

股票简称：康缘药业

股票代码：600557



江苏康缘药业股份有限公司

2013 年半年度报告

二〇一三年八月七日

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人肖伟、主管会计工作负责人陈友龙及会计机构负责人（会计主管人员）焦晓杉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、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.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第八节 财务报告（未经审计）.....	17
第九节 备查文件目录.....	80

第一节 释义

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
康缘集团	指	江苏康缘集团有限责任公司
康缘药业、本公司、公司	指	江苏康缘药业股份有限公司
新版 GMP	指	《药品生产质量管理规范》(2010 年修订)

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏康缘药业股份有限公司
公司的中文名称简称	康缘药业
公司的外文名称	Jiangsu Kanion Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Kanion Pharmaceutical
公司的法定代表人	肖伟

二、 联系人和联系方式

项 目	董事会秘书
姓 名	程凡
联系地址	江苏省连云港市经济技术开发区江宁工业城
电 话	0518-85521990
传 真	0518-85521990
电子信箱	chf@kanion.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省连云港市经济技术开发区江宁工业城
公司注册地址的邮政编码	222047
公司办公地址	江苏省连云港市经济技术开发区江宁工业城
公司办公地址的邮政编码	222047
公司网址	www.kanion.com
电子信箱	fzb@kanion.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,047,603,752.06	833,883,482.13	25.63
归属于上市公司股东的净利润	134,266,561.26	103,469,558.19	29.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	125,853,804.73	118,257,501.71	6.42
经营活动产生的现金流量净额	152,235,912.00	103,945,902.68	46.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,716,243,816.30	1,611,170,838.86	6.52
总资产	3,169,649,518.55	3,124,858,357.72	1.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.32	0.25	28.00
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.25	28.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.30	0.28	7.14
加权平均净资产收益率(%)	8.07	6.97	增加1.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.56	7.97	减少0.41个百分点

截至报告期内,经营活动产生的现金流量净额同比增加46.46%,主要系报告期内公司销售回款和应收票据贴现增加所致。

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	金额
非流动资产处置损益	-759,309.49
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,795,416.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,038.78
少数股东权益影响额	-31,126.64
所得税影响额	-1,531,185.26
合计	8,412,756.53

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

2013 年上半年, 面对复杂外部环境和激烈的市场竞争, 公司紧紧围绕企业创新发展目标, 狠抓营销改革、研发创新和内部管理, 公司经营业绩稳步增长。报告期内, 公司合并报表实现营业收入 104,760.38 万元, 同比增长 25.63%, 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 12,585.38 万元, 同比增长 6.42%, 经营性现金净流量 15,223.59 万元, 同比增长 46.46%; 其中母公司实现营业收入 86,649.20 万元, 同比增长 23.61%, 净利润 13,156.29 万元, 同比增长 32.28%, 经营性现金净流量 12,845.63 万元, 同比增长 24.78%。

在营销方面, 公司全面推进营销改革, 突出“经营为纲, 终端为王, 消化为本, 竞争为魂”主导思想, 改变以往单一的产品分线管理模式, 转变为省区层面综合、办事处层面分线的管理模式, 强化招标、物价以及终端开发等综合职能管理; 改革营销人员考核机制, 进一步增强激励性和竞争性; 强化医疗终端开发、利用公司部分品种进入全国基药目录的契机, 整合基层队伍, 强化基层市场的拓展, 强化重点市场、重点大品种上量, 强化商务队伍的管理和作风建设, 使公司经营规模和质量逐步向好, 终端消化、营业收入、净利润、销售回款等关键指标实现稳定的增长。

在研发方面, 上半年公司申请中国发明专利 20 件、国外发明专利 2 件, 获得中国发明专利授权 12 件 (包括公司重点品种热毒宁注射液抗流感病毒的用途专利获得专利授权, 专利号为 HK1150340)。公司重点研发的五类新药龙血竭酚类提取物原料及龙血通络胶囊制剂获得国家食品药品监督管理局颁发的新药证书及生产批件。

在生产管理方面, 一方面公司强化质量管理体系的软硬件建设, 积极推进国家新版 GMP 标准认证工作, 截至 2013 年 6 月 30 日, 公司完成了包括非最终灭菌小容量剂、丸剂、茶剂、糖浆剂、酏剂、冻干粉针剂在内的所有剂型的国家新版 GMP 认证工作; 另一方面, 公司围绕生产计划, 进一步细化生产成本考核指标, 逐级考核。根据不同剂型、产品的特性, 运用专业知识和经验, 围绕影响药品质量的各个环节和因素包括生产工艺、原辅物料和内包材料、生产设备、生产环境、生产过程质控点、管理和操作人员、检测方法、质量评价和管理程序等, 开展质量风险管理。

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

(一) 主营业务分析

1、 财务报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	1,047,603,752.06	833,883,482.13	25.63
营业成本	269,783,266.18	184,209,059.60	46.45
销售费用	435,986,599.33	344,758,425.29	26.46
管理费用	151,262,789.33	147,013,413.47	2.89
财务费用	24,775,421.56	25,984,108.25	-4.65
经营活动产生的现金流量净额	152,235,912.00	103,945,902.68	46.46
投资活动产生的现金流量净额	-172,223,272.04	-60,457,680.03	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-82,501,513.23	17,016,516.09	-584.83
研发支出	93,745,209.90	82,120,130.83	14.16

预付款项	66,429,901.65	39,743,591.54	67.15
可供出售金融资产		4,104,400.00	-100.00
在建工程	384,134,718.17	251,218,484.90	52.91
其他非流动资产	126,746,761.01	76,898,598.35	64.82
递延所得税负债		15,660.00	-100.00
应付股利	8,043,825.93	446,055.40	1,703.32
投资收益	343,382.33	49,695.03	590.98
资产减值损失	446,683.54	1,516,747.57	-70.55
营业外收入	10,952,160.70	7,059,283.55	55.15
营业外支出	977,092.27	658,570.25	48.37
所得税费用	23,661,922.94	18,070,530.72	30.94

公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的的原因:

营业成本: 主要系报告期内公司销售收入增长及部分原料价格上涨所致;
 经营活动产生的现金流量净额: 主要系报告期内公司销售回款和应收票据贴现增加所致;
 筹资活动产生的现金流量净额: 主要系报告期内母公司短期借款减少所致;
 预付款项: 主要系报告期内公司研发合作预付款项增多所致;
 可供出售金融资产: 主要系报告期内委托理财到期所致;
 在建工程: 主要系报告期内在建工程投入增加所致;
 其他非流动资产: 主要系报告期内公司预付工程项目及技术转让项目款项增多所致;
 递延所得税负债: 主要系报告期内委托理财到期所致;
 应付股利: 主要系报告期内公司尚未支付完控股股东康缘集团 2012 年度现金红利款所致;
 投资收益: 主要系报告期内子公司出售金融理财产品所致;
 资产减值损失: 主要系报告期内公司收回账龄较长的应收款项所致;
 营业外收入: 主要系报告期内公司收到国家项目补助增加所致;
 营业外支出: 主要系报告期内公司处置报废的固定资产增加所致;
 所得税费用: 主要系报告期内公司销售增长, 营业利润增加所致。

2、其它

(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

报告期内, 公司正在筹划非公开发行股票事宜, 目前正在积极推进中。(详情请见 2013 年 1 月 21 日和 2013 年 2 月 6 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告)。

(3) 经营计划进展说明

报告期内, 公司按照全年工作计划, 积极开展各项工作, 并取得了预期的效果。

(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
工业企业国内销售	1,046,197,768.20	268,200,529.00	74.36	25.76%	45.77%	减少 3.52 个百分点
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
胶囊	334,268,830.06	103,421,357.26	69.06	16.17%	29.97%	减少 3.28 个百分点
口服液	26,774,254.90	5,364,610.92	79.96	39.83%	35.10%	增加 0.70 个百分点
颗粒剂、冲剂	1,719,313.69	898,186.58	47.76	-28.16%	-22.20%	减少 4.01 个百分点
片丸剂	29,256,470.78	21,613,226.79	26.12	39.69%	30.38%	增加 5.28 个百分点
注射液	473,067,098.81	100,929,648.65	78.66	28.28%	41.78%	减少 2.03 个百分点

主营业务分产品情况为母公司数据口径。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	424,157,822.33	16.18
华中地区	102,248,466.68	44.05
华南地区	110,997,860.66	3.25
华北地区	95,161,395.18	71.74
西南地区	61,345,556.71	68.36
东北地区	41,116,597.67	2.58
西北地区	30,058,269.01	27.86

主营业务分地区情况为母公司数据口径。

(三)核心竞争力分析

报告期内,公司依然保持着在技术、质量、管理等方面的优势,核心竞争力无变化。

(四)投资状况分析

1、 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

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
华鑫国际信托有限公司	华鑫信托精熙主题证券投资基金信托计划	4,000,000.00	2012-6-8	2013-2-25	现金	4,000,000.00	346,800.00	是	否	否	自筹
合计	/	4,000,000.00	/	/	/	4,000,000.00	346,800.00	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	增发	282,456,989.24	257,404.35	253,030,859.19	29,532,028.52	详见情况说明
合计	/	282,456,989.24	257,404.35	253,030,859.19	29,532,028.52	/

截至 2013 年 6 月 30 日, 已募集尚未使用的募集资金余额为 29,532,028.52 元。该项资金占全部前次募集资金净额的 10.46%, 其中存放在中国银行连云港分行账户(账号为: 541758227941)人民币 6,166.14 元、华夏银行南京水西门支行(账号 4148200001819400000135)账户人民币 29,525,862.38 元。该项资金尚未使用的原因: 主要系散结镇痛胶囊产业化项目尚在建设期, 该项目募集资金尚未使用完毕。

(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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益
现代中药注射剂生产线技术改造项目	否	15,188.00		16,056.65	是	100.00%	7,195.02	是
散结镇痛胶囊产业化项目	否	6,268.00	25.74	3,066.03	否	48.92%	未完工	否
创新中药研究与(GLP)安全评价中心项目	是	8,260.00			否	该项目已终止实施(详见 3、募集资金变更项目情况)		
合计	/	29,716.00	25.74	19,122.68	/	/	/	/

1) “现代中药注射剂生产线技术改造项目”已于 2010 年末竣工投产, 2011-2013 年度累计实现效益 30,655.98 万元, 其中 2013 年产生效益 7,195.02 万元。2011 年、2012 年均已超出公司所承诺的项目收益。

2) “散结镇痛胶囊产业化项目”, 拟投入金额为 6,268.00 万元, 累计投入金额为 3,066.03 万元, 目前利用“一期提取车间改造成中药精制车间工程”、“新建质检中心工程”已完工; 利用“一期综合制剂车间改造成胶囊生产车间工程”尚未开工, 主要系为适应新版 GMP 标准对药品生产软、硬件条件要求的提高, 公司要求设计单位重新设计改造方案, 同时对该项目的公用系统、生产设备等重要细节进行了重新调研。预计 8 月中旬完成施工图设计工作, 目前完成主要设备调研和需求编写工作, 8 月底开始厂房施工工作, 计划 10 月份完成厂房建设和设备安装工作, 11 月份进行设施、设备调试工作, 12 月份进行 GMP 认证申报工作。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

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

创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目, 拟投入金额为 8,260.00 万元。2012 年 2 月 5 日, 公司召开第四届董事会第十四次会议, 审议通过了《关于终止部分募投项目并永久补充流动资金的议案》, 决定终止“创新中药研究与 (GLP) 安全评价中心项目”, 并将该项目的募集资金全部用于永久补充公司主营业务生产经营所需的流动资金。2012 年 2 月 22 日, 公司召开 2012 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于终止部分募投项目并永久补充流动资金的议案》, 截至报告期末, 该项目募集资金 8,260.00 万元已转为公司流动资金。

3、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	主要经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
江苏南星药业有限责任公司	医药制造	4,800.00	31,658.87	10,814.69	341.96
江苏康缘弘道医药有限公司	药品销售	4,000.00	25,507.57	4,288.49	52.47
连云港康盛医药有限公司	中成药销售	1,050.00	8,434.45	1,770.80	23.18

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
1500 吨植物提取物系列产品生产项目	35,013.43	10.31%	3,358.20	3,611.37	暂未完工
合计	35,013.43	/	3,358.20	3,611.37	/

公司于 2013 年 2 月 5 日召开的 2013 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》, 计划非公开发行股票 2,019.07 万股, 募集资金总额为 36,000.02 万元。拟投入募集资金 32,400.00 万元用于“1500 吨植物提取物系列产品生产项目”建设, 在募集资金到位前, 公司可以根据募集资金投资项目的实际情况, 以自筹资金先行投入, 并在募集资金

到位后按照相关的法规规定予以置换。募集资金到位后，若扣除发行费用后的实际募集资金净额少于上述项目拟投入募集资金总额，不足部分由公司自筹资金解决。

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 3 月 20 日，公司召开 2012 年度股东大会，审议并通过了公司 2012 年度利润分配方案，公司以总股本 415,646,691 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税）。上述分配方案于 2013 年 5 月 7 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登了实施公告，确定 2013 年 5 月 10 日为股权登记日、2013 年 5 月 13 日为除息日、2013 年 5 月 17 日为红利发放日。所有社会公众股股东的现金红利于 2013 年 5 月 17 日全部发放。

三、其他披露事项

（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

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 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，但有后续实施的进展或变化的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
连云港康缘医药商业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	公司产品	市场价	38,207,375.71	3.65	现金
合计				/	38,207,375.71	3.65	/

江苏康缘集团有限责任公司（以下简称“康缘集团”）持有本公司 27.16%的股份，为本公司控股股东。连云港康缘医药商业有限公司（以下简称“康缘医药商业”）为康缘集团全资子公司，系本公司的业务关联方。康缘医药商业属区域性医药商业企业，与本公司之间存在药品购销合作关系。

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

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

六、 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

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 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	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	股份限售	江苏康缘集团有限责任公司	公司在股改承诺期满之后追加承诺:所持康缘药业股份自 2008 年 11 月 16 日起三年内不上市流通。公司持有的有限售条件股份限售期已满,但尚未申请上市流通,仍处于锁定状态。	2008-11-16 至 2011-11-16	是	是
其他承诺	其他	江苏康缘集团有限责任公司	在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的本公司股票。	承诺时间为 2012 年 4 月 24 日;期限为增持实施期间及法定期限内	是	是

八、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

本报告期公司及其董事、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。

九、 公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内, 本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数						13,651 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江苏康缘集团有限责任公司	境内非国有法人	27.16	112,885,952	0	108,539,579	无
连云港康贝尔医疗器械有限公司	境内非国有法人	5.32	22,132,338	0	0	无
肖伟	境内自然人	2.84	11,808,082	0	0	无
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	2.25	9,351,941	-5,437,057	0	未知
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	其他	1.92	8,000,000	-1,000,000	0	未知
全国社保基金—零七组合	其他	1.82	7,549,820	4,630,029	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	其他	1.28	5,340,267	4,840,268	0	未知
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	其他	1.08	4,500,000	0	0	未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	0.99	4,122,708	-929,992	0	未知
中国银行—景顺长城优选股票证券投资基金	其他	0.93	3,861,029	3,861,029	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
连云港康贝尔医疗器械有限公司	22,132,338		人民币普通股			
肖伟	11,808,082		人民币普通股			
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	9,351,941		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	8,000,000		人民币普通股			
全国社保基金—零七组合	7,549,820		人民币普通股			
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	5,340,267		人民币普通股			
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	4,500,000		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	4,122,708		人民币普通股			
中国银行—景顺长城优选股票证券投资基金	3,861,029		人民币普通股			
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	3,655,378		人民币普通股			

<p>上述股东关联关系或一致行动的说明</p>	<p>前十大股东中,江苏康缘集团有限责任公司和肖伟先生存在关联关系,肖伟先生为江苏康缘集团有限责任公司第一大股东。公司未知其他股东之间、其他股东与前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系;公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。</p>
-------------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江苏康缘集团有限责任公司	108,539,579	2011-11-16	0	康缘集团持有的有限售条件股份限售期已满,但尚未申请上市流通,仍处于锁定状态。

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
夏月	董事	1,970,000	1,928,000	-42,000	二级市场出售

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告 (未经审计)

一、财务报表

合并资产负债表 (一)

2013 年 6 月 30 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	241,669,201.01	344,200,797.10
交易性金融资产			
应收票据	(二)	387,606,742.03	530,960,722.43
应收账款	(三)	848,730,410.64	761,924,032.63
预付款项	(五)	66,429,901.65	39,743,591.54
其他应收款	(四)	77,529,410.90	65,618,557.08
买入返售金融资产			
存货	(六)	98,341,532.74	90,391,742.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,720,307,198.97	1,832,839,442.93
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)		4,104,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	3,982,114.37	3,985,532.04
投资性房地产			
固定资产	(十)	710,053,745.19	729,056,205.68
在建工程	(十一)	384,134,718.17	251,218,484.90
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	(十二)	125,357,015.65	127,754,998.03
开发支出		36,000,000.00	36,000,000.00
商誉	(十三)	58,988,858.14	58,988,858.14
长期待摊费用	(十四)	320,088.94	320,088.94
递延所得税资产	(十五)	3,759,018.11	3,691,748.71
其他非流动资产	(十七)	126,746,761.01	76,898,598.35
非流动资产合计		1,449,342,319.58	1,292,018,914.79
资产总计		3,169,649,518.55	3,124,858,357.72

法定代表人:肖 伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:焦晓杉

合并资产负债表(二)

2013 年 6 月 30 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注六	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十八)	580,000,000.00	630,350,000.00
应付票据	(十九)	110,735,601.66	99,500,000.00
应付账款	(二十)	116,773,195.12	133,206,767.08
预收款项	(二十一)	34,750,398.97	28,887,835.60
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	2,975,913.27	3,333,660.81
应交税费	(二十三)	49,292,976.64	39,937,516.69
应付利息	(二十四)	1,542,454.61	1,640,402.61
应付股利	(二十五)	8,043,825.93	446,055.40
其他应付款	(二十六)	194,179,955.95	221,336,531.75
一年内到期的非流动负债	(二十七)	81,000,000.00	81,000,000.00
其他流动负债	(二十八)	30,434,533.08	31,357,449.78
流动负债合计		1,209,728,855.23	1,270,996,219.72
非流动负债:			
长期借款	(二十九)	195,000,000.00	195,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(三十)	5,081,854.00	5,326,346.00
预计负债			
递延所得税负债			15,660.00
其他非流动负债	(三十一)	2,894,173.07	2,894,173.07
非流动负债合计		202,976,027.07	203,236,179.07
负债合计		1,412,704,882.30	1,474,232,398.79
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(三十二)	415,646,691.00	415,646,691.00
资本公积	(三十三)	268,152,669.08	268,208,761.63
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十四)	141,436,348.77	141,436,348.77
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	891,825,376.98	786,654,084.09
外币报表折算差额		-817,269.53	-775,046.63
归属于母公司所有者权益合计		1,716,243,816.30	1,611,170,838.86
少数股东权益		40,700,819.95	39,455,120.07
所有者权益合计		1,756,944,636.25	1,650,625,958.93
负债和所有者权益总计		3,169,649,518.55	3,124,858,357.72

法定代表人:肖 伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:焦晓杉

母公司资产负债表 (一)

2013 年 6 月 30 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		193,649,157.59	309,730,839.04
交易性金融资产			
应收票据		336,226,016.36	446,715,927.70
应收账款	(一)	761,994,629.67	678,074,521.94
预付款项		74,691,268.20	31,775,734.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	28,545,568.59	24,229,348.50
存货		79,178,095.89	76,103,381.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,474,284,736.30	1,566,629,753.16
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	(三)	189,858,310.04	189,861,727.71
投资性房地产			
固定资产		647,214,940.16	667,058,083.89
在建工程		236,217,925.87	106,627,059.10
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		92,013,513.31	94,426,154.49
开发支出		18,000,000.00	18,000,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,851,853.88	1,777,168.41
其他非流动资产		76,524,767.28	60,097,739.35
非流动资产合计		1,261,681,310.54	1,137,847,932.95
资产总计		2,735,966,046.84	2,704,477,686.11

法定代表人:肖 伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:焦晓杉

母公司资产负债表 (二)

2013 年 6 月 30 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		380,000,000.00	442,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		100,009,418.71	99,500,000.00
应付账款		85,275,296.32	100,333,155.53
预收款项		14,421,006.68	24,913,288.18
应付职工薪酬		1,395,346.58	1,566,658.22
应交税费		42,893,261.26	32,472,347.65
应付利息		1,023,787.50	1,117,978.19
应付股利		7,597,770.53	
其他应付款		145,496,888.28	146,021,209.51
一年内到期的非流动负债		58,000,000.00	58,000,000.00
其他流动负债		30,434,533.08	31,357,449.78
流动负债合计		866,547,308.94	937,282,087.06
非流动负债:			
长期借款		170,000,000.00	170,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,781,854.00	3,026,346.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,781,854.00	173,026,346.00
负债合计		1,039,329,162.94	1,110,308,433.06
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		415,646,691.00	415,646,691.00
资本公积		268,152,669.08	268,152,669.08
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		139,629,188.21	139,629,188.21
一般风险准备			
未分配利润		873,208,335.61	770,740,704.76
所有者权益合计		1,696,636,883.90	1,594,169,253.05
负债和所有者权益总计		2,735,966,046.84	2,704,477,686.11

法定代表人: 肖 伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,047,603,752.06	833,883,482.13
其中: 营业收入	(三十六)	1,047,603,752.06	833,883,482.13
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		898,715,371.29	717,596,607.63
其中: 营业成本	(三十六)	269,783,266.18	184,209,059.60
分保费用			
营业税金及附加	(三十七)	16,460,611.35	14,114,853.45
销售费用	(三十八)	435,986,599.33	344,758,425.29
管理费用	(三十九)	151,262,789.33	147,013,413.47
财务费用	(四十)	24,775,421.56	25,984,108.25
资产减值损失	(四十二)	446,683.54	1,516,747.57
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)	(四十一)	343,382.33	49,695.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,417.67	3,536.13
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		149,231,763.10	116,336,569.53
加: 营业外收入	(四十三)	10,952,160.70	7,059,283.55
减: 营业外支出	(四十四)	977,092.27	658,570.25
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		159,206,831.53	122,737,282.83
减: 所得税费用	(四十五)	23,661,922.94	18,070,530.72
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		135,544,908.59	104,666,752.11
归属于母公司所有者的净利润		134,266,561.26	103,469,558.19
少数股东损益		1,278,347.33	1,197,193.92
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十六)	0.32	0.25
(二) 稀释每股收益	(四十六)	0.32	0.25
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		135,544,908.59	104,666,752.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		134,266,561.26	103,469,558.19
归属于少数股东的综合收益总额		1,278,347.33	1,197,193.92

法定代表人: 肖 伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	866,491,952.10	700,979,649.81
减: 营业成本	(四)	233,809,767.38	172,678,537.13
营业税金及附加		13,603,312.39	11,499,652.72
销售费用		327,885,993.02	258,805,142.03
管理费用		125,499,613.57	125,340,726.88
财务费用		20,260,660.93	21,122,754.01
资产减值损失		498,342.26	1,299,351.37
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)	(五)	-3,417.67	49,695.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,417.67	3,536.13
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		144,930,844.88	110,283,180.70
加: 营业外收入		10,578,160.70	6,993,516.72
减: 营业外支出		972,053.49	498,250.78
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		154,536,952.09	116,778,446.64
减: 所得税费用		22,974,052.87	17,322,108.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		131,562,899.22	99,456,337.70
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.32	0.24
(二) 稀释每股收益		0.32	0.24
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		131,562,899.22	99,456,337.70

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注六	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		1,255,135,350.83	901,454,121.87
收到的税费返还		350,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	28,636,264.49	62,888,783.72
经营活动现金流入小计		1,284,121,615.32	964,342,905.59
购买商品、接受劳务支付的现金		256,495,360.77	180,266,108.67
支付给职工以及为职工支付的现金		137,621,114.50	144,881,150.84
支付的各项税费		180,279,109.95	143,087,038.68
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	557,490,118.10	392,162,704.72
经营活动现金流出小计		1,131,885,703.32	860,397,002.91
经营活动产生的现金流量净额		152,235,912.00	103,945,902.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		346,800.00	46,158.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,744.00	32,892,155.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		382,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金			4,300,000.00
投资活动现金流入小计		4,753,944.00	38,238,313.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,977,216.04	98,695,993.93
投资支付的现金			
投资活动现金流出小计		176,977,216.04	98,695,993.93
投资活动产生的现金流量净额		-172,223,272.04	-60,457,680.03
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			-63,308,000.00
取得借款收到的现金		225,000,000.00	435,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		225,000,000.00	372,192,000.00
偿还债务支付的现金		264,104,362.46	317,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,397,150.77	37,755,483.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		307,501,513.23	355,175,483.91
筹资活动产生的现金流量净额		-82,501,513.23	17,016,516.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,722.82	3,582.26
五、现金及现金等价物净增加额		-102,531,596.09	60,508,321.00
加: 期初现金及现金等价物余额		342,150,797.10	201,714,625.85
六、期末现金及现金等价物余额		239,619,201.01	262,222,946.85

法定代表人: 肖 伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,029,448,747.04	742,591,935.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,610,408.62	57,434,932.57
经营活动现金流入小计		1,057,059,155.66	800,026,867.71
购买商品、接受劳务支付的现金		207,064,840.16	161,856,183.49
支付给职工以及为职工支付的现金		98,437,972.74	111,656,840.22
支付的各项税费		151,345,303.68	115,350,959.26
支付其他与经营活动有关的现金		471,754,771.60	308,215,666.03
经营活动现金流出小计		928,602,888.18	697,079,649.00
经营活动产生的现金流量净额		128,456,267.48	102,947,218.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			46,158.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,744.00	32,892,155.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		382,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		407,144.00	33,938,313.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,492,659.17	74,043,036.46
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		145,492,659.17	74,043,036.46
投资活动产生的现金流量净额		-145,085,515.17	-40,104,722.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			-63,308,000.00
取得借款收到的现金		163,000,000.00	373,000,000.00
筹资活动现金流入小计		163,000,000.00	309,692,000.00
偿还债务支付的现金		225,000,000.00	278,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,452,433.76	30,695,806.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		262,452,433.76	308,695,806.65
筹资活动产生的现金流量净额		-99,452,433.76	996,193.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-116,081,681.45	63,838,689.50
加: 期初现金及现金等价物余额		307,680,839.04	146,727,209.10
六、期末现金及现金等价物余额		191,599,157.59	210,565,898.60

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	415,646,691.00	268,208,761.63	141,436,348.77	786,654,084.09	-775,046.63	39,455,120.07	1,650,625,958.93
二、本年初余额	415,646,691.00	268,208,761.63	141,436,348.77	786,654,084.09	-775,046.63	39,455,120.07	1,650,625,958.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-56,092.55		105,171,292.89	-42,222.90	1,245,699.88	106,318,677.32
(一) 净利润				134,266,561.26		1,278,347.33	135,544,908.59
(二) 其他综合收益		-56,092.55				-32,647.45	-88,740.00
上述(一)和(二)小计		-56,092.55		134,266,561.26		1,245,699.88	135,456,168.59
(三)所有者投入和减少资本							
(四)利润分配				-29,095,268.37	-42,222.90		-29,137,491.27
3. 对所有者(或股东)的分配				-29,095,268.37			-29,095,268.37
4. 其他					-42,222.90		-42,222.90
(五)所有者权益内部结转							
(六)专项储备							
(七)其他							
四、本期期末余额	415,646,691.00	268,152,669.08	141,436,348.77	891,825,376.98	-817,269.53	40,700,819.95	1,756,944,636.25

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

合并所有者权益变动表 (二)
2013 年 1—6 月

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

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

母公司所有者权益变动表 (一)
2013 年 1—6 月

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	415,646,691.00	268,152,669.08	139,629,188.21	770,740,704.76	1,594,169,253.05
二、本年初余额	415,646,691.00	268,152,669.08	139,629,188.21	770,740,704.76	1,594,169,253.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				102,467,630.85	102,467,630.85
(一) 净利润				131,562,899.22	131,562,899.22
(二) 其他综合收益					
上述 (一) 和 (二) 小计				131,562,899.22	131,562,899.22
(三) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配				-29,095,268.37	-29,095,268.37
3. 对所有者 (或股东) 的分配				-29,095,268.37	-29,095,268.37
4. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
(六) 专项储备					
(七) 其他					
四、本期期末余额	415,646,691.00	268,152,669.08	139,629,188.21	873,208,335.61	1,696,636,883.90

法定代表人: 肖 伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

母公司所有者权益变动表 (二)

2013 年 1—6 月

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

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 焦晓杉

二、 公司基本情况

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

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

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

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

2007年12月19日,中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]493号“关于核准江苏康缘药业股份有限公司公开增发股票的通知”,批准公司公开发行股票不超过3,000万股。2008年1月16日本公司公开增发股票1,046.5116万股,实收资本变更为人民币16,652.5116万元。已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验,并于2008年1月16日出具宁信会验字(2008)0008号验资报告。

2008年4月10日经公司2007年度股东大会审议,通过了《2007年度利润分配及资本公积转增股本预案》,以公司总股本16,652.5116万元为基数,向全体股东每10股送红股3股,每10股派发现金红利1.00元(含税),并利用资本公积每10股转增3股。截至2008年5月7日止,公司已将资本公积4,995.7535万元、未分配利润4,995.7535万元,合计9,991.5070万元转增股本。截至2008年5月7日止,变更后的注册资本人民币26,644.0186万元、累计实收资本(股本)人民币26,644.0186万元。已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验,并于2008年6月23日出具宁信会验字(2008)0042号验资报告。

2009年4月12日经公司2008年度股东大会审议,通过了《公司2008年度利润分配及资本公积转增股本预案》,以公司总股本26,644.0186万元为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.50元(含税),并利用资本公积每10股转增2股。截至2009年5月11日止,公司已将资本公积5,328.8038万元转增股本,变更后的股本为31,972.8224万元,资本公积为33,423.6539万元,已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验,并于2009年5月18日出具宁信会验字(2009)0033号验资报告。

2010年8月9日经公司2010年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2010年6月30日总股本31,972.8224万股为基数，按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份数总额9,591.8467万股，变更后的股本为41,564.6691万元，已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于2010年8月31日出具宁信会验字（2010）0055号验资报告。

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

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

2012年3月30日，公司发布《关于终止实施首期限限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的公告》（公告编号：2012-009），公司决定终止股权激励计划及回购并注销激励对象所获授的限制性股票，公司于2012年5月17日完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的有限售条件的流通股份760万股的注销登记工作，并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字【2012】第510024号”验资报告验证，公司变更后的股本为人民币41,564.6691万元。

截至2013年6月30日，本公司累计发行股本总数41,564.6691万股，公司注册资本为人民币41,564.6691万元，许可经营项目为：片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、丸剂、滴丸剂、合剂、茶剂、酞剂（内服）、小容量注射剂、大容量注射剂、冻干粉针剂、中药前处理及提取、原料药（龙血竭总黄酮、银杏内酯、藤黄酸）的制造。一般经营项目：出口本企业自产的中成药制剂、保健品；进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。主要产品为枝茯苓胶囊、天舒胶囊、抗骨增生胶囊、六味地黄软胶囊及热毒宁注射液等。公司注册地：连云港经济技术开发区江宁工业城。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

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

（二） 遵循企业会计准则的声明：

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

（三） 会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法：

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

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

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

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

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

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

2、对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准：

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

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

（八）外币业务和外币报表折算：

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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

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

（九）金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:公司持有的可供出售权益工具的账面价值低于市场公允价值的 30%以上时;

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为:公司持有的可供出售权益工具因重大非正常事项导致公允价值下跌;

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项:

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	期末应收账款以法人为单位金额大于 300 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入账龄组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
	账龄分析法
	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	公司对期末应收的质保金单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,
-------------	---

将其归入账龄组合计提坏账准备。

（十一）存货：

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

对于非标型产品制造过程中所使用的非标准件材料本公司按个别计价法对各合同项下的产品所使用的非标准型原材料的成本进行归集计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

一次摊销法

（2）包装物

一次摊销法

（十二）长期股权投资：

1、 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益

性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

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

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

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

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

（2）损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准

备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三） 投资性房地产：

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四） 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	4-30 年	5%	23.75%-3.17%
机器设备	6-12 年	5%	15.83%-7.92%
电子设备	6-12 年	5%	15.83%-7.92%
运输设备	6 年	5%	15.83%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程:

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用：

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产：

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十八）长期待摊费用：

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

本公司根据长期待摊费用发生的性质进行估计收益期限，在收益期限内平均摊销。

（十九）预计负债：

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十）股份支付及权益工具：

1、股份支付的种类：

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

2、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

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

（二十一）收入：

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司主要生产的药品主要销售给各地区医药商业公司，公司按与医药商业单位签订销售合同发货至商业单位并开具销售发票后确认销售收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助：

1、类型

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

2、会计处理

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

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

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债：

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十四）经营租赁、融资租赁：

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

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

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

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

(二十五) 持有待售资产:

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产:

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

2、 持有待售资产的会计处理方法

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

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项:

(一) 主要税种及税率

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

教育费附加	按应交增值税和营业税的 3%计征教育费附加	3%
地方教育费附加	按应交增值税和营业税的 2%计征地方教育费附加	2%

(二) 税收优惠及批文

1、本公司享受 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。批文：江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2008】9 号文件《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，有效期：自 2008 年起三年。2011 年度本公司通过高新技术企业认证复审，并取得编号为 GF201132000994 的《高新技术企业证书》，有效期自 2011 年起 3 年。

2、本公司子公司江苏南星药业有限责任公司在 2011 年 9 月 9 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定的编号为 GF201132000026 的高新技术企业证书，根据税收相关规定，对于从事国家需要重点扶持拥有核心自主知识产权等条件的高新技术企业可以享受所得税税率为 15%的税收优惠政策。

五、 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

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
连云港盛医药有限公司	控股子公司	连云港市新浦区海昌南路 58 号	中成药销售	1,050.00	中成药销售	968.46		90.47	90.47	是	166.55		
康缘国际实业有限公司	控股子公司	香港康乐广场 1 号	研发、制造、生产、销售, 相关技术咨询、服务	30 万美元	中西制剂、生物化学制剂、保健品的研发、制造	30 万美元		90.00	100	是	1.86		

						产、销相 关技术咨 询、服 务							
江苏缘道 弘医药有 限公司	控股子 公司	南京市 浦口区 江浦街 道虎桥 路 3 号	药 品 销 售	4,000.00		中 成 药、化 学药 剂、学 料抗 生素 批发。 一般 经营 项目： 1 类 医 器 械 销 售	3,600.00		90	100	是	155.84	
缘美 康有限 公司	全 资子 公 司	美国加 州圣 马 刁市 特 册 楼 路	新 物 筛 选、 研 发	100 万 美 元		新 物 筛 选、 研 发	685.72 万 美 元		100	100	是		
江 苏 盛 医 有 限 公 司	全 资子 公 司	南京 市 浦 口 区 开 发 区 万 寿 路 15 C1 401	研 制 开 发、 生 产、 销 售、 关 于 技 术 咨 询、 服 务	2,000.00		医 药 研 究 开 发、 技 术 转 让、 技 术 咨 询、 技 术 服 务	2,000.00		100	100	是		

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公 司全 称	子公 司类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
江 苏	控 股	南 京	医 药	4,800	片 剂、	11,115.23		63.21	63.21	是	3,621.26		

南星药业 有限公司	子公司	经济技术开发区 竞路 29 号	制造		硬胶囊剂、 颗粒剂、口 服液、浆 剂、橡胶 剂、中前 药处理及 提取。								
--------------	-----	--------------------	----	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	100,990.58	/	/	89,402.47
人民币	/	/	100,990.58	/	/	89,402.47
银行存款：	/	/	241,568,210.43	/	/	344,111,394.63
人民币	/	/	239,345,955.95	/	/	342,154,622.54
港元	2,416,193.44	0.7966	1,924,739.69	1,754.17	0.81085	1,422.37
美元	48,151.68	6.1787	297,514.79	311,088.97	6.2855	1,955,349.72
合计	/	/	241,669,201.01	/	/	344,200,797.10

注：公司冻结资金 205 万元为与江苏中新岩土工程有限公司之间建设工程施工合同纠纷中受冻结的存放银行款项。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	387,606,742.03	530,960,722.43
合计	387,606,742.03	530,960,722.43

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
徐州淮海药业有	2013 年 2 月 28 日	2013 年 8 月 28 日	2,870,000.00	第一名

限公司				
苏州康民医药有限公司	2013 年 3 月 26 日	2013 年 9 月 26 日	2,001,410.00	第二名
邢台市铁塔厂	2013 年 1 月 29 日	2013 年 7 月 29 日	2,000,000.00	第三名
徐州宝丰特钢有限公司	2013 年 1 月 18 日	2013 年 7 月 17 日	2,000,000.00	第三名
黑龙江省医院	2013 年 3 月 7 日	2013 年 9 月 6 日	1,800,000.00	第四名
合计	/	/	10,671,410.00	/

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按帐龄分析	863,987,142.99	100.00	15,256,732.35	1.77	776,949,410.77	100.00	15,025,378.14	1.93
组合小计	863,987,142.99	100.00	15,256,732.35	1.77	776,949,410.77	100.00	15,025,378.14	1.93
合计	863,987,142.99	/	15,256,732.35	/	776,949,410.77	/	15,025,378.14	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	828,964,061.39	95.95	7,668,381.15	741,725,160.54	95.47	7,397,584.61
1 至 2 年	22,840,838.86	2.64	2,284,083.89	21,052,642.18	2.71	2,105,264.22
2 至 3 年	5,408,470.12	0.63	1,598,138.42	8,889,220.00	1.14	2,632,090.25
3 年以上	6,773,772.62	0.78	3,706,128.89	5,282,388.05	0.68	2,890,439.06
合计	863,987,142.99	100.00	15,256,732.35	776,949,410.77	100.00	15,025,378.14

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	关联方	38,891,059.26	1 年以内	4.50

第二名	非关联方	23,949,045.44	1 年以内	2.77
第三名	非关联方	20,619,881.84	1 年以内	2.39
第四名	非关联方	19,606,708.95	1 年以内	2.27
第五名	非关联方	17,219,606.05	1 年以内	1.99
合计	/	120,286,301.54	/	13.92

4、应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
连云港康缘医药商业有限公司	同受母公司控制的企业	38,891,059.26	4.50
合计	/	38,891,059.26	4.50

(四) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄分析	84,018,847.69	100.00	6,489,436.79	7.72	71,892,664.54	100.00	6,274,107.46	8.73
组合小计	84,018,847.69	100.00	6,489,436.79	7.72	71,892,664.54	100.00	6,274,107.46	8.73
合计	84,018,847.69	/	6,489,436.79	/	71,892,664.54	/	6,274,107.46	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	71,603,450.01	85.22	1,456,088.05	59,943,491.98	83.39	1,564,894.88
1 至 2 年	1,572,452.49	1.87	65,643.37	2,483,673.20	3.45	248,367.33
2 至 3 年	5,205,093.22	6.20	1,204,994.01	5,544,611.03	7.71	1,638,205.75
3 年以上	5,637,851.97	6.71	3,762,711.36	3,920,888.33	5.45	2,822,639.50
合计	84,018,847.69	100.00	6,489,436.79	71,892,664.54	100.00	6,274,107.46

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
江苏康缘集团有限责任公司			472,120.00	2,360.60

合计			472,120.00	2,360.60
----	--	--	------------	----------

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	员工	1,539,821.81	1年以内	1.83
第二名	员工	1,091,394.20	1年以内	1.30
第三名	员工	995,841.99	1年以内	1.19
第四名	员工	897,790.00	1年以内	1.07
第五名	员工	857,816.49	1年以内	1.02
合计	/	5,382,664.49	/	6.41

4、 应收关联方款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
连云港康缘医药商业有限公司	同受母公司控制的企业	756,492.69	0.90
合计	/	756,492.69	0.90

(五) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,678,362.00	83.82	34,354,507.06	86.44
1至2年	5,532,999.04	8.33	932,545.93	2.35
2至3年	1,309,568.24	1.97	1,816,363.95	4.57
3年以上	3,908,972.37	5.88	2,640,174.60	6.64
合计	66,429,901.65	100.00	39,743,591.54	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	9,100,000.00	一年以内	供销关系
第二名	非关联方	6,000,000.00	一年以内	供销关系
第三名	非关联方	3,142,736.84	一年以内	供销关系
第四名	非关联方	2,661,300.00	一年以内	供销关系
第五名	非关联方	2,085,280.00	一年以内	供销关系
合计	/	22,989,316.84	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(六) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,436,004.90	261,586.07	32,174,418.83	39,497,548.58	261,586.07	39,235,962.51
在产品	34,859,712.75		34,859,712.75	34,955,831.18		34,955,831.18
库存商品	30,189,236.10		30,189,236.10	16,182,204.64		16,182,204.64
周转材料	1,118,165.06		1,118,165.06	17,743.82		17,743.82
合计	98,603,118.81	261,586.07	98,341,532.74	90,653,328.22	261,586.07	90,391,742.15

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	261,586.07				261,586.07
合计	261,586.07				261,586.07

(七) 可供出售金融资产:

1、 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具		4,104,400.00
合计		4,104,400.00

(八) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京健坤和医药科技有限公司	33.33	33.33	12,034,831.76	62,620.50	11,972,211.26	0.00	-10,254.03

(九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京健坤和医药科技有限公司	4,000,000.00	3,985,532.04	-3,417.67	3,982,114.37		33.33	33.33

(十) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计:	998,706,743.31		8,827,688.95	1,875,210.71	1,005,659,221.55
其中: 房屋及建筑物	564,858,382.65		327,161.00		565,185,543.65
机器设备					
运输工具	33,511,707.64		1,284,723.09	182,934.00	34,613,496.73
其他设备	73,950,819.33		110,055.86	250,367.50	73,810,507.69
通用设备	176,210,534.74		3,760,239.66	1,071,909.21	178,898,865.19
专用设备	150,175,298.95		3,345,509.34	370,000.00	153,150,808.29
二、累计折旧合计:	268,652,427.00		26,880,949.25	925,571.37	294,607,804.88
其中: 房屋及建筑物	85,784,883.20		8,407,042.09		94,191,925.29
机器设备					
运输工具	21,287,546.19		1,380,579.42	173,787.30	22,494,338.31
其他设备	31,856,444.27		3,484,516.41	229,641.86	35,111,318.82
通用设备	47,739,472.20		7,171,510.35	316,584.76	54,594,397.79
专用设备	81,984,081.14		6,437,300.98	205,557.45	88,215,824.67
三、固定资产账面净值合计	730,054,316.31		/	/	711,051,416.67
其中: 房屋及建筑物	479,073,499.45		/	/	470,993,618.36
机器设备			/	/	
运输工具	12,224,161.45		/	/	12,119,158.42
其他设备	42,094,375.06		/	/	38,699,188.87
通用设备	128,471,062.54		/	/	124,304,467.40
专用设备	68,191,217.81		/	/	64,934,983.62

四、减值准备合计	998,110.63	/	/	997,671.48
其中：房屋及建筑物	373,843.81	/	/	373,843.81
机器设备		/	/	
运输工具	90,919.98	/	/	90,919.98
其他设备	235,430.76	/	/	234,991.61
通用设备	160,534.99	/	/	160,534.99
专用设备	137,381.09	/	/	137,381.09
五、固定资产账面价值合计	729,056,205.68	/	/	710,053,745.19
其中：房屋及建筑物	478,699,655.64	/	/	470,619,774.55
机器设备		/	/	
运输工具	12,133,241.47	/	/	12,028,238.44
其他设备	41,858,944.30	/	/	38,464,197.26
通用设备	128,310,527.55	/	/	124,143,932.41
专用设备	68,053,836.72	/	/	64,797,602.53

本期折旧额：26,880,949.25 元。

抵押情况：

截至 2013 年 06 月 30 日，根据质押合同（编号 NJ24（高抵）20110018）本公司以恒竞路 29 号房产及土地使用权宁房权证栖初字第 257574 号、宁房权证栖初字第 257576 号、宁房权证栖初字第 260192 号抵押给华夏银行水西门支行，办理抵押借款人民币 3000 万元。

截至 2013 年 06 月 30 日，本公司以开发区泰山路 58 号（连房权证开字第 K00100533 号）及新浦区海昌南路 58 号（连房权证新字第 X00104313 号、连房权证新字第 X00104313-1 号、连房权证新字第 X00104313-2 号、连房权证新字第 X00104313-3 号、宁房权证鼓转字第 238927 号）抵押给中国进出口银行江苏省分行，办理不超过 2.1 亿元的最高额抵押贷款。

(十一) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	384,134,718.17		384,134,718.17	251,218,484.90		251,218,484.90

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
散结镇痛胶囊	29,825,713.55	1,651,871.02	50.22	50.22%				募集资金	31,477,584.57

产业化项目								金	
江宁科研中心项目	74,269,680.73	61,625,999.96	90.02	90.02%				自筹	135,895,680.69
1500吨植物提取物系列产品生产项目	2,531,664.82	33,582,034.56	10.31	10.31%	5,028,241.17	5,028,241.17	6.2225	自筹	36,113,699.38
康缘弘道软胶囊生产线	141,536,669.33	3,369,125.20	90.56	90.56%				自筹	144,905,794.53
合计	248,163,728.43	100,229,030.74	/	/	5,028,241.17	5,028,241.17	/	/	348,392,759.17

(十二) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	204,780,809.21	844,188.03		205,624,997.24
(1). 土地使用权	117,835,911.24	710,000.00		118,545,911.24
(2). 新药证书	81,720,000.00			81,720,000.00
(3). 软件	5,224,897.97	134,188.03		5,359,086.00
二、累计摊销合计	77,025,811.18	3,242,170.41		80,267,981.59
(1). 土地使用权	9,493,808.47	1,179,298.27		10,673,106.74
(2). 新药证书	65,178,333.05	1,699,999.56		66,878,332.61
(3). 软件	2,353,669.66	362,872.58		2,716,542.24
三、无形资产账面净值合计	127,754,998.03		2,397,982.38	125,357,015.65
(1). 土地使用权	108,342,102.77		347,659.42	107,994,443.35
(2). 新药证书	16,541,666.95		1,699,999.56	14,841,667.39
(3). 软件	2,871,228.31		350,323.4	2,520,904.91
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	127,754,998.03		2,397,982.38	125,357,015.65
(1). 土地使用权	108,342,102.77		347,659.42	107,994,443.35
(2). 新药证书	16,541,666.95		1,699,999.56	14,841,667.39
(3). 软件	2,871,228.31		350,323.4	2,520,904.91

本期摊销额: 3,242,170.41 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 89,921,032.49 元。

截至 2013 年 06 月 30 日, 本公司以土地宁栖国用(2007)第 01368 号抵押给华夏银行水西门支行, 办理抵押借款人民币 3000 万元。

截至 2013 年 06 月 30 日, 本公司以开发区泰山北路 58 号 (连国用 (2012) 第 LY000956 号)、海昌南路 58 号 (连国用 (2008) 第 XP005144 号)、江宁开发区土地 (连国用 (2011) 第 LY001944 号、连国用 (2011) 第 LY001078 号、连国用 (2011) 第 LY001077 号、连国用 (2011) 第 LY001941 号、连国用 (2011) 第 LY001942 号)、南京东宝花园 602 (宁鼓国用 (2010) 第 15977 号) 土地抵押给中国进出口银行江苏省分行, 办理不超过 2.1 亿元的最高额抵押贷款。

2、 公司开发项目支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
六味地黄糖苷片	18,000,000.00				18,000,000.00
淫羊藿总黄酮提取物及胶囊技术转让协议	18,000,000.00				18,000,000.00
合计	36,000,000.00				36,000,000.00

(十三) 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

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

(十四) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
仓库改良支出	320,088.94				320,088.94
合计	320,088.94				320,088.94

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	3,759,018.11	3,691,748.71
小计	3,759,018.11	3,691,748.71
递延所得税负债:		

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		15,660.00
小计		15,660.00

(十六) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,299,485.60	446,683.54			21,746,169.14
二、存货跌价准备	261,586.07				261,586.07
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	998,110.63			439.15	997,671.48
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	22,559,182.30	446,683.54		439.15	23,005,426.69

(十七) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
科研中心工程设备款	28,662,025.59	60,062,859.75
预付南星医药产业园工程款	36,464,360.00	16,800,859.00
智能化植物提取物精制项目工	14,862,741.69	34,879.60

程款		
预付苻蓉总苷原料及苻蓉总苷胶囊技术转让项目款	33,000,000.00	
软胶囊研发中心与综合制剂生产基地	13,757,633.73	
合 计	126,746,761.01	76,898,598.35

(十八) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
质押借款		8,350,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	170,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	380,000,000.00	442,000,000.00
合 计	580,000,000.00	630,350,000.00

(十九) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	110,735,601.66	99,500,000.00
合 计	110,735,601.66	99,500,000.00

(二十) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	109,398,335.44	126,725,474.28
1-2 年	3,093,051.59	2,071,507.42
2-3 年	665,006.16	1,962,203.97
3 年以上	3,616,801.93	2,447,581.41
合 计	116,773,195.12	133,206,767.08

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十一) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	31,520,027.79	27,724,330.04
1-2 年	3,039,808.59	530,912.01

2-3 年	2,400.00	381,076.67
3 年以上	188,162.59	251,516.88
合计	34,750,398.97	28,887,835.60

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

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

(二十二) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	279,442.89	109,629,767.62	109,593,008.43	316,202.08
二、职工福利费	0	658,249.50	658,249.50	
三、社会保险费	161,511.44	18,345,971.57	18,345,075.76	162,407.25
其中: 1. 医疗保险费	41,030.61	4,129,233.13	4,141,363.03	28,900.71
2. 基本养老保险费	104,441.58	12,212,788.37	12,243,664.46	73,565.49
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	11,190.17	1,310,458.08	1,313,766.23	7,882.02
5. 工伤保险费	1,865.03	428,631.10	429,182.46	1,313.67
6. 生育保险费	2,984.05	264,860.89	217,099.58	50,745.36
四、住房公积金	204,921.46	4,872,967.88	4,988,616.44	89,272.90
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费及职工教育费附加	2,687,785.02	837,649.36	1,117,403.34	2,408,031.04
合计	3,333,660.81	134,344,605.93	134,702,353.47	2,975,913.27

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	24,421,436.74	19,600,607.90
企业所得税	16,780,759.24	12,812,781.20
个人所得税	1,303,538.21	962,803.11
城市维护建设税	3,340,694.79	3,056,810.01
房产税	761,927.88	795,504.63
土地使用税	404,453.24	631,618.16
教育费附加	2,280,166.54	2,077,391.68
合计	49,292,976.64	39,937,516.69

(二十四) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	547,661.55	415,395.13

短期借款应付利息	994,793.06	1,225,007.48
合计	1,542,454.61	1,640,402.61

(二十五) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
江苏康缘集团有限责任公司	7,814,370.53	216,600.00	
南京中医药大学资产经营有限公司	229,455.40	229,455.40	
合计	8,043,825.93	446,055.40	/

(二十六) 其他应付款:

1、其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	139,814,227.01	173,701,373.91
1—2 年	35,947,810.62	24,541,072.71
2—3 年	8,550,042.93	10,458,910.98
3 年以上	9,867,875.39	12,635,174.15
合计	194,179,955.95	221,336,531.75

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
江苏康缘集团有限责任公司	0	34,078,125.39
合计	0	34,078,125.39

(二十七) 1 年内到期的非流动负债:

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	81,000,000.00	81,000,000.00
合计	81,000,000.00	81,000,000.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	23,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	58,000,000.00	58,000,000.00
合计	81,000,000.00	81,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
市建行	2011 年 10 月 12 日	2013 年 9 月 28 日	人民币	5.9850	30,000,000.00	30,000,000.00
市建行	2011 年 5 月 26 日	2013 年 7 月 1 日	人民币	5.9850	10,000,000.00	10,000,000.00
市建行	2011 年 6 月 17 日	2013 年 9 月 28 日	人民币	5.9850	10,000,000.00	10,000,000.00
省信托	2010 年 12 月 10 日	2013 年 12 月 10 日	人民币	0.3000	8,000,000.00	8,000,000.00
中国银行南京华侨路支行	2010 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	人民币	7.5400	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	/	/	/	/	81,000,000.00	81,000,000.00

(二十八) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	30,434,533.08	31,357,449.78
合计	30,434,533.08	31,357,449.78

(二十九) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	170,000,000.00	170,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	195,000,000.00	195,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
第一名	2012-7-30	2017-3-16	人民币	6.2225	45,000,000.00	45,000,000.00
第二名	2012-6-28	2017-6-28	人民币	6.2225	40,000,000.00	40,000,000.00
第三名	2012-3-28	2015-9-16	人民币	6.2225	25,000,000.00	25,000,000.00
第四名	2010-4-30	2015-4-30	人民币	7.5400	23,000,000.00	23,000,000.00

第五名	2012-3-28	2016-3-16	人民币	6.2225	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	/	/	/	/	148,000,000.00	148,000,000.00

(三十) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
连云港市财政局-技改专项技术贴息	3,026,346.00		244,492.00	2,781,854.00	中药成分质量升级,采用萃取新工艺,改造现有小儿药天通口服液等生产装置,形成9亿粒软胶囊制剂生产线,分年度归还
江苏省财政厅、江苏省科学技术厅	2,300,000.00			2,300,000.00	科技创新与成果转化资金
合计	5,326,346.00		244,492.00	5,081,854.00	/

(三十一) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
与土地相关的递延收益	2,894,173.07	2,894,173.07
合计	2,894,173.07	2,894,173.07

(三十二) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	415,646,691.00						415,646,691.00

(三十三) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	264,262,492.88			264,262,492.88
其他资本公积	3,946,268.75		56,092.55	3,890,176.20
合计	268,208,761.63		56,092.55	268,152,669.08

(三十四) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	141,436,348.77			141,436,348.77
合计	141,436,348.77			141,436,348.77

(三十五) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	786,654,084.09	/
调整后 年初未分配利润	786,654,084.09	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	134,266,561.26	/
应付普通股股利	29,095,268.37	
期末未分配利润	891,825,376.98	/

(三十六) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,046,197,768.20	831,916,410.01
其他业务收入	1,405,983.86	1,967,072.12
营业成本	269,783,266.18	184,209,059.60

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业企业国内销售	1,046,197,768.20	268,200,529.00	831,916,410.01	183,993,725.94
合计	1,046,197,768.20	268,200,529.00	831,916,410.01	183,993,725.94

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	39,801,625.30	3.80
第二名	38,207,375.71	3.65
第三名	33,076,865.32	3.16
第四名	31,517,162.22	3.01
第五名	30,779,306.32	2.94
合计	173,382,334.87	16.56

(三十七) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	9,602,023.89	8,233,664.52	按应交增值税和营业税的 7% 计征
教育费附加	6,858,587.46	5,881,188.93	按应交增值税和营业税的 5% 计征
合计	16,460,611.35	14,114,853.45	/

(三十八) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品学术推广及促销费	190,066,769.32	160,338,528.51
广告宣传费及市场推广费	37,767,584.17	19,030,176.90
其他	6,682,175.93	4,599,303.53
销售部门经费	93,450,567.29	74,114,391.16
运输费用	5,914,456.00	3,810,762.34
职工薪酬	102,105,046.62	82,865,262.85
合计	435,986,599.33	344,758,425.29

(三十九) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	19,243,514.19	14,908,249.98
技术开发费	93,745,209.90	82,120,130.83
其他	1,993,816.96	1,967,039.59
税金	3,664,536.99	2,271,334.13
物料消耗	148,395.58	854,837.92
宣传费	3,147,030.38	368,500.00
折旧摊销费	7,013,464.88	3,721,275.88
职工薪酬	20,261,220.51	39,758,609.14
咨询费	2,045,599.94	1,043,436.00
合计	151,262,789.33	147,013,413.47

(四十) 财务费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,574,022.32	17,266,367.99
贴现支出	9,367,752.19	7,695,115.33
利息收入	-635,628.00	-375,357.83
汇兑损益	0	0
其他	469,275.05	1,397,982.76
合计	24,775,421.56	25,984,108.25

(四十一) 投资收益:

1、 投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,417.67	3,536.13
处置交易性金融资产取得的投资收益		46,158.90
可供出售金融资产等取得的投资收益	346,800.00	
合计	343,382.33	49,695.03

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京健坤和医药科技有限公司	-3,417.67	3,536.13	
合计	-3,417.67	3,536.13	/

(四十二) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	446,683.54	1,466,876.95
二、存货跌价损失		49,870.62
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	446,683.54	1,516,747.57

(四十三) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,744.00	3,700.00	12,744.00
其中: 固定资产处置利得	12,744.00	3,700.00	12,744.00
政府补助	10,795,416.70	6,997,716.72	10,795,416.70
其他	144,000.00	57,866.83	144,000.00
合计	10,952,160.70	7,059,283.55	10,952,160.70

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
心脑血管疾病新药临床研究	692,000.00	1,231,700.00	卫科药专项管办【2011】85号-101-002号
桂枝茯苓胶囊美国临床试验研究	3,342,400.00		卫科药专项管办【2011】85号-101-413号
中药治疗心脑血管疾病有效成分	1,261,100.00		卫科药专项管办【2011】85

组(群)的创新药物孵化基地			号-401-014号
2012年省级专利专项资助经费	80,200.00		连财教【2012】72号
十二五重大新药创制,热毒宁四期临床研究,药审中心牵头	2,300.00	2,300.00	国科发社【2011】551号
收连云港经济技术开发区财政局(纳税二十强企业奖励)款项	250,000.00	250,000.00	连开工委【2013】3号
市区重点税源奖励	400,000.00		连政发【2013】8号
中药治疗胃肠道炎性疾病药效评价体系建立	460,000.00		国科发财【2013】367号
子宫内膜异位症首选用药—散结镇痛胶囊大品种技术改造	554,500.00	1,913,400.00	卫科药专项管办【2011】93-201-201-20号
基于释药动力学的多组分缓控释给药体系的评价方法研究(2012CB724001)	170,000.00		国科发财【2013】427号
中药治疗胃肠道炎性疾病药效评价体系建立	1,090,000.00		国科发计【2013】303号
偏头痛治疗药物天舒胶囊大品种技术改造研究费用	1,200,000.00		卫科药专项管办【2012】74-201-201-002号
“递延收益摊销-国家高技术产业发展项目产业技术与开发资金/热毒宁注射液高技术产业化示范工程”	922,916.70	1,079,916.72	
连云港市科技进步奖二等奖	20,000.00		
《新浦区鼓励投资发展政策》技改资金	350,000.00		新政发【2012】34号
十二五重大新药创制。项目编号:2010ZX09502-005		980,000.00	卫科药专项管办【2011】53号
专利资助费		45,000.00	
2011博士集聚人才资金		150,000.00	苏人才办【2011】33号
双创人才、博士集聚计划		425,000.00	苏组通【2010】62号(企业博士集聚计划)
银杏叶系列产品质量标准提升及银杏资源综合利用		762,500.00	国科发财【2011】536号
2011年度省科学技术奖励经费		150,000.00	
其他		7,900.00	
合计	10,795,416.70	6,997,716.72	/

(四十四) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	772,053.49	267,109.43	772,053.49
其中: 固定资产处置损失	772,053.49	267,109.43	772,053.49
对外捐赠	200,000.00	100,000.00	200,000.00
基金费用	750	750	750

其他	4,288.78	290,710.82	4,288.78
合计	977,092.27	658,570.25	977,092.27

(四十五) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,729,192.34	18,426,068.61
递延所得税调整	-67,269.40	-355,537.89
合计	23,661,922.94	18,070,530.72

(四十六) 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

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	134,266,561.26	118,269,489.61
本公司普通股的加权平均数	415,646,691.00	420,713,357.67
基本每股收益 (元/股)	0.32	0.25

普通股的加权平均数计算过程如下:

单位: 元 币种: 人民币

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

(2) 稀释每股收益

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	134,266,561.26	118,269,489.61
本公司普通股的加权平均数(稀释)	415,646,691.00	420,713,357.67
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.25

普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	415,646,691.00	420,713,357.67
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数(稀释)	415,646,691.00	420,713,357.67

(四十七) 现金流量表项目注释:

1、收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收到单位和个人往来款项	17,984,136.49
利息收入	635,628.00
营业外收入	10,016,500.00
合计	28,636,264.49

2、支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
管理费用	130,323,566.95
销售费用	383,881,552.71
营业外支出	205,038.78
支付单位和个人往来	43,079,959.66
合计	557,490,118.10

(四十八) 现金流量表补充资料:

1、现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	135,544,908.59	104,666,752.11
加: 资产减值准备	446,683.54	1,516,747.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,880,949.25	21,671,254.69
无形资产摊销	3,242,170.41	2,629,901.11

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	759,309.49	253,860.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,574,022.32	25,194,951.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-343,382.33	-49,695.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,269.40	-355,537.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-15,660.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,949,790.59	15,554,213.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,562,104.59	-90,866,290.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,726,075.31	23,729,744.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	152,235,912.00	103,945,902.68
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	239,619,201.01	262,222,946.85
减: 现金的期初余额	342,150,797.10	201,714,625.85
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	-102,531,596.09	60,508,321.00

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
一、 现金	239,619,201.01	342,150,797.10
其中: 库存现金	100,990.58	89,402.47
可随时用于支付的银行存款	239,518,210.43	342,061,394.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	239,619,201.01	342,150,797.10

3、 现金流量表补充资料的说明

本期货币资金中包含使用受限制的资金 2,050,000.00 元。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江苏康缘集团有限责任公司	有限责任公司	江苏连云港	肖伟	投资、咨询	15,000	27.16	27.16	肖伟	71323873-x

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	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 (%)	组织机构代码
连云港康盛医药有限公司	有限责任公司	江苏连云港	杨永春	中成药销售	1,050.00	90.47	90.47	72064816-3
江苏康缘弘道医药有限公司	有限责任公司	江苏南京	朱健俭	中成药、化学药制剂、化学原料药批发	4,000.00	90.00	100.00	66375918-1
江苏南星药业有限责任公司	有限责任公司	江苏南京	夏月	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、橡胶膏剂、中药前处理及提取	4,800.0	63.21	63.21	13475448-1
江苏盛翔医药有限公司	股份公司	江苏南京	萧伟	医药产品研发、技术转让、技术咨询、技术服务	2,000.00	100.00	100.00	58234427-5
康缘国际实业有限公司	有限责任公司	中国香港	肖伟	中西药制剂、生物化学制剂、保健品的研制开发相关技术咨询、服务	30 万美元	90.00	100.00	
康缘美国有限公司	有限责任公司	美国	肖伟	创新药物的筛选、研发	100 万美元	100.00	100.00	

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
北京健坤和医药科技有限公司	有限责任公司	中国北京	杜冠华	技术推广服务	1,200	33.33	33.33	57125557-6

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
连云港康贝尔医疗器械有限公司	参股股东	78203090-7

连云港康缘医药商业有限公司	母公司的全资子公司	13900080-6
---------------	-----------	------------

(五) 关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
连云港康缘医药商业有限公司	销售药品	市场价格	38,207,375.71	3.65	20,419,221.73	2.45

1、 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	30,000,000.00	2012年10月17日~2013年10月17日	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	20,000,000.00	2012年7月11日~2013年7月11日	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	20,000,000.00	2012年8月28日~2013年8月28日	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏南星药业有限责任公司	10,000,000.00	2012年7月6日~2013年7月6日	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	40,000,000.00	2012年7月31日~2013年7月25日	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	20,000,000.00	2012年9月3日~2013年9月3日	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	10,000,000.00	2012年10月31日~2013年10月31日	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	46,000,000.00	2010年4月30日~2015年4月30日	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	10,000,000.00	2013年1月30日~2014年1月29日	否
江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘弘道医药有限公司	10,000,000.00	2013年3月11日~2014年3月10日	否

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	连云港康缘医	38,891,059.26	460,783.55	24,745,303.54	245,895.17

	药商业有限公司				
预付账款	连云港康缘医药商业有限公司			49,300.00	
其他应收款	江苏康缘集团有限责任公司			472,120.00	2,360.60
其他应收款	连云港康缘医药商业有限公司	756,492.69	3,782.46	810,322.37	3,956.75

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	连云港康缘医药商业有限公司		201.92
预收账款	连云港康缘医药商业有限公司		2,605,340.45
其他应付款	江苏康缘集团有限责任公司		34,078,125.39

八、 股份支付:

无

九、或有事项:

(一) 其他或有负债及其财务影响:

本公司截至 2013 年 6 月 30 日, 因与江苏中新岩土工程有限公司的建设施工合同纠纷诉讼事项过程中, 本公司银行存款中 205 万元因对方提出财产保全的申请暂处于冻结状态, 该事项不会对公司的生产经营活动产生影响。

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款:								

按帐龄分析	769,955,171.88	100.00	7,960,542.21	1.03	685,814,499.53	100.00	7,739,977.59	1.13
组合小计	769,955,171.88	100.00	7,960,542.21	1.03	685,814,499.53	100.00	7,739,977.59	1.13
合计	769,955,171.88	/	7,960,542.21	/	685,814,499.53	/	7,739,977.59	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	747,612,635.91	97.10	3,738,063.18	664,020,051.83	96.82	3,320,100.26
1至2年	15,668,837.35	2.04	1,566,883.74	12,913,851.75	1.88	1,291,385.18
2至3年	3,406,270.13	0.44	1,021,881.04	6,559,029.13	0.96	1,967,708.74
3年以上	3,267,428.49	0.42	1,633,714.25	2,321,566.82	0.34	1,160,783.41
合计	769,955,171.88	100.00	7,960,542.21	685,814,499.53	100.00	7,739,977.59

2、本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	42,769,795.80	1年以内	5.55
第二名	子公司	40,837,118.56	1年以内	5.30
第三名	关联方	30,614,484.58	1年以内	3.98
第四名	非关联方	23,949,045.44	1年以内	3.11
第五名	非关联方	20,619,881.84	1年以内	2.68
合计	/	158,790,326.22	/	20.62

4、应收关联方账款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江苏康缘弘道医药有限公司	子公司	42,769,795.80	5.55
连云港康盛医药有限公	子公司	40,837,118.56	5.30

司			
连云港康缘医药商业有限公司	关联方	30,614,484.58	3.98
合计	/	114,221,398.94	14.83

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按帐龄分析	31,671,461.39	100.00	3,125,892.80	9.87	27,077,463.66	100.00	2,848,115.16	10.52
组合小计	31,671,461.39	100.00	3,125,892.80	9.87	27,077,463.66	100.00	2,848,115.16	10.52
合计	31,671,461.39	/	3,125,892.80	/	27,077,463.66	/	2,848,115.16	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	23,530,483.49	74.30	99,284.01	18,031,594.19	66.60	90,157.97
1 至 2 年	513,474.88	1.62	35,733.49	2,080,735.40	7.68	208,073.54
2 至 3 年	3,553,861.67	11.22	954,054.62	4,663,416.95	17.22	1,399,025.09
3 年以上	4,073,641.35	12.86	2,036,820.68	2,301,717.12	8.50	1,150,858.56
合计	31,671,461.39	100.00	3,125,892.80	27,077,463.66	100.00	2,848,115.16

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)

第一名	子公司	7,500,000.00	1 年以内	23.68
第二名	公司员工	1,091,394.20	1 年以内	3.45
第三名	公司员工	897,790.00	1 年以内	2.83
第四名	公司员工	850,000.00	1 年以内	2.68
第五名	公司员工	800,000.00	1 年以内	2.53
合计	/	11,139,184.20	/	35.17

4、其他应收关联方款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
江苏康缘弘道医药有限公司	子公司	7,500,000.00	23.68
合计	/	7,500,000.00	23.68

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
连云港康盛医药有限公司	9,684,563.53	9,684,563.53		9,684,563.53			90.47	90.47
康缘国际实业有限公司	2,182,113.00	2,182,113.00		2,182,113.00			90.00	90.00
江苏康缘弘道医药有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00			90.00	90.00
康缘美国有限公司	6,857,200.00	6,857,200.00		6,857,200.00			100.00	100.00
江苏南星药业有限责任公司	111,152,319.14	111,152,319.14		111,152,319.14			63.21	63.21
江苏盛翔医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京健坤和医药科技有限公司	4,000,000.00	3,985,532.04	-3,417.67	3,982,114.37				33.33	33.33

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	865,085,968.24	699,012,577.69
其他业务收入	1,405,983.86	1,967,072.12
营业成本	233,809,767.38	172,678,537.13

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业企业国内销售	865,085,968.24	232,227,030.20	699,012,577.69	172,463,203.47
合计	865,085,968.24	232,227,030.20	699,012,577.69	172,463,203.47

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
胶囊	334,268,830.06	103,421,357.26	287,750,295.62	79,576,171.09
口服液	26,774,254.90	5,364,610.92	19,147,644.45	3,970,718.61
颗粒剂、冲剂	1,719,313.69	898,186.58	2,393,409.94	1,154,480.42
片丸剂	29,256,470.78	21,613,226.79	20,943,249.96	16,576,683.05
注射液	473,067,098.81	100,929,648.65	368,777,977.72	71,185,150.30
合计	865,085,968.24	232,227,030.20	699,012,577.69	172,463,203.47

4、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	424,157,822.33	125,484,549.52	365,084,679.84	95,756,608.52
华中地区	102,248,466.68	23,642,480.32	70,983,416.58	15,317,696.68
华南地区	110,997,860.66	28,749,807.13	107,507,980.03	26,403,553.58
华北地区	95,161,395.18	23,746,007.71	55,409,075.70	14,206,767.83
西南地区	61,345,556.71	13,985,512.38	36,437,263.26	7,481,286.90
东北地区	41,116,597.67	10,714,531.94	40,081,004.37	8,883,857.83
西北地区	30,058,269.01	5,904,141.20	23,509,157.91	4,413,432.13
合计	865,085,968.24	232,227,030.20	699,012,577.69	172,463,203.47

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	--------	------------------

第一名	39,801,625.30	4.59
第二名	33,076,865.32	3.82
第三名	31,517,162.22	3.64
第四名	30,779,306.32	3.55
第五名	24,613,057.61	2.84
合计	159,788,016.77	18.44

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,417.67	3,536.13
处置交易性金融资产取得的投资收益		46,158.90
合计	-3,417.67	49,695.03

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京健坤和医药科技有限公司	-3,417.67	3,536.13	
合计	-3,417.67	3,536.13	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	131,562,899.22	99,456,337.70
加: 资产减值准备	498,342.26	1,299,351.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,283,381.47	20,319,907.62
无形资产摊销	2,512,641.18	1,064,806.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	759,309.49	169,975.20
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	11,719,638.64	21,122,754.01
投资损失 (收益以“-”号填列)	3,417.67	-49,695.03
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-74,685.47	-194,658.06
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)	-3,074,714.12	19,220,780.83
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-41,275,605.24	-45,814,825.63
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	541,642.38	-13,647,516.01
其他		

经营活动产生的现金流量净额	128,456,267.48	102,947,218.71
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	191,599,157.59	210,565,898.60
减: 现金的期初余额	307,680,839.04	146,727,209.10
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	-116,081,681.45	63,838,689.50

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-759,309.49
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,795,416.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,038.78
少数股东权益影响额	-31,126.64
所得税影响额	-1,531,185.26
合计	8,412,756.53

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.07	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.56	0.30	0.30

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位: 元 币种: 人民币

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
预付款项	66,429,901.65	39,743,591.54	67.15%	主要系报告期内公司研发合作预付款项增多所致
可供出售金融资产		4,104,400.00	-100.00%	主要系报告期内委托理财到期所致
在建工程	384,134,718.17	251,218,484.90	52.91%	主要系报告期内在建工程投入增加所致
其他非流动资产	126,746,761.01	76,898,598.35	64.82%	主要系报告期内公司预付工程项目及技术转让项目款项增多所致
应付股利	8,043,825.93	446,055.40	1703.32%	主要系报告期内公司尚未支付完控股股

				东康缘集团 2012 年度现金红利款所致
递延所得税 负债		15,660.00	-100.00%	主要系报告期内委托理财到期所致
营业成本	269,783,266.18	184,209,059.60	46.45%	主要系报告期内公司销售收入增长及部分原料价格上涨所致
投资收益	343,382.33	49,695.03	590.98%	主要系报告期内子公司出售金融理财产品所致
资产减值损 失	446,683.54	1,516,747.57	-70.55%	主要系报告期内公司收回账龄较长的应收款项所致
营业外收入	10,952,160.70	7,059,283.55	55.15%	主要系报告期内公司收到国家项目补助增加所致
营业外支出	977,092.27	658,570.25	48.37%	主要系报告期内公司处置报废的固定资产增加所致
所得税费用	23,661,922.94	18,070,530.72	30.94%	主要系报告期内公司销售增长, 营业利润增加所致
经营活动产 生的现金流 量净额	152,235,912.00	103,945,902.68	46.46%	主要系报告期内公司销售回款和应收票据贴现增加所致;
筹资活动产 生的现金流 量净额	-82,501,513.23	17,016,516.09	-584.83%	主要系报告期内母公司短期借款减少所致

第九节 备查文件目录

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

董事长：肖伟
江苏康缘药业股份有限公司
2013 年 8 月 7 日