付的银行存款	1,547,965,917.73	729,707,807.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,590,313.46	1,570,729.49
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	1,550,038,072.65	732,173,457.85

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末东阳康恩贝公司有 11,000.00 元的定期存款用于质押担保, 故不属于现金及现金等价物。

(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云南希陶公司, 根据企业会计准则的规定, 对 2011 年度的合并所有者权益变动表进行了如下调整:

1. 并入云南希陶公司 2011 年末归属本母公司的净资产, 调增 2011 年初资本公积(股本溢价) 35,199,002.11 元。调增 2011 年资本公积 13,112,963.64 元。

2. 并入云南希陶公司利润以及合并抵销内部交易, 调增 2011 年初少数股东权益 14, 118, 130.00 元, 调增 2011 年少数股东权益 11, 548, 471.26 元。调整 2011 年度未分配利润 180, 874.08 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	35,000 万元	33.32	33.32	胡季强	14293800-2

本公司的母公司情况的说明:

本期康恩贝集团公司增加注册资本 5,000.00 万元, 为实际控制人胡季强先生追加投资 5,000 万元所致。康恩贝集团已于 2012 年 12 月 14 日办理完成工商变更登记手续。本次增资完成后, 康恩贝集团注册资本为 3.5 亿元人民币。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注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
联营企业									
佐力药业公司	股份有限公司	浙江德清	俞有强	医药工业	14,000 万元	14.64	14.64	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	索继柱	药品研发	2,105 万元	23.20	23.75	联营企业	63312883-X
四川辉阳公司	有限责任公司	四川成都	魏光文	药品研发	3,700 万	18.13	18.13	联营企业	20189870-X

远东实验室公司	有限责任公司	英属维尔京群岛		药品研发	72,500 美元	18.13	18.13	联营企业	
---------	--------	---------	--	------	-----------	-------	-------	------	--

4. 本公司的其他关联方情况

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
健康产品公司	同一控股股东	79648439-6
旺旺野生植物公司	同一控股股东	75302641-6
济公缘公司	同一控股股东	76524194-9
重庆康恩贝公司	持有本公司 7.79% 股份且与本公司同受最终控制方的控制	69120632-2
云南生物谷公司	同一控股股东	55511154-8
养营堂食品公司	同一控股股东	59178562-X
希康生物科技公司	同一控股股东	56622659-4
鹰潭道源养生公司	同一控股股东	58401133-5
云南禾顺公司	同一控股股东	57728281-5
云南希美康公司	同一控股股东	56623170-5
云南希诺康公司	同一控股股东	57980232-7
希尔康种植公司	同一控股股东	56621710-2
希康生物制品公司	同一控股股东	05469761-6

(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 (%)
云南希尔康公司 [注 1]	提取物	协议价	8,528,566.64	0.94	13,463,300.00	1.86
济公缘公司	药品	协议价	4,065,174.43	0.45	6,843,638.33	0.94
成都丽凯公司	研发费用	协议价	3,333,095.13	100.00		
佐力药业公司	药品	协议价	2,939,427.01	0.32	14,159.29	0.00
云南希陶公司 [注 1]	保健品	协议价	2,479,041.03	0.27	1,926,497.78	0.27
丰登化工公司	原材料	协议价	1,648,522.56	0.18	747,850.43	0.10

丰登化工公司	废水处理	协议价	2,084,321.10	100.00	1,203,087.87	100.00
丰登化工公司	加工费	协议价			3,690,791.03	100.00
旺旺野生植物公司	药品	协议价	767,418.90	0.08	1,859,307.01	0.26
云南希美康公司	保健品	协议价	417,922.95	0.05		
昆明康恩贝公司 [注 1]	保健品	协议价	132,307.69	0.01	8,888.89	0.00
健康产品公司	健康产品	协议价	102,732.87	0.01	8,824.49	0.00
希尔康种植公司	保健品	协议价	76,359.03	0.01		
天然药物研究公司	研发费用	协议价	180,000.00	100.00	225,500.00	0.03
天然药物研究公司	劳务费	协议价			335,000.00	0.05
英诺珐公司[注 2]	药品	协议价			4,857,628.97	0.67

[注 1]: 云南希陶公司、云南希尔康公司、昆明康恩贝公司本期发生金额系本期同一控制下企业合并前即本期 2012 年 1-11 月份发生的交易金额, 下同。因本期于 11 月份完成对云南希陶公司的同一控制下企业合并, 故该交易金额已于 2012 年度的合并财务报表中进行了抵销。

[注 2]: 本公司已于 2011 年 9 月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 (%)
湖北康恩贝公司 [注 1]	药品	协议价	23,170,279.67	0.85	13,177,978.20	0.62
昆明康恩贝公司 [注 1]	保健品	协议价			1,224,206.32	0.06
云南希陶公司[注 1]	保健品	协议价	46,179.56	0.00	102,410.13	0.00
双马生物公司	加工费	协议价	260,151.76	0.01	855,537.60	0.04
康恩贝集团公司	药品	协议价	216,891.54	0.01		
康恩贝集团公司	加工费	协议价			7,692.31	0.00
济公缘公司	保健品	协议价	165,271.64	0.01	324,572.65	0.02
健康产品公司	保健品	协议价	2,351.44	0.00	241.60	0.00
丰登化工公司	原材料	协议价	64,774.36	0.00	22,860.43	0.00
希康生物科技公 司	保健品	协议价	13,834.19	0.00		
鹰潭道源养生公 司	包装物	协议价	11,410.26	0.00		

希康生物制品公司	保健品	协议价	6,489.74	0.00		
旺旺野生植物公司	药品	协议价	4,307.69	0.00		
云南禾顺公司	保健品	协议价	3,076.92	0.00		
英诺珐公司	药品	协议价			247,652,612.62	11.67
康恩贝中药公司 [注 2]	包装物	协议价			1,433,689.60	0.07
希尔康种植公司	保健品	协议价	1,020.51	0.00		
云南希美康公司	保健品	协议价	6,262.56	0.00		
云南希诺康公司	保健品	协议价	4,573.50	0.00		
天然药物研究公司	保健品	协议价	6,410.26	0.00	1,658.43	0.00
天然药物研究公司	加工费	协议价			1,153.85	0.00
天然药物研究公司	水电费	协议价	311,618.00	100.00		
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	2,991.45	0.00	14,358.97	0.00

[注 1]: 云南希陶公司、湖北康恩贝公司、昆明康恩贝公司本期发生金额系本期同一控制下企业合并前即本期 2012 年 1-11 月份发生的交易金额。因本期于 12 月份完成对云南希陶公司的同一控制下企业合并，故该交易金额已于 2012 年度的合并财务报表中进行了抵销。

[注 2]: 本公司已于 2011 年 9 月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. 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	2012.5.1	2014.4.30	协议价	421,142.64
杭州康恩贝公司	康恩贝集团公司	固定资产	2011.12.1	2013.11.30	协议价	20,160.00
珍视明药业公司	健康产品公司	仓储费	2012.3.20	2012.12.31	协议价	161,409.41

(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	金华康恩贝公司	固定资产	2012.1.1	2013.12.31	协议价	770,000.00
康恩贝集团公司	英诺珐公司	固定资产	2012.1.1	2013.12.31	协议价	800,000.00
康恩贝集团	销售公司	固定资产	2012.1.1	2013.12.31	协议价	790,000.00

公司						
博康公司	珍视明药业公司	固定资产	2012. 1. 1	2013. 12. 31	协议价	716, 187. 50

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
康恩贝集团公司	云南希陶公司	20, 000, 000. 00	2012. 11. 27	2013. 11. 17	否
本公司	兰信贷款公司	30, 000, 000. 00	2011. 6. 28	2013. 6. 27	否

注：云南希陶公司截至 2012 年 12 月 31 日借款余额为人民币 1, 000 万元。

4. 股权转让

根据 2012 年 11 月 27 日，本公司与云南生物谷公司、养营堂食品公司签订股权转让协议，本公司分别以 12, 604. 50 万元、13, 247. 50 万元受让上述两家公司持有的云南希陶公司 33. 3%，35%的股权。本公司于 2012 年 12 月 14 日分别向云南生物谷公司、养营堂食品公司支付了首期股权转让款 6428. 0655 万元、6756. 2250 万元。云南希陶公司已于 2012 年 12 月 18 日办妥工商变动登记手续。由于 12 月 14 日公司即实际控制了云南希陶公司，故自 12 月份起将之纳入合并范围。

根据本公司与云南生物谷公司、养营堂食品公司（以下分别简称甲方、乙方）签订的《盈利补偿协议》以及云南希陶公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年度的净利润预测数据（4, 023. 24 万元、4, 458. 38 万元、4, 800. 64 万元），若云南希陶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，甲方及乙方同意由甲方及乙方一起按其各自转让股份的比例以现金方式向本公司补偿净利润差额。本期云南希陶公司实际净利润数超过预测净利润数。

5. 共同投资

本公司于 2012 年 7 月 26 日与云南希康生物科技有限公司、张鸿书、四川辉阳公司、魏光文签订的《增资投资协议书》，并于 2012 年 8 月 10 日支付四川辉阳公司投资款 1, 812. 86 万人民币，取得四川辉阳公司 18. 13%的股权。本公司子公司香港康恩贝公司于 2012 年 9 月 5 日与云南希康生物科技有限公司、远东实验室公司、魏光文签订的《投资协议书》，并于 2012 年 8 月 10 日支付远东实验室投资款 456. 472 万美元，取得远东实验室 18. 13%的股权。关联单位云南希康生物公司也一并共同对四川辉阳公司和远东实验室公司进行了投资。其中出资人民币 765. 64 万元取得四川辉阳公司 7. 65%股份；出资美元 192. 787 万元取得远东实验室公司 7. 65%股权，因此公司本次投资事项构成关联交易（关联投资）。

(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					
	济公缘公司	25,433.98	763.02	378,500.00	11,355.00
	希康生物制品公司	7,593.00	227.79		
	丰登化工公司	5,190.00	155.70		
	云南禾顺公司	3,600.00	108.00		
	双马生物公司			335,550.32	10,066.51
小 计		41,816.98	1,254.51	714,050.32	21,421.51
预付款项					
	云南禾顺公司			1,000,000.00	
	成都丽凯公司	800,000.00			
小 计		800,000.00		1,000,000.00	
其他应收款					
	健康产品公司	23,327.42	699.82		
	双马生物公司	21,526.68	645.80		
小 计		44,854.10	1,345.62		

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			
	旺旺野生植物公司	2,548,227.87	2,441,794.78
	云南禾顺公司	2,324,360.57	
	济公缘公司	582,865.32	464,881.60
	成都丽凯公司	362,406.30	
	希美康公司	149,522.12	
	丰登化工公司		40,706.46
	健康产品公司		10,324.65
小 计		5,967,382.18	3,116,223.49
预收款项			

	双马生物公司	100,000.00	
小 计		100,000.00	
其他应付款			
	养营堂食品公司	64,912,750.00	
	云南生物谷公司	61,759,845.00	
	康恩贝集团公司	40,964.71	115,848.64
小 计		126,713,559.71	115,848.64

(四) 关键管理人员薪酬

2012 年度和 2011 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 411.46 万元和 388.43 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关联方及关联交易之说明。

八、承诺事项

1. 根据 2007 年 11 月 30 日三江医药公司与浙江省兰溪市土地储备中心签订的《兰溪市国有土地使用权收购合同》(兰储收字(2007)第 12 号)，浙江省兰溪市土地储备中心以现状收购三江医药公司位于兰溪市云山街道车站东路 11 号的土地，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。后三江医药公司分立，上述事项本期由分立后的康宏商贸公司承担。截至 2012 年 12 月 31 日，上述土地收储事项尚在办理之中。

2. 根据金华康恩贝公司与德国 Evotec AG 下属的全资子公司 Renovis Inc. 公司签订的就建立有关合作开发创新药物-P2X7 受体拮抗剂("EVT 401")及附加技术以及该创新药的市场营销等事宜签订《合作与许可协议》，金华康恩贝公司需在协议生效日期起 30 天内预付 Renovis 不多于 100 万欧元定金。如果金华康恩贝公司开发该创新药物失败或 Renovis 正在中国申请发明专利不能得到授权，根据协议要求，将退回金华康恩贝公司部分定金。按协议约定，正常情况下，从利用 Renovis 的研究成果申请临床并取得临床研究批件、II、III 期临床许可及取得新药证书等新药研发的不同阶段向 Renovis 支付少量的技术转移费用。从该创新药上市销售开始，金华康恩贝公司需每年根据产品的净销售金额(注：扣除增值税、营业税、商业折扣、产品召回等)规模，按照不同比例分段累计计算特许权使用费支付给 Renovis 公司；另外根据累计净销售额建立了 4 个里程碑，当累计净销售额达到里程碑时，需按照一定的比例支付 Renovis 里程碑费，正常情况下当累计到实现最后一个里程碑时，即净销售额折算达到 6.5 亿欧元时，上述累计需

支付的里程费约为6,200万欧元。

九、资产负债表日后事项

1. 根据 2013 年 3 月 18 日公司第七届董事会第七次会议通过的 2012 年度利润分配预案,按 2012 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积,以 2012 年末公司总股本 809,600,000 股为基数每 10 股派发现金红利 1.2 元(含税)。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

2. 根据杭州康恩贝公司与康恩贝集团公司于2012年12月26日签订的关于康恩贝保健品公司《股权转让协议书》,杭州康恩贝公司将其持有的康恩贝保健品公司100%的股权转让给康恩贝集团公司,转让价格根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2012]第494号《杭州康恩贝制药有限公司拟进行股权转让涉及的浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》,以康恩贝保健品公司2012年10月31日为评估基准日评估的全部股东权益价值评估结果93,330,134.03元人民币为基准确定,本次转让的康恩贝保健品公司全部股权价格确定为93,330,134.03元人民币。上述事项已经公司2013年度第一次临时股东会议审议通过。

3. 为有利于进一步整合与集中资源专注发展药业,公司于2013年2月18日与自然人冯建平签订《股权转让协议》,将持有双马生物公司25%的股权转让给自然人冯建平,交易价格协商为人民币12,531,646元。转让完成后本公司持有双马生物公司5%的股权。公司将在未来适当时候对持有双马公司的剩余5%股权进行转让处置。

4. 子公司增资事项

(1)2013年1月14日,金华康恩贝公司增加注册资本2亿元,变更后的注册资本为人民币2.65亿元。该增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了《验资报告》(天健验〔2013〕12号)。

(2)2013年1月14日,杭州康恩贝公司增加注册资本5,000万元,变更后的注册资本为人民币2.3亿元,该增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了《验资报告》(天健验〔2013〕11号)。

(3)2013年1月16日,康恩贝销售公司增加注册资本8,000万元,变更后的注册资本为人民币1.5亿元,该增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了《验资报告》(天健验〔2013〕10号)。

(4) 2013年1月16日, 康恩贝中药公司增加注册资本1.3亿元, 变更后的注册资本为人民币2.1亿元, 该增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具了《验资报告》(天健验(2013) 8号)。

(5) 2013年1月21日, 英诺珐公司增加注册资本1.3亿元, 变更后的注册资本为人民币1.6亿元, 该增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具了《验资报告》(天健验(2013) 14号)。

5. 2012年5月24日, 本公司与美国AFP Sino Development Corp., LLC (以下简称“AFP 开发公司”) 正式签订《AFP项目合作协议书》(以下简称: 协议书)。根据协议书内容, 公司与AFP 开发公司作为发起人, 筹资在杭州成立合资公司, 合作开发肝癌治疗性疫苗(AFP)项目。合资公司已于2013年2月1日在杭州市工商行政管理局注册完成并取得330100400045597号《营业执照》, 名称为杭州贝罗康生物技术有限公司, 注册资本为人民币800万元, 其中公司以现金出资560万元, 占贝罗康公司实收资本的70%; AFP 开发公司以技术出资, 占贝罗康公司实收资本的30%。营业期限自2012年12月21日至2032年12月20日。

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	6,648,260.87			328,404.35	7,893,048.27
金融资产小计	6,648,260.87			328,404.35	7,893,048.27

(三) 其他可能对财务报表使用者决策产生影响的重要事项

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,本公司于 2008 年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。公司已于 2013 年收回该笔 2,000 万元的预付款。

2013 年 1 月 28 日,公司与兰溪市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》,公司以 61,423,884.00 元受让该块土地,土地面积为 25,298.14 元。公司已于 2013 年 1 月 4 日支付 12,300,000.00 元的保证金,2013 年 2 月 28 日支付了剩余土地出让金 49,123,884.00 元。

2. 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。根据 2012 年 8 月 8 日康恩贝中药公司与松阳县中小企业孵化基地开发有限公司（以下简称“松阳县孵化基地”）签订的《项目建设合同书》，松阳县孵化基地在 2012 年 7 月 11 前将位于松阳县石门区块内的面积约 88.76 亩的土地交付给康恩贝中药公司，土地出让金按 2012 年 7 月 11 日“招拍挂”签定土地成交确认书价格，为 1,065.168 万元。

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、第二期土地收储款共 4,000 万元。

3. 根据 2012 年 8 月 2 日江西天施康公司与江西弋阳工业园区管理委员会（甲方）签订的《江西弋阳工业园区项目入园合同书》（弋工业园[2012]08 号），为响应县委、县政府关于把江西弋阳工业园区打造成全省一流生态工业园区的号召，江西天施康公司同意在弋阳县南岩小区投资建设“胃肠道药业产业化产能扩展项目”，该项目总投资 50,000.00 万元，总固定资产投资 28,000.00 万元，其中一期固定资产投资 18,000.00 万元，二期固定资产投资 10,000.00 万元。

该项目总供地面积 280 亩，一期供地 180 亩，二期供地 100 亩（鉴于江西天施康公司将道口小区弋阳制药公司整体搬迁至南岩小区列入一期投资计划，江西天施康公司须全面完成一期的投资建设，并按有关协议将道口小区用地退回给甲方后，甲方方予落实二期供地；若江西天施康公司在投资建设过程中有调整，道口小区厂区在一期建设中暂不搬迁，乙方须完成一期固定资产投资 1.8 亿元后，须与甲方签订道口小区厂区整体搬迁协议，将道口小区用地退回给甲方后，甲方方予以落实二期供地）

根据国土资发[2006]307 号《关于全面实施〈全国工业供地出让最低价标准〉的通知》的规定，弋阳属第十四类工业用地，最低出让标准每亩不得低于伍万陆千元。甲方同意江西天施康公司在本合同签订之日交纳土地出让金总额的 50%，江西天施康公司在与国土部门签订国有工业土地使用权出让合同时，交纳剩余的 50% 土地出让金总额。

截至资产负债表日，江西天施康公司的控股子公司弋阳制药公司已支付土地出让款 504 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	98,782,494.09	100.00	4,059,174.22	4.11	75,057,224.94	100.00	3,126,254.61	4.17
余额百分比法组合								
小 计	98,782,494.09	100.00	4,059,174.22	4.11	75,057,224.94	100.00	3,126,254.61	4.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	98,782,494.09	100.00	4,059,174.22	4.11	75,057,224.94	100.00	3,126,254.61	4.17

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	95,865,064.04	97.05	2,875,951.92	72,994,373.55	97.25	2,189,831.21
1-2 年	1,064,184.06	1.08	106,418.41	1,015,422.41	1.35	101,542.24
2-3 年	804,088.82	0.81	160,817.76	138,270.97	0.19	27,654.19
3-5 年	266,342.09	0.27	133,171.05	203,862.09	0.27	101,931.05
5 年以上	782,815.08	0.79	782,815.08	705,295.92	0.94	705,295.92
小 计	98,782,494.09	100.00	4,059,174.22	75,057,224.94	100.00	3,126,254.61

(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	84,902,231.31	1 年以内	85.95
上海康恩贝公司	关联方	1,861,712.00	1 年以内	1.88
杭州康恩贝公司	关联方	1,735,110.19	1 年以内	1.76
国药控股金华有限公司	非关联方	115,834.40	1 年以内	0.12
		795,184.42	1-2 年	0.80

		725,264.82	2-3 年	0.73
安利(中国)日用品有限公司	非关联方	1,163,799.00	1 年以内	1.18
小 计		91,299,136.14		92.42

(4) 期末无其他应收关联方账款情况。

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	87,442,870.34	100.00	3,720,735.97	4.26	51,057,314.56	100.00	2,721,051.11	5.33
余额百分 比法组合								
小 计	87,442,870.34	100.00	3,720,735.97	4.26	51,057,314.56	100.00	2,721,051.11	5.33
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备								
合 计	87,442,870.34	100.00	3,720,735.97	4.26	51,057,314.56	100.00	2,721,051.11	5.33

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	85,451,054.16	97.72	2,563,531.62	45,034,810.52	88.20	1,351,044.32
1-2 年	298,479.43	0.34	29,847.94	4,331,252.59	8.48	433,125.26
2-3 年	234,380.59	0.27	46,876.12	519,943.01	1.02	103,988.60
3-5 年	756,951.74	0.87	378,475.87	676,831.02	1.33	338,415.51
5 年以上	702,004.42	0.80	702,004.42	494,477.42	0.97	494,477.42
小 计	87,442,870.34	100.00	3,720,735.97	51,057,314.56	100.00	2,721,051.11

(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
康恩贝销售公司	关联方	43,863,399.44	1 年以内	50.16	拆借款
内蒙古康恩贝公司	关联方	21,582,614.50	1 年以内	24.68	拆借款
云南康恩贝公司	关联方	18,470,000.00	1 年以内	21.12	拆借款
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	非关联方	106,000.00	1 年以内	0.12	预付费用款
上海博华国际展览有限公司	非关联方	100,200.00	1 年以内	0.11	预付费用款
小 计		84,122,213.94		96.19	

(4) 期末无其他应收关联方款项。

3. 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
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
云南康恩贝公司	成本法	65,050,000.00		65,050,000.00	65,050,000.00
内蒙古康恩贝公司	成本法	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00
香港康恩贝公司	成本法	31,262,100.00		31,262,100.00	31,262,100.00
云南希陶公司	成本法	69,028,646.78		69,028,646.78	69,028,646.78
兰溪市财务开发公司	成本法	300,000.00			0

浙江大通集团股份 有限公司	成本法	60,000.00			0
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	137,909,878.39	-31,161,704.00	106,748,174.39
养颜堂公司	权益法	3,040,892.75	2,369,699.62	342,038.63	2,711,738.25
兰信贷款公司	权益法	57,000,000.00	73,967,294.13	5,059,220.44	79,026,514.57
双马生物公司	权益法	13,670,887.00	13,910,951.79	363,174.80	14,274,126.59
四川辉阳公司	权益法	18,128,600.00		17,281,972.66	17,281,972.66
合 计		1,396,763,452.54	1,133,382,324.93	357,225,449.31	1,490,607,774.24

(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
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				63,500,000.00
江西天施康公司	50.88	50.88				9,158,400.00
东阳包装公司	53.00	53.00				1,987,500.00
康恩贝中药公司	99.00	99.00				
云南康恩贝公司	84.00	84.00				
内蒙古康恩贝公司	88.00	88.00				
香港康恩贝公司	100.00	100.00				
云南希陶公司	68.30	68.30				
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	14.64	14.64				7,800,000.00
养颜堂公司	20.00	20.00				
兰信贷款公司	30.00	30.00				9,990,000.00
双马生物公司	30.00	30.00				
四川辉阳公司	18.13	18.13				
合 计				360,000.00		92,435,900.00

(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	438,465,789.12	395,010,873.42
其他业务收入	19,114,804.50	18,996,432.17
营业成本	224,217,672.41	208,200,985.27

(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	438,465,789.12	209,425,687.41	395,010,873.42	192,140,526.13
小 计	438,465,789.12	209,425,687.41	395,010,873.42	192,140,526.13

(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	398,075,944.16	180,121,255.30	365,054,363.41	171,810,217.76
化学药品	39,690,041.20	28,799,171.66	29,956,510.01	20,330,308.37
其他	699,803.76	505,260.45		
小 计	438,465,789.12	209,425,687.41	395,010,873.42	192,140,526.13

(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	413,815,219.03	195,433,425.33	373,184,601.66	177,565,889.79
西部地区	3,036,870.48	1,433,984.96	3,227,859.28	1,674,766.59
中部地区	14,944,316.01	10,076,310.62	16,617,239.14	12,031,169.67
其他地区	6,669,383.60	2,481,966.50	1,981,173.34	868,700.08
小 计	438,465,789.12	209,425,687.41	395,010,873.42	192,140,526.13

(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	328,488,433.34	71.79
英诺珐公司	11,309,371.62	2.47
上海康恩贝公司	7,581,220.73	1.66
杭州康恩贝公司	7,392,991.45	1.62
湖北康恩贝公司	4,363,686.25	0.95
小 计	359,135,703.39	78.49

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	74,645,900.00	45,732,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	45,655,184.09	
权益法核算的长期股权投资收益	26,998,296.64	88,574,886.14
合 计	147,299,380.73	134,306,886.14

(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	63,500,000.00	38,100,000.00	
江西天施康公司	9,158,400.00	7,632,000.00	
东阳康恩贝公司	1,987,500.00		
小 计	74,645,900.00	45,732,000.00	

(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	12,090,490.11	77,983,861.87	主要系佐力药业公司上期上市导致公司持股比例下降，上期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	15,049,220.44	11,583,390.93	本期被投资单位净利润上升所致
养颜堂公司	342,038.63	-1,232,431.45	本期被投资单位净利润上升所致
双马生物公司	363,174.80	240,064.79	本期被投资单位净利润上升所致
四川辉阳公司	-846,627.34		本期新增投资所致
小 计	26,998,296.64	88,574,886.14	

(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	132,685,991.54	158,809,170.73
加：资产减值准备	2,057,529.87	1,227,021.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,268,719.00	16,405,340.27
无形资产摊销	2,773,443.15	2,084,027.50
长期待摊费用摊销	83,333.50	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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,218.70	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	45,846,645.77	26,377,742.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-147,299,380.73	-134,306,886.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,344,136.13	695,744.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,915,423.39	2,237,243.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,498,895.48	-66,566,494.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,783,615.84	-32,759,660.40
其他		

经营活动产生的现金流量净额	76,295,508.42	-25,716,178.05
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	1,183,295,594.47	412,617,249.10
减：现金的期初余额	412,617,249.10	409,771,919.75
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	770,678,345.37	2,845,329.35

十四、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	41,814,151.77	
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）	25,024,061.24	
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	36,636,463.80	
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		
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	-930,217.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	102,544,458.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	15,274,505.66	
少数股东权益影响额(税后)	12,396,522.43	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	74,873,430.83	

注：本期同一控制下合并云南希陶公司，该公司 2012 年 1-11 月的净利润已全部作为非经常性损益扣除。该公司 12 月发生的非经常性项目已统一在合并口径考虑，故各个项目和损益表项目勾稽时会有不一致。

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) 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	3,586,786.19	与经营活动密切相关
防洪保安基金	73,611.14	与经营活动密切相关
价格调节基金	111.01	与经营活动密切相关

福利企业增值税退税收入	11,363,432.62	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	19.10	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.64	0.31	0.31

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	295,713,135.73	
非经常性损益	B	74,873,430.83	
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	220,839,704.90	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,469,258,663.77	
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	787,617,989.00	
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	105,540,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	同一控制下企业合并减少净资产	I ₁	-189,486,853.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	1
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,548,554,660.53	
加权平均净资产收益率	M=A/L	19.10	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	14.64	

[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,2012年扣除非经常性损益后的加权平均净资产为1,508,402,178.95元,扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率为14.64%。

(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
货币资金	1,550,049,072.65	732,173,457.85	111.71%	主要系公司2012年12月非公开发行股票,获得募集资金净额7.87亿元所致
应收账款	324,065,947.98	236,074,391.88	37.27%	主要系本期英诺珐公司信用政策变动及公司销售规模扩大相应的应收账款增加所致
预付账款	30,961,749.45	57,435,389.03	-46.09%	主要系预付的土地款转列其他非流动资产所致。
其他应收款	31,688,914.55	46,021,005.91	-31.34%	主要系云南康恩贝本期的收购保证金1,000万元转为收购款所致。
在建工程	234,857,856.02	149,272,259.83	57.34%	主要系杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地、江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程等本期加大投入所致。
无形资产	271,947,935.67	187,130,473.73	45.33%	主要系本期新增子公司内蒙古康恩贝公司、云南康恩贝公司,并入其土地使用权所致。
商誉	178,266,354.11	29,504,152.31	504.21%	系本期收购内蒙古康恩贝公司、云南康恩贝公司产生。
其他非流动资产	27,843,800.00		100%	主要系预付的土地款转列本科目所致。
短期借款	661,960,000.00	211,000,000.00	213.73%	主要系本期资金周转需要,增加借款所致。
其他应付款	329,201,311.78	207,287,818.05	58.81%	主要系收购云南希陶公司1.26亿元收购款暂未支付所致。
递延所得税负债	26,016,102.11	5,415,068.75	380.44%	主要系非同一控制下合并内蒙康恩贝、云南康恩贝其计税基础与账面价值不同形成暂时性差异而相应确认的递延所得税负债。
资本公积	700,872,158.12	119,271,684.98	487.63%	主要系本期非公开发行股票,产生6.81亿元资本公积所致
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	2,733,691,196.62	2,259,941,255.86	20.96%	主要系本期市场规模扩大,销售持续增长所致。

营业成本	911,279,867.74	798,918,731.17	14.06%	主要系销售收入增加,营业成本相应增加
销售费用	1,148,730,786.23	921,417,084.54	24.67%	主要系销售收入增加,销售费用相应增加
管理费用	283,631,375.17	221,669,919.59	27.95%	主要系研发投入增加以及存货报损增加所致。
财务费用	47,630,456.77	24,587,353.63	93.72%	主要系本期借款增加及应付债券全年计息,利息支出增加所致。
资产减值损失	4,219,158.11	969,475.20	335.20%	主要系期末应收款增加,相应坏账准备增加所致。
营业外收入	47,468,725.12	33,271,985.62	42.67%	主要系本期政府补助增加。
所得税费用	67,403,352.00	47,861,070.93	40.83%	系本期营业利润增加,应纳税所得税额相应增加所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的《公司 2012 年年度报告》文本。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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

2013 年 3 月 20 日