

浙江康恩贝制药股份有限公司

600572

2013 年年度报告



二〇一四年二月二十五日

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、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2013 年度浙江康恩贝制药股份有限公司合并财务报表实现归属于母公司股东的净利润为 417,369,662.57 元（人民币，下同），加上上年结转未分配利润 550,236,553.66 元，扣减 2013 年度按公司章程规定提取 10%法定盈余公积 13,268,599.15 元，扣减 2013 年度分配的现金股利 97,152,000.00 元，实际可分配利润为 857,185,617.08 元。

公司 2013 年度利润分配预案为：

1、按公司章程规定提取以母公司实现的 2013 年度的净利润 268,805,079.71 元为基数，提取 10%法定盈余公积金 26,880,507.97 元；

2、以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 80,960 万股为基数，每 10 股派送现金红利 1.6 元(含税)，合计派送现金红利 129,536,000.00 元。

3、剩余未分配利润 700,769,109.11 元结转下一年度。

以上预案已经公司七届董事会第九次会议审议通过，需要提交公司 2013 年度股东大会审议通过。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 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.....	5
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	11
第五节	重要事项.....	44
第六节	股份变动及股东情况.....	54
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	60
第八节	公司治理.....	68
第九节	内部控制.....	74
第十节	财务报告.....	74
第十一节	备查文件目录.....	186

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（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	2013 年 7 月 15 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

经 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司经营范围中不再保留食品类业务的议案》，同意公司对经营范围做如下调整：取消许可经营项目中的“非酒精饮料，营养食品，蜂产品的制造、销售”食品类业务。经营范围的其他内容不变。

(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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
营业收入	2,924,158,459.52	2,733,691,196.62	6.97	2,259,941,255.86
归属于上市公司股东的净利润	417,369,662.57	295,713,135.73	41.14	293,521,450.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	247,476,127.20	220,839,704.90	12.06	191,841,345.37
经营活动产生的现金流量净额	235,355,284.90	245,758,214.06	-4.23	235,539,096.24
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,367,614,957.42	2,174,512,886.01	8.88	1,469,258,663.77
总资产	4,453,846,184.53	4,538,689,917.67	-1.87	3,121,396,669.74

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.516	0.420	22.86	0.417
稀释每股收益 (元 / 股)	0.516	0.420	22.86	0.417
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.306	0.314	-2.55	0.273
加权平均净资产收益率 (%)	18.56	19.10	减少 0.54 个百分点	17.75
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.01	14.64	减少 3.63 个百分点	11.93

本报告期内基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后是按加权平均总股本 80,960 万股计算，上年同期数按加权平均总股本 70,360 万股计算。

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	2013 年金额	附注（如适用）	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	129,479,513.59	1) 根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议批准，子公司杭州康恩贝公司将其持有的浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司(以下简称“康恩贝保健品公司”)100%股权转让给康恩贝集团公司,本期确认股权转让收益 1,379.59 万元; 2) 报告期内公司将其持有的浙江康恩贝集团养颜堂有限公司(以下简称“养颜堂公司”)20%股权转让给浙江金圆置业有限公司,确认股权转让收益 599.21 万元; 3) 报告期内公司处置浙江佐力药业股份有限公司(以下简称“佐力药业公司”)股票 700 万股,确认股权转让收益 7,870.59 万元; 4) 报告期内子公司杭州康恩贝公司全资子公司兰溪康宏商贸有限公司处置投资性房地产,确认资产转让收益 3,433.34 万元。	41,814,151.77	-7,227,353.41
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	75,579,975.91	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	25,024,061.24	12,730,618.78
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	48,307,925.91
除同公司正常经营业务	3,679,725.44	公司使用部分闲置募集资金投资安全性高、流动性		29,813.71

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		好、有保本约定的理财产品，到期确认的投资收益。		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,024,078.84		-930,217.89	67,902,576.23
少数股东权益影响额	-2,062,101.93		-12,396,522.43	-4,576,916.83
所得税影响额	-34,759,498.80		-15,274,505.66	-15,486,558.99
合计	169,893,535.37		74,873,430.83	101,680,105.40

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，公司根据“十二·五”发展规划和年度经营计划，不断加强各层面的政策事务工作，通过厘清要素资源家底、创新整合发展思维，加快推进内外部生产和营销资源整合优化，发挥公司产品线丰富和营销模式多样性的特点，努力减少医药行业政策不确定和市场不利因素影响，并利用有利形势积极参与和筹划行业内购并整合与重组，努力抓住新医改深化和医药行业持续增长带来的机遇，促进公司健康稳步发展。

报告期内，公司完成营业收入 29.24 亿元，同比增长 6.97%，实现利润总额 5.53 亿元，同比增长 34.88%，实现归属于母公司股东的净利润 4.17 亿元，同比增长 41.14%，扣除非经常损益后的净利润 2.47 亿元，同比增长 12.06%。公司现代植物药和化学药品业务收入同比分别增长 10.71%、10.09%，主导产品中多数实现销售收入增长，销售额达到 5000 万元和亿元以上的规模化品种继续增加，购并引入的战略品种麝香通心滴丸通过创新营销模式向全国性医院市场开发取得良好开局，公司心脑血管、泌尿系统、胃肠道、呼吸道等领域的主要产品线不断丰富、结构更加优化。公司药业主业总体继续稳步发展。

报告期内，公司 2012 年购并的部分外部药企由于原有基础薄弱，生产和营销整合尚未完全到位，销售虽在增长但规模尚不足，仍未扭亏，影响了公司主业收入和利润的增长速度。

2013 年公司主要经营发展工作如下：

1、厘清要素资源，创新整合思维，明确目标策略，积极有序推进整合发展。

2013 年，公司结合生产和营销体系整合的需要，经过调查研究和近些年的实践检验总结，基本厘清了体系内部品种、生产线、营销等方面要素资源的家底，认清了公司目前存在的资源丰富但大多分散、资源结构性重复和结构性短缺并存、经营体系较大但管理相对较松散、购并发展基础较好但整合能力相对不足的总体现状。还结合对公司资源要素的系统梳理研究，创新提出有关产品资源独特性的“四独”论观点，并据此分析确定产品的特点优势及市场潜力，进一步明确产品与内外营销

资源的适配方式，这为公司下一步将生产体系和营销体系整合相结合全面推进、逐步实现生产、营销资源集约化、规模化、特色化发展提供了符合自身实际的科学依据。报告期内公司内部生产和营销体系整合正根据现阶段目标要求，结合行业政策条件、自身 GMP 认证改造和营销调整需要逐步有序推进。

2、积极研究应变，政策事务工作成效显著。

年内，公司健全建立了事业部、子公司部门间的沟通协调机制，加强和国家有关部委及各省、市地方有关政府部门的政策事务联系，推进针对各类目录的公司产品准入工作，产品价格维护、招标等也取得积极进展。截至 2013 年底，公司共有 90 余个产品入选国家基药目录，在已发布的九个省份的增补目录中，共有 6 个品规进入 2013 版广东增补基药，33 个品种进入重庆增补目录，25 个化学药品及 13 个中成药进入江西省基药增补目录。阿乐欣、天保宁、前列康等主导品种中标价格适当，战略性品种麝香通心滴丸增补进入广东省基药目录和福建等地新农合目录，肠炎宁片进入青海省增补基药目录，这些都为公司进入全国药品市场新一轮招标期打下良好基础。同时，公司积极关注行业内新一轮反商业贿赂事件，切实加强风险防范，保障公司安全运营。

3、抓紧时机实施完成新版 GMP 认证，全面提升生产质量管理体系。

年内，在国家 and 各省鼓励加快推进新版 GMP 认证同时某些地区也将通过认证作为药品招投标排他性准入要求的严峻背景下，公司管理部门和各生产性企业全面加速推进 GMP 认证工作，下发军令状，齐心协力、各个击破，圆满达成了全年认证计划，为公司产品在 2014 年全国范围内新一轮药品招投标提供了坚实保障，也为公司下一步开展药品品种及生产技术转移并加快推进体系内生产资源整合创造了良好条件。此外，金华康恩贝、植物药事业部加快有关产品国际认证步伐，分别通过了 FDA、WHO 现场认证和有关质量审计。公司整体生产质量管理体系和水平进一步提升。

4、积极创新营销体系整合与建设，努力发挥自身营销特点和优势。

公司结合企业和医药市场目前现状及未来趋势，提出了营销网络体系建设的“三船（造船、租船、买船）”论，并据此着手整合建设覆盖全国的非处方药、医院和基层医疗自营、招商代理三大药品营销渠道网络，先后在湖北、山东区域启动市场网络整合的试点。

公司及各营销团队继续加强对重点市场和品种的营销。汉防己甲素继去年增长

160%后继续增长 72%，全年单品种销售收入过亿元，成为康恩贝新培育的又一超亿元品种；肠炎宁系列通过不断提升产品品牌力，扩大和深耕区域市场，销售增长再次提速，收入同比增加 30%。公司利用天保宁系列产品上市 20 周年系列纪念活动，强化了产品技术内涵和品牌形象，产品销售收入继续较快增长并突破 2 亿元；下属天施康公司的牛黄上清胶囊维价工作取得成效，收入保持较快增长；购并企业后获得的战略品种麝香通心滴丸完成了品种战略和市场布局规划工作，市场开发起步总体良好，为该品种 2014 年销售突破亿元打下基础。公司打造银杏叶产品全产业链优势的战略不断取得成效，银杏提取物的品质、标准提升工作和国际认证也取得阶段性重要成果，促进了银杏叶提取物销售增长 46%。

5、加强研发体系建设，提升公司产业技术竞争力。

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优势开展引进国家级、省级千人计划高层次人才和联合培养多位青年科学家工程，新引进 2 位博士后已进站开展科研工作。重点新药研发方面，公司参股的远东超级实验室重组高效复合干扰素癌症新药取得新加坡一期临床试验许可，公司中药五类新药菊花舒心片项目启动 IIb 临床研究，化学药品 1.1 类新药 EVT-401 项目开展药效试验，共有 27 个项目在 CED 评审中。3.1 类新药草酸艾司西酞普兰片已获批生产，多个药品进入注册后期，可望于 2014 年获批。共获发明专利授权 13 项，受理 8 项，其中涉及肠炎宁等现有重点产品的发明专利占半数以上。同时，银杏叶提取和制剂质量研究获得较大进展，由公司起草制订的首版银杏叶提取物国际商务标准正式发布，与中国药典委和美国药典委合作完成了《中国药典》2015 版及《美国药典》37 版中关于银杏质量标准提高的相关工作。上市了新版金天保宁 OPC（原花青素）版，成为国内首个原花青素标准制定者。

鉴于科研技术工作的扎实基础和良好成效，公司还被浙江省政府确定为省内唯一中药创新技术研究院、首批国家知识产权优势企业并再次成为国家火炬计划重点高新技术企业。

6、抓住行业和资本市场机遇，发挥上市公司优势，积极推进并购重组。

报告期内，公司审时度势，围绕进一步完善和加强企业战略布局和发展能力需要，明确以并购具备营销网络和市场优势的战略品种的药企、并购研发技术团队与掌控药材资源为重点的策略，积极开展相应调研并取得了阶段性成果。公司于

2013 年 11 月正式启动筹划拟购并外部药企的重大资产重组项目，正积极推进；下属金华康恩贝公司等也积极引进适配的品种资源，与省内外有关药业达成了并购产品的协议或意向，为突破瓶颈取得更快发展提供了新的有利条件。

为更好地利用资本市场为公司产业并购发展创造良好条件，公司还注重加强市值管理工作，不断扩大与市场投资者的交流，获得越来越多投资者的关注与认同。基金等机构投资者持有的康恩贝股份数量和比例均创历史记录，股价走势在弱市中表现远超上证指数并跑赢医药行业指数，市值首次稳定在 100 亿以上，有效提升了康恩贝的声誉及价值。

（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	2,924,158,459.52	2,733,691,196.62	6.97
营业成本	941,932,048.89	911,279,867.74	3.36
销售费用	1,225,389,545.34	1,148,730,786.23	6.67
管理费用	291,791,017.64	283,631,375.17	2.88
财务费用	62,707,542.79	47,630,456.77	31.65
经营活动产生的现金流量净额	235,355,284.90	245,758,214.06	-4.23
投资活动产生的现金流量净额	-404,288,877.87	-509,869,191.83	-20.71
筹资活动产生的现金流量净额	-628,705,101.98	1,082,059,779.17	-158.10
研发支出	92,875,197.41	72,516,225.90	28.08

2、 收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

2013 年，医药行业在医改逐步深化和全民医疗保障水平及健康需求不断提高的推动下总体继续保持较快增长，同时受国家新基药目录出台和各地药品招投标新政多数调整未就、招投标实施大多延迟以及新 GMP 认证要求等因素影响，医药企业经营难度增加、分化加剧。公司继续做好各层面的政策事务工作，利用产品线丰富和多种营销模式的特点，发挥技术、质量和品牌等优势，公司药品业务保持稳步增长。报告期内公司累计实现营业收入 29.24 亿元，同比增长 6.97%，其中现代植物药（含中成药）实现收入 16.16 亿元，同比增长 10.71%，化学药品收入实现 9.68 亿

元，同比增长 10.09%。

另受处置下属子公司投资性房地产形成收入 4,039 万元影响，其他营业收入实现 9,018 万元，同比增长 55.66%。

(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，公司现代植物药（含中成药）和化学药两大药品业务板块的产品销售总体平稳增长，受新市场开发和需求增加影响汉防己甲素片、肠炎宁系列、乙酰半胱氨酸泡腾片、坦洛新缓释胶囊（必坦）、天保宁银杏叶制剂系列、牛黄上清胶囊、龙金通淋胶囊等重点品种销售收入继续保持较快增长，前列康销售小幅回升，金奥康增长幅度持平，阿乐欣销量基本与上年同期持平，但珍视明系列受滴眼液防腐剂事件影响及实施新版 GMP 改造工程影响，销量较上年同期下降较多，麝香通心滴丸因处于采用新销售模式开始向全国性医院市场布局开发阶段，报告期内受医药行业政策变化和市场招投标落实迟缓等不确定因素，销售收入未达计划目标。

(2) 主要销售客户的情况

客户名称	营业收入 (元)	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	86,390,112.29	2.95
国药控股金华有限公司	79,964,207.03	2.73
宁波医药股份有限公司	62,489,295.06	2.14
浙江英特药业有限责任公司	56,187,643.09	1.92
上海医药分销控股有限公司	52,712,753.72	1.80
小计	337,744,011.19	11.54

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	578,758,241.66	71.41	547,507,415.19	74.14	5.69
	直接人工	73,266,692.40	9.04	58,339,743.46	7.90	25.59
	燃料动力	50,816,610.77	6.27	43,348,644.82	5.87	17.23
	制造费用	107,630,716.28	13.28	89,281,961.82	12.09	20.64
	小计	810,472,261.11	100.00	738,477,765.29	100.00	9.75
商业	采购成本	85,384,206.01	100.00	134,867,467.46	100.00	-36.69
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	365,277,172.61	74.46	321,291,116.24	77.08	17.37
	直接人工	39,736,034.09	8.10	28,594,409.15	6.86	43.46
	燃料动力	19,818,960.21	4.04	15,047,495.20	3.61	35.97
	制造费用	65,736,155.16	13.40	51,895,101.16	12.45	30.77
	小计	490,568,322.07	100.00	416,828,121.75	100.00	21.50
化学药品	直接材料	137,712,912.63	60.50	149,974,255.49	60.29	-10.51
	直接人工	34,394,084.46	15.11	38,134,107.42	15.33	-12.10
	燃料动力	15,159,801.62	6.66	22,363,054.52	8.99	-33.93
	制造费用	40,357,850.26	17.73	38,283,360.29	15.39	2.74
	小计	227,624,648.97	100.00	248,754,777.72	100.00	-10.82
原料药	直接材料	109,578,440.39	69.46	112,331,370.35	71.66	-2.45
	直接人工	12,778,366.93	8.10	12,101,565.44	7.72	5.59
	燃料动力	18,836,259.41	11.94	16,224,249.00	10.35	16.10
	制造费用	16,564,549.73	10.50	16,098,844.18	10.27	2.89
	小计	157,757,616.46	100.00	156,756,028.97	100.00	0.64

(2) 主要供应商情况

前五位主要供应商	采购金额 (元)	占公司全部采购的比例 (%)
上海新世纪药业有限公司	37,374,615.38	4.17
安徽圣诺医药有限公司	34,236,061.53	3.82
安徽慈广福药业有限公司	31,246,030.77	3.49
四川川祥化工科技有限公司	18,642,256.41	2.08
山东齐发药业有限公司	17,860,849.11	1.99
小计	139,359,813.21	15.56

4、 费用

单位:元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	1,225,389,545.34	1,148,730,786.23	6.67	主要是销售收入增加, 销售费用相应增加
管理费用	291,791,017.64	283,631,375.17	2.88	主要是研发投入及资产折旧摊销增加所致
财务费用	62,707,542.79	47,630,456.77	31.65	主要是借款利息支出增加以及支付现金折扣所致

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	92,875,197.41
研发支出合计	92,875,197.41
研发支出总额占净资产比例 (%)	3.58

研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.18
-------------------	------

(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 9,287.52 万元，占报告期末公司经审计净资产比例约为 3.58%，占报告期公司实现的营业总收入比例约为 3.18%。本公司（母公司）和属于高新技术企业的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。

6、 现金流

单位:元

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	235,355,284.90	245,758,214.06	-4.23	
投资活动产生的现金流量净额	-404,288,877.87	-509,869,191.83	-20.71	主要是报告期内公司处置佐力药业公司、康恩贝保健品公司、杭州双马生物工程有限公司等长期股权投资收到股权转让款 19,434 万元，较上年同期增加 10,864 万元；及，上年同期公司收购内蒙古康恩贝公司 88% 股权、收购云南康恩贝公司 84% 股权、收购云南希陶公司 68.3% 股权支付股权款 33,627 万元，使上年同期投资活动产生的现金流量净额流出较大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-628,705,101.98	1,082,059,779.17	-158.10	主要是报告期内公司减少银行借款 26,931 万元，并收购云南康恩贝公司 16% 少数股权、收购湖北康恩贝公司 20% 少数股权、收购东阳康恩贝公司 47% 少数股权以及公司全资子公司杭州康恩贝公司收购云南希陶公司 30.42% 少数股权支付的股权款增加 19,206 万元；及，上年同期公司非公开发行股票募集资金净额 7.87 亿元，使上年同期收到的其他与筹资活动有关的现金金额较大而导致上期筹资活动产生的现金流量净额流入规模较大所致。

7、 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, 主营业务利润构成及其利润来源未发生重大变动, 其他使利润构成及利润来源发生较大变动的情况如下:

利润表项目	本期数 (元)	上年同期数 (元)	变动幅度	变动原因说明
投资收益	122,954,245.45	72,814,408.64	68.86%	主要系本期处置长期股权投资, 股权处置收益增加所致
营业外收入	86,261,182.50	47,468,725.12	81.72%	主要系本期政府补助增加所致
营业外支出	13,152,556.74	9,958,739.79	32.07%	主要系本期捐赠支出增加所致
所得税费用	98,998,534.02	67,403,352.00	46.87%	系本期营业利润增加, 应纳税所得税额相应增加所致

(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	2,745,719,771.28	810,472,261.11	70.48	9.17	9.75	减少 0.16 个百分点
商业	88,257,200.49	85,384,206.01	3.26	-45.08	-36.69	减少 12.82 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 (%)
现代植物药	1,616,006,275.42	490,568,322.07	69.64	10.71	17.69	减少 1.80 个百分点
化学药品	968,493,437.39	227,624,648.97	76.50	10.09	-8.49	增加 4.77 个百分点
原料药	184,754,453.23	157,757,616.46	14.61	-10.22	0.64	减少 9.21 个百分点
保健品	9,561,227.12	6,659,350.08	30.35	-89.81	-83.96	减少 25.39 个百分点
其他产品	55,161,578.61	13,246,529.54	75.99	50.05	39.70	增加 1.78 个百分点

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	1,917,579,323.28	-1.05
中部地区	405,532,324.84	1.92
西部地区	443,453,208.56	58.99
其他地区	67,412,115.09	10.65

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	781,996,121.78	17.56	1,550,049,072.65	34.15	-49.55
其他流动资产	66,182,506.46	1.49	7,485,481.59	0.16	784.14
在建工程	552,247,160.68	12.40	234,857,856.02	5.17	135.14
生产性生物资产	9,128,840.68	0.20	4,018,001.89	0.09	127.20
其他非流动资产	47,128,452.00	1.06	27,843,800.00	0.61	69.26
短期借款	405,650,000.00	9.11	661,960,000.00	14.58	-38.72
应付账款	240,538,387.89	5.40	178,610,882.51	3.94	34.67
其他应付款	229,632,540.03	5.16	329,201,311.78	7.25	-30.25
专项应付款	60,000,000.00	1.35	40,000,000.00	0.88	50.00
其他非流动负债	49,734,880.37	1.12	31,712,062.85	0.70	56.83

(1) 货币资金: 主要是公司 2012 年 12 月非公开发行股票募集资金本期投入使用所致。

(2) 其他流动资产: 主要是报告期内公司为提高募集资金使用效率、适当增加收益、减少财务费用等目的,在确保不影响募集资金使用规划和使用进度的情况下,使用部分闲置募集资金 6,000 万元投资安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品所致。

(3) 在建工程: 主要是杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地、康恩贝中药公司厂房改造工程、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、金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目、基本药物产品扩产项目、杭州

康恩贝公司固体制剂扩产项目等本报告期投入增加所致。

(4) 生产性生物资产：主要是子公司天保发展公司银杏树种植项目投入增加所致。

(5) 其他非流动资产：主要是本期预付的长期资产购置款增加所致。

(6) 短期借款：主要是本期归还借款所致。

(7) 应付账款：主要是应付长期资产购置款增加所致。

(8) 其他应付款：主要系本期支付了收购云南希陶公司 68.30% 股权的剩余股权转让款 1.26 亿元，另外本期末应付费用增加所致。

(9) 专项应付款：主要是子公司康恩贝中药公司本期收到松阳县土地储备中心支付的第三期土地收储款 2,000 万元所致。

(10) 其他非流动负债：主要是本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。

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

公司已在 2012 年度报告中详细分析了公司的核心竞争力。报告期内，随着经营发展公司核心竞争力进一步得到增强和提升。

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。报告期内公司被认定为浙江省内唯一的中药技术创新研究院和国家首批知识产权优势企业，公司还与下属子公司江西天施康中药股份有限公司一起再次被认定为国家火炬计划高新技术企业。目前，共申请专利 100 多项，其中已获授权发明专利 77 多项。目前公司在研创新药物 21 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。年内由公司起草制订的首版银杏叶提取物国际商务标准正式发布。

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

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。在企业品牌和植物药产品领域，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；“前列康”作为公司主导产品，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；珍视明牌滴眼液也成为青少年预防近视产品的中药滴眼液知名品牌。另外，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。

公司及主导产品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。主要产品生产线涵盖心脑血管疾病、泌尿系统疾病、消化系统疾病、呼吸系统疾病、糖尿病、清热及镇痛用药等领域。

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，90 余个产品被列入《国家基本药物目录》（2012 版），150 多个品种被列入《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。报告期内公司梳理出 106 个具有“四独”（独家品种、独家剂型、独家规格、独家包装）的产品，将进一步选择新

的能打造成大品种的潜力产品进行规划，能以加快开发。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，这种产品特点也增强了公司竞争力。

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。有覆盖全国的销售渠道和终端网络，具备较强的市场控制力和抵御政策、市场变化的能力，是保证公司综合竞争力的重要保证。报告期内，根据存在的问题和未来药品市场发展的格局，结合新并购战略品种麝香通心滴丸营销体系的建立，公司着手进行营销体系的进一步整合建设，目标是建成相对独立、统一完整覆盖基层医疗市场、OTC 市场和中高端医院市场等的三大营销体系。随着整合建设的进展，公司竞争力将进一步得到提升和加强。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元

报告期内投资额		83,487.93	
投资额增减变动数		22,320.06	
上年同期投资额		61,167.87	
投资额增减幅度(%)		36.49	
被投资的公司名称	主要经营活 动	占被投 资公司 权益的 比 例 (%)	备注
云南希陶公司	药品制造、 植物提取、 植物提取物 加工	68.30	根据公司与云南康恩贝生物谷发展有限公司(以下简称“云南生物谷公司”)、浙江康恩贝养营堂食品有限公司(以下简称“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 万元和 13,247.50 万元受让云南生物谷公司、养营堂食品公司持有的云南希陶公司 33.30%和 35%的股权。本公司已于 2012 年 12 月 14 日向云南生物谷公司、养营堂食品公司共计支付了首期股权转让款 13,184.2905 万元，并办理了相应的财产权交接手续。股权转让余款共计 12,667.2595 万元公司分别于 2013 年 1 月 18 日，2013 年 1 月 29 日向云南生物谷公司、养营堂食品公司支付完毕。
云南康恩贝植物药有限公司	中药制造	16.00	根据公司与云南雄业集团有限公司于 2013 年 4 月 11 日所签署的《股权转让协议书》，公司以 2,173 万元受让其持有的云南康恩贝植物药有限公司(以下简称“云

			南康恩贝公司”) 16%的股权。公司已于 2013 年 4 月 22 日支付股权转让款并办理了相应的财产权交接手续。本次股权受让后, 公司直接持有云南康恩贝公司 100%的股权。
云南希陶公司	药品制造、植物提取、植物提取物加工	30.42	根据公司全资子公司杭州康恩贝公司与张鸿书、蔡君葵两位自然人于 2013 年 3 月 14 日签订的《股份转让协议书》, 分别以 11,156.51 万元和 530.16 万元受让张鸿书、蔡君葵两位自然人持有的云南希陶公司 29.04% 和 1.38%的股权。公司已于 2013 年 3 月 27 日支付股权转让款 5,965.73 万元, 剩余股权转让款已于 2013 年 4 月 17 日支付完毕。本次股权受让后, 公司直接和间接持有云南希陶公司 100%的股权。
湖北康恩贝医药有限公司	药品、生物制品的销售, 医药器械 II 类、III 类的销售	20.00	根据公司与尹忠阳和汪艳于 2013 年 5 月 31 日签订的《股权转让协议书》, 公司分别以 2,400 万元和 600 万元受让尹忠阳和汪艳持有的湖北康恩贝医药有限公司 (以下简称“湖北康恩贝公司”) 16%和 4%的股权。公司已于 2013 年 6 月 4 日支付股权转让款 2,100 万元, 并于 2013 年 8 月 8 日完成股权转让的工商变更手续, 剩余股权款于 2013 年 8 月 13 日支付完毕。本次股权受让后, 公司直接和间接持有湖北康恩贝公司 78%的股权。
金华康恩贝公司	药品制造	97.69	公司对控股 97.69%的子公司金华康恩贝公司增资 20,000 万元, 增资资金来源为公司 2012 年非公开发行募集资金。同时, 金华康恩贝公司另一股东余斌 (持股 2.31%) 同比例增资 472.44 万元。本次增资完成后, 金华康恩贝公司注册资本增至 26,500 万元, 公司仍持有金华康恩贝公司 97.69%的股权。
康恩贝中药公司	药品、药酒制造	99.00	公司对控股 99%的子公司康恩贝中药公司增资 13,000 万元, 增资资金来源为公司 2012 年非公开发行募集资金。同时, 另一股东徐建洪 (持股 1%) 同比例增资 131.31 万元。本次增资完成后, 康恩贝中药公司注册资本增至 21,000 万元, 公司仍持有康恩贝中药公司 99%的股权。康恩贝中药公司增资完成后, 再由其将本次公司增资投入的募集资金 13,000 万元全部用于对其全资子公司英诺珐公司增资。增资完成后, 英诺珐公司注册资本增至 16,000 万元, 仍为康恩贝中药公司的全资子公司。
杭州康恩贝公司	药品制造	100.00	公司对全资子公司杭州康恩贝公司增资 5,000 万元, 增资资金来源为公司 2012 年非公开发行募集资金。本次增资完成后, 杭州康恩贝公司注册资本增至 23,000 万元, 仍为公司的全资子公司。
康恩贝销售公司	药品销售、预包装食品、散装食品的销售	100.00	公司对全资子公司康恩贝销售公司增资 8,000 万元, 增资资金来源为公司 2012 年非公开发行募集资金。本次增资完成后, 康恩贝销售公司注册资本增至 15,000 万元, 仍为公司的全资子公司。
杭州贝罗康生物科技	技术开发、服务、咨询、	70.00	根据 2012 年 5 月 24 日公司与美国 AFP Sino Development Corp., LLC (以下简称“AFP 开发公司”)

术有限公司	成果转让		正式签订《AFP 项目合作协议书》(以下简称: 协议书), 公司与 AFP 开发公司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, 注册资本为 800 万元人民币, 其中公司以现金出资 560 万元, 占该公司注册资本的 70%; AFP 开发公司以技术出资, 占贝罗康公司注册资本的 30%。
邳州众康银杏科技有限公司	银杏制品生产技术研发、推广; 银杏种植; 银杏叶收购、烘干、销售; 中药材种植	51.00	邳州众康银杏科技有限公司(以下简称“邳州众康公司”)是由公司和自然人王共香、周西林共同出资组建。于 2013 年 05 月 28 日经徐州市邳州工商行政管理局登记注册设立, 注册资本 100 万元, 其中公司出资 51 万元, 占其注册资本的 51%。
云南云杏生物科技有限公司	天然植物的科研开发、植物提取、植物提取物加工及销售; 农副产品的购销。	100.00	云南云杏生物科技有限公司(以下简称“云南云杏公司”)是由公司全资子公司云南希陶公司出资设立, 于 2013 年 5 月 23 日完成工商设立登记手续, 注册资本 1,000 万元, 云南希陶公司出资 1,000 万元, 占其注册资本的 100%。
兰溪英诺珐企业营销策划有限公司	企业营销策划, 医药技术咨询服 务, 企业管理咨询、商务信息咨询	99.00	兰溪英诺珐企业营销策划有限公司(以下简称“英诺珐营销公司”)是由公司控股子公司英诺珐公司出资设立, 于 2013 年 7 月 17 日完成工商设立登记手续, 注册资本 1,000 万元, 英诺珐公司出资 1,000 万元, 占其注册资本的 100%。
云南康恩贝公司	中药制造	100.00	2013 年 11 月公司对全资子公司云南康恩贝公司增资 2,300 万元, 其中注册资本增加 1,200 万元, 资本公积增加 1,100 万元。本次增资完成后, 云南康恩贝公司注册资本增至 8,000 万元, 仍为公司的全资子公司。
云南滇源珍草中药饮片有限公司	天然植物的科研开发、植物提取、植物提取物加工及销售; 农副产品的购销	100.00	云南滇源珍草中药饮片有限公司(以下简称“云南饮片公司”)是由公司全资子公司云南希陶公司出资设立, 于 2013 年 11 月 14 日完成工商设立登记手续, 注册资本 500 万元, 云南希陶公司出资 500 万元, 占其注册资本的 100%。
磐安康恩贝药材发展有限公司	原生中药材购销、农产品种植、销售; 货物与技术进口; 提供货物仓储(除危险化学品、石	100.00	磐安康恩贝药材发展有限公司(以下简称“磐安药材公司”)是由公司出资设立, 于 2013 年 11 月 28 日完成工商设立登记手续, 注册资本 200 万元, 公司出资 200 万元, 占其注册资本的 100%。

	油、成品油、道路经营战场仓储)		
东阳康恩贝印刷包装有限公司	包装装潢、其他印刷品印刷；包装材料的设计、生产与销售	47.00	根据公司与杭州胜业印刷有限公司（以下简称“杭州胜业公司”）、浙江双安医药包装有限公司（以下简称“浙江双安公司”）于 2013 年 11 月 6 日所签署的《股权转让协议》，公司分别以 1,850 万元和 500 万元受让上述两家公司各自持有的东阳康恩贝印刷包装有限公司（以下简称“东阳包装公司”）37%和 10%的股权。公司已于 2013 年 11 月 8 日支付股权转让款 2,350 万元。本次股权受让后，公司直接持有东阳包装公司 100%的股权。

(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	9.78	77,811,924.54	89,114,905.75	89,114,905.75	长期股权投资、投资收益	
合计		33,997,825.01	/	77,811,924.54	89,114,905.75	89,114,905.75	/	/

报告期内公司减持佐力药业公司股票 700 万股，取得股权转让款 116,050,784.90 元，减少长期股权投资成本 37,344,904.57 元，确认股权转让收益 78,705,880.33 元。减持后，公司仍持有佐力药业公司 1,408 万股，持股比例由 14.64%下降为 9.78%。

(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	30.00	79,614,949.22	13,188,434.65	13,188,434.65	长期股权投资、投资收益	
合计	57,000,000.00	60,000,000.00	/	79,614,949.22	13,188,434.65	13,188,434.65	/	/

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

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	预计收益	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
渤海银行股份有限公司	保本保证收益型	20,000,000.00	2013年3月12日	2013年8月9日	到期赎回一次计息	378,082.19	20,000,000.00	378,082.19	是	否	否	闲置募集资金
渤海银行股份有限公司	保本保证收益型	30,000,000.00	2013年3月12日	2013年12月9日	到期赎回一次计息	1,073,095.89	30,000,000.00	1,073,095.89	是	否	否	闲置募集资金
渤海银行股份有限公司	保本保证收益型	60,000,000.00	2013年3月12日	2014年3月11日	到期赎回一次计息	2,931,945.21	0.00	0.00	是	否	否	闲置募集资金
招商银行股份有限公司	保本浮动收益型	60,000,000.00	2013年3月12日	2013年5月16日	到期赎回一次计息	438,082.19	60,000,000.00	438,081.60	是	否	否	闲置募集资金
上海浦东	保本保证	80,000,000.00	2013年3月12日	2013年4月16日	到期赎回	314,520.55	80,000,000.00	314,520.55	是	否	否	闲置募集

发展银行	收益型		日	日	一次计息						资金	
上海浦东发展银行	混合性 - 保证收益	30,000,000.00	2013年4月23日	2013年7月23日	到期赎回一次计息	329,095.89	30,000,000.00	329,095.89	是	否	否	闲置募集资金
上海浦东发展银行	混合性 - 保证收益	50,000,000.00	2013年5月2日	2013年10月31日	到期赎回一次计息	1,146,849.32	50,000,000.00	1,146,849.32	是	否	否	闲置募集资金
合计	/	330,000,000.00	/	/	/	6,611,671.24	270,000,000.00	3,679,725.44	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)								0.00				

公司七届董事会 2013 年第三次临时会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》，同意公司对最高额度不超过 25,000 万元(含 25,000 万元)的部分闲置募集资金投资安全性高、流动性好的理财产品（包括国债、有保本约定的银行理财产品等）。根据上述董事会决议，本公司（母公司）、控股子公司金华康恩贝公司和英诺珐公司于 2013 年 3 月分别运用 11,000 万元、6,000 万元和 8,000 万元闲置募集资金购买了银行保本保收益型理财产品。英诺珐公司 6,000 万元保本保收益型理财产品在 2013 年 4 月 16 日到期赎回后，根据公司董事会决议精神，英诺珐公司又于 2013 年 4 月 23 日及 2013 年 5 月 2 日分别运用 3,000 万元及 5,000 万元闲置募集资金购买保本保收益型理财产品，除本公司于 2014 年 3 月 11 日到期的 6,000 万元保本保证收益型理财产品外，其他理财产品均已到期赎回，报告期内共取得理财产品投资收益 3,679,725.44 元。

(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
2010	非公开发行	40,487.51	5,897.84	14,566.17	25,921.34	存放于银行
2012	非公开发行	78,761.80	65,309.44	65,309.44	13,452.36	存放于银行
合计	/	119,249.31	71,207.28	79,875.61	39,373.70	/

2013年4月3日公司董事会七届2013年第四次临时会议审议通过了《关于继续将部分闲置募集资金暂作流动周转的议案》，公司运用不超过2010年非公开发行募集资金的10%的闲置募集资金计4,000万元暂时补充流动资金，使用期限不超过1年，自2013年4月3日起至2014年4月2日止。

2013年2月28日公司七届董事会2013年第三次临时会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》。同意公司对最高额度不超过25,000万元(含25,000万元)的部分闲置募集资金投资安全性高、流动性好的理财产品(包括国债、有保本约定的银行理财产品等)。截至2013年12月31日，公司尚余6,000万元的保本保收益性理财产品。

(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
基本药物目录产品	是	23,487.51	3,838.19	8,686.14	否	在建	5,993.72	未投产		见以下说明	见以下说明

扩产技改项目											
医疗营销网络及推广体系建设项目	否	9,000.00	1,374.69	4,227.46		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	684.96	1,652.57		在建	898.17	未投产		见以下说明	
合计	/	40,487.51	5,897.84	14,566.17	/	/	10,407.06	/	/	/	/

1) 2007 年度非公开发行募集资金使用说明

公司 2007 年非公开发行募集资金项目金华康恩贝阿洛西林扩产 GMP 技术改造项目资金已于本报告期内使用完毕，项目已建成使用。

2) 2010 年度非公开发行募集资金使用说明

截止 2013 年 12 月 31 日，公司 2010 年度非公开发行募集资金已使用 14,566.17 万元，其中报告期内共投入 5,897.84 万元，共用募集资金补充流动资金 4,000.00 万元，募集资金余额 24,699.39 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），具体情况如下：

①本药物目录产品扩产技改项目

报告期内，基本药物目录产品扩产技改项目使用募集资金 3,838.19 万元，主要用于基本药物扩产配套项目、银杏叶制剂原料银杏叶植物提取项目、针剂生产线和固体制剂生产线以及新建综合制剂大楼等项目和相关配套设施的投入。截至 2013 年 12 月 31 日累计投入募集资金 8,686.14 万元，与承诺的 23,487.51 万元差 14,801.37 万元。该项目计划分 2 年建设，目前尚未全部建成。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。

② 医疗营销网络及推广体系建设项目

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 1,374.69 万元，主要用于 CRM（客户关系管理）系统及营销投入、基层医疗终端营销网络及推广、品牌和品类规划投入及唐敏 IV 期临床投入等。截至 2013 年 12 月 31 日累计投入募集资金 4,227.46 万元，与承诺的 9,000.00 万元的投资金额相差 4,772.54 万元。该项目计划需要三年时间建设投入，目前投入处于第三年阶段。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（客户关系管理）系统及营销项目还需根据形势进一步完善和优化也影响了进度。

③银杏叶种植基地建设项目

报告期内，银杏叶种植基地建设项目使用募集资金 684.96 万元，主要用于种植基地的整地和修路、购买银杏树及种子、购买农药化肥和育苗等。截至 2013 年 12 月 31 日累计投入 1,652.57 万元，与承诺的 8,000.00 万元的投资金额相差 6,347.43 万元。该项目计划需要三年时间建设投入，目前处于第三年建设。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 2013 年兰溪当地出现罕见洪涝和近年来持续高温气候等对银杏树种苗基地和种苗移栽造成不利影响，使在兰溪推广银杏苗种植面积没有达到预期，造成银杏叶烘干厂及仓库、科研办公楼等配套设施建设项目的投资进度相应延缓；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。

3) 2012 年度非公开发行募集资金使用说明：

公司于 2012 年 12 月采用非公开发行股票方式发行 10,600 万股 A 股股票，募集资金净额为 78,761.80 万元。公司 2013 年度实际使用募集资金 65,309.44 万元，2013 年度累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 740.15 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司尚余 6,000 万元的保本保收益性理财产品，募集资金余额 8,195.29 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)。

4、 主要子公司、参股公司分析

1.截至 2013 年 12 月 31 日，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	经营业务	持股比例 (%)	资产总额	净资产	营业收入	净利润
金华康恩贝公司	26,500.00	药品制造	97.69	70,172.74	55,184.22	86,424.61	11,257.90
江西天施康公司	10,000.00	药品制造	50.88	65,130.05	31,965.37	64,691.98	4,987.59
云南希陶公司	4,700.00	药品制造	100.00	26,700.21	15,900.38	25,877.94	4,678.23
康恩贝中药公司	21,000.00	药品制造	99.00	48,186.27	29,781.04	68,982.80	6,484.58
杭州康恩贝公司	23,000.00	药品制造	100.00	57,125.72	48,234.17	17,237.09	8,443.12
康恩贝销售公司	15,000.00	药品销售	100.00	32,816.47	18,402.65	55,082.02	-373.67
上海康恩贝公司	1,000.00	药品销售	80.00	10,445.86	1,000.99	22,460.73	-26.94
云南康恩贝公司	8,000.00	药品制造	100.00	5,466.41	4,465.07	1,217.53	-520.08
内蒙古康恩贝药业有限公司	37,015.00	药品制造	88.00	6,752.24	1,395.81	4,873.87	-907.74

(1) 公司子公司金华康恩贝公司、江西天施康公司、云南希陶公司、康恩贝中药公司和杭州康恩贝公司 2013 年度经营情况良好。

(2) 公司子公司康恩贝销售公司 2013 年度亏损，主要由于其为适应国家医疗体制改革不断推进带来的药品市场流通及价格管理模式等的变化处于调整过程，，报告期内选择推进相关各省区域市场基层医疗终端营销网络及推广服务体系建设，加大基层医疗市场推广建设投入，销售收入增加较少而销售费用同比增加较多所致。

(3) 公司子公司云南康恩贝公司、内蒙古康恩贝药业有限公司(以下简称“内蒙古康恩贝公司”)为 2012 年新收购企业，收购前多年一直由于经营困难处于亏损，收购后公司大力健全完善其内部生产设施、质量保证体系，积极整合市场资源并利用自有营销体系加快 2 家公司产品的市场开发和销售，因主要产品处于市场开发销

售上量的早期阶段销售收入规模较少，同时内部改造及市场投入较大影响导致企业仍未扭亏。

2、截至 2013 年 12 月 31 日，参股公司的情况如下所示： 单位：万元

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	业务性质	期末资产总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
佐力药业公司	9.78	9.78	制造业	94,189.72	77,251.73	41,941.52	8,099.75
兰溪市小额贷款有限公司	30	30	金融	37,205.21	26,183.12	6,625.13	4,396.14
浙江现代中药研究院有限公司	40	40	药品研发	5,336.53	4,037.07	318.28	-78.57
杭州法默凯医药有限公司	40	40	药品研发	273.06	272.94	34.06	-11.86
成都丽凯手性技术有限公司	23.75	23.75	药品研发	5,494.65	1,732.53	2,858.54	76.65
四川辉阳生命工程有限公司	18.13	18.13	药品研发	3,271.35	-931.24	-	-1,107.44
远东超级实验室有限公司	18.13	18.13	药品研发	5,179.45	5,158.68	-	-1,020.18

四川辉阳生命工程有限公司、远东超级实验室有限公司均为药品研发机构，共同拥有的研发新药重组高效复合干扰素用于乙肝抗病毒新药尚处于国内三期临床试验阶段，用于癌症治疗的新药在新加坡处于一期临床试验阶段，相应研发及临床试验费用投入致使报告期亏损所致。

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	21,836.60 万	在建	78,710,188.04	178,667,682.81	无
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目	4,915 万	在建	30,079,492.14	35,307,272.09	无
金华康恩贝公	14,000 万	在建	59,842,712.00	74,855,178.57	无

司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目					
金华康恩贝公司质控大楼项目	3,500 万	在建	17,964,652.64	31,716,867.89	无
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目	7,000 万	在建	8,872,304.07	20,728,961.81	无
金华康恩贝公司污水整改工程	2,800 万	在建	2,140,553.42	2,585,373.00	无
江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程	4,528.96 万	完成	16,646,448.54	55,534,469.90	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	16,260 万	在建	59,344,369.59	78,862,932.31	无
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	7,505.89 万	在建	25,145,581.19	25,692,581.19	无
康恩贝中药公司厂房改造工程	13,770.50 万	在建	67,327,292.38	70,278,271.76	无
云南希陶公司口服液生产线（含中药前处理及提取）新版 GMP 认证改扩建项目	4,480 万	在建	5,371,125.40	5,371,125.40	无
云南康恩贝公司车间扩产工程	550 万	完成	3,940.00	5,821,652.58	不适用
其他零星工程		在建	22,026,537.56	32,886,250.91	无
受让云南希陶公司 68.30% 股权	25,851.55 万	完成	126,672,595.00	258,515,500.00	28,826,048.66
受让云南希陶公司 30.42% 股权	11,686.67 万	完成	116,866,700.00	116,866,700.00	9,730,932.92
受让湖北康恩贝公司 20% 少数股权	3,000 万	完成	30,000,000.00	30,000,000.00	1,474,500.05
受让云南康恩贝公司 16% 剩余股权	2,173 万	完成	21,730,000.00	21,730,000.00	-896,361.23
受让东阳包装公司 47% 少数	2,350 万	完成	23,500,000.00	23,500,000.00	403,167.44

股权					
设立云南云杏公司持有 100% 股权	1,000 万	完成	10,000,000.00	10,000,000.00	-109,253.42
投资贝罗康公司持有 70% 股权	560 万	完成	5,600,000.00	5,600,000.00	-188,010.60
投资邳州众康公司持有 51% 股权	51 万	完成	510,000.00	510,000.00	-470,354.94
设立英诺珐营销公司持有 100% 股权	1,000 万	完成	10,000,000.00	10,000,000.00	-8,052.82
设立云南饮片公司持有 100% 股权	500 万	完成	5,000,000.00	5,000,000.00	-1,746.02
设立磐安药材公司持有 100% 股权	200 万	完成	2,000,000.00	2,000,000.00	-12,862.34
云南康恩贝公司增资 2300 万	2,300 万	完成	23,000,000.00	23,000,000.00	
合计		/	768,354,491.97	1,125,030,820.22	/

(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 78,710,188.04 元，固体制剂扩产项目本报告期内投入 30,079,492.14 元，两个项目仍在建设中。

(2) 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 59,842,712.00 元，质控大楼项目质控大楼项目本报告期内投入 17,964,652.64 元，大观霉素产业国际化项目本报告期内投入 8,872,304.07 元，污水整改工程本报告期内投入 2,140,553.42 元，四个项目仍在建设中。

(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 16,646,448.54 元，该项目已完成并投入使用。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 59,344,369.59 元，江西天施康公司全资子公司弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目本报告期内投入 25,145,581.19 元，两个项目仍在建设中。

(4) 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 67,327,292.38 元，该项目仍在建设中。

(5) 控股子公司云南希陶公司口服液生产线（含中药前处理及提取）新版 GMP 认证改扩建项目本报告期内投入 5,371,125.40 元，该项目仍在建设中。

(6) 全资子公司云南康恩贝车间扩产工程本报告期内投入 3,940.00 元，该项目

已完成并投入使用。

(7) 零星工程包括：公司控股子公司江西天施康公司仓库改造工程项目、控股子公司上海康恩贝公司仓库扩建工程、全资子公司云南希陶公司植物药提取生产线改扩建项目、全资子公司云南饮片公司生产车间和仓库建设项目等,本报告期内投入共计 22,026,537.56 元。

(8) 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 12,604.05 万元和 13,247.5 万元受让云南生物谷公司、养营堂食品公司持有的云南希陶公司 33.30% 和 35% 的股权。本公司已于 2012 年 12 月 14 日向云南生物谷公司、养营堂食品公司共计支付了首期股权转让款 131,842,905.00 元，并办理了相应的财产权交接手续。股权转让余款共计 126,672,595.00 元，公司分别于 2013 年 1 月 18 日，2013 年 1 月 29 日向云南生物谷公司、养营堂食品公司支付完毕。

(9) 根据公司全资子公司杭州康恩贝公司与张鸿书、蔡君葵两位自然人于 2013 年 3 月 14 日签订的《股份转让协议书》，公司分别以 11,156.51 万元和 530.16 万元受让张鸿书、蔡君葵两位自然人持有的云南希陶公司 29.04% 和 1.38% 的股权。本次股权受让后，公司直接和间接持有云南希陶公司 100% 的股权。

(10) 根据公司与尹忠阳和汪艳两位自然人于 2013 年 5 月 31 日签订的《股权转让协议书》，公司分别以 2,400 万元和 600 万元受让尹忠阳和汪艳两位自然人持有的湖北康恩贝公司 16% 和 4% 的股权。本次股权受让后，公司直接和间接持有湖北康恩贝公司 78% 的股权。

(11) 根据公司与云南雄业集团有限公司于 2013 年 4 月 11 日所签署的《股权转让协议书》，公司以 2,173 万元受让云南雄业集团有限公司持有的云南康恩贝公司 16% 的股权。公司已于 2013 年 4 月 22 日支付股权转让款并办理了相应的财产权交接手续。本次股权受让后，公司直接持有云南康恩贝公司 100% 的股权。

(12) 根据公司与杭州胜业公司、浙江双安公司于 2013 年 11 月 6 日所签署的《股权转让协议》，公司分别以 1,850 万元和 500 万元受让杭州胜业公司、浙江双安公司持有的东阳包装公司 37% 和 10% 的股权。本次股权受让后，公司直接持有东阳包装公司 100% 的股权。

(13) 云南云杏公司是由公司全资子公司云南希陶公司出资，于 2013 年 5 月 23

日经红河州泸西县工商行政管理局登记注册设立。公司注册资本 1000 万元，云南希陶公司出资 1,000 万元，占其注册资本的 100%。

(14) 贝罗康公司于 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，注册资本为 800 万元人民币，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%。

(15) 邳州众康公司是由公司和自然人王共香、周西林共同出资组建。于 2013 年 05 月 28 日经徐州市邳州工商行政管理局登记注册设立。该公司注册资本 100 万元，其中公司出资 51 万元，占其注册资本的 51%。

(16) 英诺珐营销公司是由公司控股子公司英诺珐公司出资设立，于 2013 年 7 月 17 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330781000067742 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，英诺珐公司出资 1,000 万元，占其注册资本的 100%。

(17) 云南饮片公司是由公司全资子公司云南希陶公司出资设立，于 2013 年 11 月 14 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 53257000003155 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，云南希陶公司出资 500 万元，占其注册资本的 100%。

(18) 磐安药材公司是由公司出资设立，于 2013 年 11 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330727000038703 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 200 万元，公司出资 200 万元，占其注册资本的 100%。

(19) 根据公司第七届董事会 2013 年第八次临时会议决议，2013 年 11 月公司对全资子公司云南康恩贝公司增资 2,300 万元，其中注册资本增加 1,200 万元，资本公积增加 1,100 万元。本次增资完成后，云南康恩贝公司注册资本由 6,800 万元增至 8,000 万元，仍为公司的全资子公司。

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

据有关资料，自改革开放以来，国内医药行业每年增长均保持高于 GDP 增速。由于国内人口老龄化加快和全民医保体系不断健全、医保投入稳步增加，以及人们生活健康意识和健康需求不断增强，推动医药行业持续较快增长的基本因素仍将长

期不变。根据国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所预测，未来我国医药行业仍将保持年均 20% 左右的增长速度，发展空间巨大。另一方面，医药行业被列为国务院有关政策鼓励购并重组的九大行业之一，内部正处在产业结构加快整合时期，随着国家有关《医药工业“十二五”发展规划》、新版《GMP 规范》的实施和新医改不断深化，通过购并整合医药行业集中度加快提高，市场也会日趋规范，具有良好基础和规模、技术、质量、品牌优势的企业将获得进一步做强做大的良好机遇和空间。

2014 年，随着新版基药包括各省级地方基药增补相关政策和招投标政策完善并落地，加上行业内新版 GMP 认证实施加快和国家鼓励药企购并整合，都将促进医药行业增长比 2013 年有所加快。

（二）公司发展战略

公司坚持以植物药业务为核心，以特色化学药为重要支撑，并积极择机布局发展生物药，未来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，努力发展成为国内最具品牌价值的医药上市公司之一。公司将通过产业经营和资本经营“双轮驱动”，内生增长与外延扩展相结合，不断推动公司发展，实现战略目标。

（三）经营计划

公司已明确现阶段整合目标和未来几年经营发展的基本策略，即大力实施“整合并购、双轮驱动”，通过不断变革创新和整合并购推动康恩贝经营体系真正发生整体性的质变和提升，使康恩贝的经营资源能真正实现集约、高效利用，使康恩贝的经营能力真正变得集聚而强大，以适应公司发展速度与效益的快速提升，满足公司打造成为国内植物药领导企业的战略目标要求。2014 年，公司将按照上述基本方略加大整合发展工作力度，力求在公司价值提升、营销能力建设、管理创新和效率提升以及研发能力建设与技术创新等方面有突破性进展，促进公司经营规模和业绩加快增长，为未来几年新一轮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、深入实施内生性增长和外延增长双轮驱动发展战略，大力推进整合与并购重组。

继续加大内部生产、营销体系的整合，明确实施方案和分阶段目标，落实责任

和措施，克服困难扎实推进整合工作，以此促进公司经营体系的现代化、集约化和高效率，保障公司未来进入持续快速增长的发展通道。继续按照内生外延结合推动公司发展的要求，利用目前医药行业整合机会，稳步推进资产重组项目工作，积极寻求新的并购发展机会。公司将注重在内外整合、购并重组的过程中不断培育、积累提高企业的整合能力，为内生和外延相结合发展提供保障。

2、积极研究应对市场变化，有效发挥公司各种优势，推动市场营销工作新突破。

公司要继续加强各级政府事务和政策管理工作，积极研判和应对政策变化，抓住新版基药目录实施和全国各省（区、市）特别是重点省份的基本药物公开招标采购的机会，切实做好地方基药增补、医保目录调整、药品招标采购和医院使用、中成药降价以及发改委低价药政策应对等相关工作；尤其要做好工作推动公司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、农保目录等，取得市场发展的先机。

今年将继续以营销网络建设的“三船（造船、租船、买船）”论为指导，整合建设覆盖全国的非处方药、医院和基层医疗自营、招商代理三大药品市场营销渠道网络体系，在更多的区域市场启动市场网络整合工作。继续创新思路，探索特色专科药营销等新模式，并积极推进数据库营销工作，进一步整合内外部资源、发掘新业务增长点。

继续做好公司重点品种的市场开发营销工作，在基药市场、OTC市场和医院终端市场等领域，发挥康恩贝在企业与产品品牌多、产品线丰富且技术质量高、营销模式多样灵活等方面的优势，结合公司大品牌工程各项措施的贯彻实施，力争主要产品在市场开发、收入规模上都能够有新的突破和较快增长。另努力寻求机会通过并购填补公司单品销售收入5亿元以上战略性大品种的缺陷。

3、加强完善管理体系，不断提高管理能力，切实保证公司健康高效运营。

公司在2014年将面临内外整合与发展的繁重任务，为了保证内外整合项目与日常生产经营的正常进行，公司需不断健全和规范各项管理制度不断完善权责明晰、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，进一步建立、完善和落实公司及子公司内部激励约束机制，确保完成预期经营发展任务和目标。

4、不断加强研发体系建设，提高研发对公司战略发展的支持和服务能力。

继续加强建设并利用公司现有的国家级或省级研发和技术创新平台，如博士后工作站、中药重点实验室等等，深入实施研发人才培养和引进制度，切实建立起公司研发厚实强大的人才体系。公司还将重点规划建设拥有自主能力的创新药物、植物提取和释放技术三大核心技术平台，加大银杏、花粉、汉防己甲素、元胡、葛根、香樟等六大系列植物药的深度和系列化研究，为公司未来向研发驱动战略转型提供品种和技术支撑。在产品研发和注册方面，推进黄莪胶囊、麝香通心滴丸四期临床等重点临床研究项目取得积极进展；加快推进与美方合作开展的癌症治疗性疫苗 AFP 项目进度；利用各种资源为公司参股单位的超级干扰素在乙肝疫苗和抗癌新药方面的研发工作提供支持帮助。积极参加国家、省市等有关项目的申报，努力参与有关技术创新和新药研制的专项与合作项目，争取政策等各种资源的支持以更好地推动公司研发工作取得更多成效。

(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

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, 大部份已经于报告期内投入到公司和有关子公司补充营运资金。该项募集资金对维持当前业务及正常增长下未来三年对营运资金基本需求发挥着重要作用；公司目前在建投资项目基本可通过自筹、已有募投资金和银行融资等获得较充分的资金来源保障。

为确保公司的快速发展，公司将优先使用留存资金，有效利用公司债发行取得的资金，合理利用募集资金，并积极使用并购贷款等多种融资方式取得的资金，以满足公司经营资金、资本性资金的需求。

(五) 可能面对的风险

公司所在的医药行业和从事的药品生产经营主业有着多方面的风险。公司虽然有着较雄厚的业务基础和优势，多年来保持稳健发展，但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，抓紧完成新版 GMP 规范改造和认证，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

随着医改不断深化和行业法规政策体系的健全，医药市场格局将继续发生重要变化。现阶段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、要素成本提高等多重因素，均给企业经营和盈利增长带来挑战。医药企业经营发展面对的不确定性增大。

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，不断适应市场变化，通过健全自身生产经营体系，发挥自身品牌、产品、营销和技术、质量、规模等各种优势，加强全产业链管理，不断提升企业的核心竞争力，保证公司可持续发展。

3、产品质量和安全控制风险

保证药品质量和产品安全是企业的首要责任。药品的质量、安全风险贯穿生产、流通和使用等各环节，因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，保证原辅材料的质量达标和一致性，保证生产产品的安全。质量标准与控制：公司对生产的主要产品确定了高于国家标准的企业内控标准和检验要求，并严格依规执行。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、退换货管理提出了严格的制度要求，保障产品销售环节的质量安全。同时重视对医患人员正确使用药品的教育，努力保障药品在使用环节的安全、有效。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、公司现金分红政策为：

为进一步明确公司利润分配政策，《公司章程》中有关现金分红的条款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%。公司制定未来三年分红政策规划，明确 2012-2014 年度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%。

2、报告期内现金分红实施情况

2013 年 4 月 10 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 80,960 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.20 元(含税),合计派送现金红利 97,152,000.00 元，剩余未分配利润 439,815,954.51 元结转下一年度。

公司的利润分配方案于 2013 年 6 月 7 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(%)
2013 年		1.6		129,536,000.00	417,369,662.57	31.04
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

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司重视履行社会责任，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，对公司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。在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，努力保护自然环境和生态资源，积极履行对股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商等利益相关方所应承担的责任。

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”。2013 年，公司着重开展新版 GMP 认证工作，绝大部分主导产品生产线通过了新版 GMP 认证，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；启动生产资源整合，努力减少资源浪费，逐步实现生产集约化；坚持“以人为本”的安全管理理念，大力推进内部安全检查，提升设备设施的本质安全，完善安全管理制度，提高整体安全管理水平；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、信息化的推进、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。

(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。废水经综合处理在环保部门联网在线监控下达标排放，严格清污分流，污水管道架空改造，初期雨水收集处理，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，危险废弃物进行合法处置，启动污水处理工艺优化改造。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，选用先进的装备，引进自动化在线监控系统，促进节能减排，严格按照上市公司的环保核查要求组织日常环保管理，通过了清洁生产审核，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
公司全资子公司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有限公司	临 2013-004 号 公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告
公司全资子公司杭州康恩贝公司收购云南希陶公司 30.42% 股权	临 2013-014 号 公司七届董事会第七次会议决议公告 临 2013-017 号 公司对外投资公告
收购湖北康恩贝公司 20% 股权	临 2013-034 号 公司对外投资公告
转让杭州双马生物工程有限公司 25% 股权	临 2013-009 号 公司七届董事会 2013 年第三次临时会议决议公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一	是否关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部	所涉及的债权债务是否已全部	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系

					控制下的企业合并)			过户	转移		
张鸿书	云南希陶公司 29.04% 股权	2013 年 3 月 27 日	111,565,100.00	9,289,490.21		否	按评估作价	是	是	1.68	
蔡君葵	云南希陶公司 1.38% 股权	2013 年 3 月 27 日	5,301,600.00	441,442.72		否	按评估作价	是	是	0.08	
尹忠阳	湖北康恩贝公司 16% 股权	2013 年 6 月 4 日	24,000,000.00	1,179,600.04		否	按评估作价	是	是	0.21	
汪艳	湖北康恩贝公司 4% 股权	2013 年 6 月 4 日	6,000,000.00	294,900.01		否	按评估作价	是	是	0.05	
云南雄业集团有限公司	云南康恩贝公司 16% 股权	2013 年 4 月 22 日	21,730,000.00	-896,361.23		否	按评估作价	是	是	-0.16	
杭州胜业印刷有限公司	东阳包装公司 37% 股权	2013 年 11 月 8 日	18,500,000.00	317,387.13		否	按评估作价	是	是	0.06	
浙江双安医药包装有限公司	东阳包装公司 10% 股权	2013 年 11 月 8 日	5,000,000.00	85,780.31		否	按评估作价	是	是	0.02	

2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司	出售产生的损益	是否为关联交易	资产出售	所涉及的	所涉及的	资产出售为上市公	关联关系
------	-------	-----	------	------------------	---------	---------	------	------	------	----------	------

				贡献的净利润		(如是,说明定价原则)	定价原则	资产产权是否已全部过户	债权债务是否已全部转移	贡献的净利润占利润总额的比例(%)	
浙江金圆置业有限公司	颜公 养堂司 20% 股权	2013 年 3 月 26 日	8,711,600.00	7,801.00	5,992,060.75	否	双方协商	是	是	1.08	
冯建平	杭马 州生 双工 生有 工公 司 25% 股权	2013 年 3 月 14 日	12,531,646.00	112,573.97	542,728.87	否	双方协商	是	是	0.10	
黄国平	国药 控股 金华 有公 限公 司 10% 股权	2013 年 5 月 20 日	1,717,475.30		558,480.60	否	双方协商	是	是	0.10	
康恩贝集团有限公司	康恩 贝保 健品 公保 司 100% 股权	2013 年 1 月 14 日	93,330,134.03		13,795,894.46	是	按评估作价	是	是	2.49	母 公 司 司

3、 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

1) 本期公司控股子公司英诺珐公司出资设立英诺珐营销公司,于2013年7月17日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为330781000067742的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1,000万元,英诺珐公司出资1,000万元,占其注册资本

的 100% ，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 本期公司与自然人股东王共香、周西林共同出资设立邳州众康公司，于 2013 年 5 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 320382000104805 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 100 万元，公司出资 51 万元，占其注册资本的 51% ，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3) 本期公司出资设立磐安药材公司，于 2013 年 11 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330727000038703 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 200 万元，公司出资 200 万元，占其注册资本的 100% ，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

4) 本期公司全资子公司云南希陶公司出资设立云南云杏公司，于 2013 年 5 月 23 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 53257000003155 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，云南希陶公司出资 1,000 万元，占其注册资本的 100% ，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

5) 本期公司全资子公司云南希陶公司出资设立云南饮片公司，于 2013 年 11 月 14 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 530328100007358 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，云南希陶公司出资 500 万元，占其注册资本的 100% ，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

6) 本期公司与 AFP SINO DEVELOPMENT CORP,LLC 共同出资设立贝罗康生物公司，于 2013 年 2 月 1 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330100400045597 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 800 万元，公司出资 560 万元，占其注册资本的 70% ，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据本公司全资子公司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》，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。本次股权转让价格评估基准日为 2012 年 10 月 31 日，评估结果为 93,330,134.03 元。根据协议约定评估基准日后至股权转让协议生效日（2012 年 12 月 31 日）期间产生的损益由杭州康恩贝公司承担，最终转让价格为 93,907,666.03 元。杭州康恩贝公司于 2013 年 1 月 14 日收到股权转让款 5,000 万元，1 月 31 日收到股权转让款 2,800 万元，剩余款项在 2013 年 2 月 25 日至 2013 年 3 月 11 日收取。故自 2013 年 1 月起不再将其纳入合并财务报表范围。康恩贝保健品公司已于 2013 年 2 月 20 日办妥工商变更登记手续。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

（一） 资产收购、出售发生的关联交易

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
2013 年 1 月 14 日召开的公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于转让浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司股权的议案》。同意公司全资子公司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有限公司，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（标的公司）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。同意转让康恩贝保健品公司股权后，停止康恩贝销售公司保健品分公司的相关经营业务。	临 2013-004 号 公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

根据 2013 年 3 月 18 日签订的《确认书》，就康恩贝集团有限公司与杭州康恩贝公司 2012 年 12 月 26 日双方签署并业经生效的《股权转让协议书》第七条之约定，双方确认康恩贝保健品公司 2012 年 11 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日间产生的盈利计 577,532 元，由康恩贝集团公司支付给杭州康恩贝公司。杭州康恩贝公司于 2013 年

3 月 28 日收到该款项。

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	100,000,000.00	2013年6月14日	2013年6月14日	2014年6月10日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								100,000,000.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								100,000,000.00					
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								156,000,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								144,000,000.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	244,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	9.42
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	25,000,000.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	25,000,000.00

2013 年 6 月 9 日, 公司与兰溪市兰信小额贷款有限责任公司 (以下简称 “兰信贷款公司”) 签订《反担保合同》, 兰信贷款公司以其对外贷款取得的信贷资产 (债权人 为兰信贷款公司) 向公司提供质押担保。公司收取的担保费标准为年担保额的 0.5%, 于每 12 个月结束后 5 日内向公司支付。

(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	是否有履行期限	是否及时严格履行	备注	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
与首次公开发行相关的承诺	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			
其他承诺	减少和规范关联交易	公司控股股东康恩贝集团有	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		是	是	本公司 2010 年非公开发行股票时, 公司控股股东康恩贝集		

	易	限公司和徐建洪等 7 名自然人	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。				团有限公司（简称：康恩贝集团）和实际控制人胡季强先生于 2010 年 9 月出具了相关承诺函，胡季强先生（康恩贝集团有限公司）承诺：在 2012 年 12 月 31 日之前，对于胡季强先生（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需要采取收购方式或其他合法资产或业务纳入康恩贝或由康恩贝经营管理。上述承诺内容涉及的药业资产主要包括：浙江康恩贝中药有限公司（简称“康恩贝中药公司”）及其全资子公司浙江英诺医药有限公司、云南希陶绿色药业股份有限公司（简称“云南希陶公司”）及其全资/控股子公司昆明康恩贝医药有限公司、云南希尔康制药有限公司等。		
其他承诺	减少和规范关联交易	养营堂公司和生物谷公司	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 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。		是	是			
其他承诺	减少和规范关联交易	张鸿书和蔡君葵	2013 年 3 月 18 日经公司第七届董事会第七次会议决议同意，公司全资子公司杭康公司以现金方式受让张鸿书、蔡君葵分别持有的云南希陶药业 29.04% 和 1.38% 的股权。根据杭康公司与张鸿书、蔡君葵先生 2013 年 3 月 14 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 年度、2013 年度及 2014 年度期间内任一会计年度的实际净利润数少于预测净利润数额，张鸿书、蔡君		是	是			

			葵同意以现金方式向杭康公司作出盈利补偿。《盈利补偿协议》中有关盈利预测数据同上。					
其他承诺	盈利预测及补偿	尹忠阳和汪艳	2013年6月3日经公司第七届董事会2013年第六次临时会议决议同意,本公司以现金方式受让尹忠阳和汪艳分别持有的湖北康恩贝16%和4%的股权。根据本公司与尹忠阳、汪艳2013年5月31日签署的《盈利补偿协议》,约定如果本次收购湖北康恩贝经会计师事务所出具的2012年度、2013年度及2014年度期间内任一会计年度的实际净利润数少于预测净利润数额,尹忠阳、汪艳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:湖北康恩贝2013年度预测净利润数为人民币1,394.33万元,2014年度预测净利润数为人民币1,631.73万元,2015年度预测净利润数为人民币1,812.29万元。	是	是			
其他承诺	避免同业竞争	本公司及本公司下属全资和控股子公司	2010年12月经董事会决议同意公司向浙江佐力药业股份有限公司出具避免同业竞争承诺函,承诺如下:(1)本公司及本公司下属全资和控股子公司未来不会直接或间接从事或参与任何以药用真菌乌灵参为原料的相关产品(包括原料、单方制剂以及以乌灵菌粉为君药的复方制剂)的研发和生产。亦不会直接或间接投资(包括但不限于收购、兼并或新设)除佐力药业以外的其他以药用真菌乌灵参为原料的相关产品的项目。(2)在本公司作为佐力药业主要股东[即持有佐力药业的股权比例5%以上(含5%)]期间,本公司及下属全资和控股子公司不直接或间接从事或参与研发和生产以药用真菌发酵为主要技术的药品原料及制剂,亦不会直接或间接投资(包括但不限于收购、兼并或新设)除佐力药业以外的以药用真菌发酵为主要技术的药品原料及制剂的项目。(3)本公司保证严格遵守佐力药业公司章程的规定,与其他股东一样平等的行使股东权利、履	是	是			

			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）。					
	关于非公开发行股票承诺	公司控股股东康恩贝集团有限公司和实际控制人胡季强先生等 6 名特定投资者	公司于 2012 年 12 月采用非公开发行股票方式向公司控股股东康恩贝集团有限公司和实际控制人胡季强先生等 6 名特定投资者发行了 10,600 万股 A 股股票。康恩贝集团有限公司和胡季强先生等 6 名投资者均承诺所认购本次非公开发行股票自发行结束日起 36 个月内不得转让，期限至 2015 年 12 月 28 日。		是	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	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
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 2013 年 4 月 10 日召开的公司 2012 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 2013 年度财务审计机构，聘期至公司 2013 年度股东大会召开日止。

2013 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

公司于 2013 年 11 月 30 日发布了公司临 2013-047 号《公司重大资产重组停牌公告》，公司正在筹划重大资产重组事项中。

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	108,643,864	13.42	0	0	0	0	0	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	108,643,864	13.42	0	0	0	0	0	108,643,864	13.42
其中：境内非国有法人持股	30,643,864	3.79	0	0	0	0	0	30,643,864	3.79
境内自然人持股	78,000,000	9.63	0	0	0	0	0	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	700,956,136	86.58	0	0	0	0	0	700,956,136	86.58
1、人民币普通股	700,956,136	86.58	0	0	0	0	0	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	809,600,000	100	0	0	0	0	0	809,600,000	100

(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、 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	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

证券的种类		率)				日期
股票类						
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[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。

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

(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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(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	41,673	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数	41,673			
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	0	28,000,000	质押 136,960,000
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	0	45,000,000	无

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	4.02	32,509,733	22,667,698	0	未知
中国民生银行股份有限公司－华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.84	23,003,011	23,003,011	0	未知
胡孙树	境内自然人	1.48	12,000,000	0	12,000,000	无
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	1.36	11,000,000	636,730	0	未知
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.25	10,085,900	-3,938,648	0	未知
赵军	境内自然人	0.99	8,012,200	12,200	8,000,000	无
盛小荣	境内自然人	0.99	8,000,000	-5000	8,000,000	质押 8,000,000
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		32,509,733		人民币普通股		
中国民生银行股份有限公司－华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金		23,003,011		人民币普通股		
中国农业银行－国泰金牛创新成长股票型证券投资基金		11,000,000		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		10,085,900		人民币普通股		
全国社保基金一一二组合		6,000,000		人民币普通股		
中国银行－南方高增长股票型开放式证券投资基金		5,700,000		人民币普通股		
全国社保基金一一一组合		5,598,301		人民币普通股		
中国银行－华夏回报证券投资基金		5,279,943		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，与胡季强三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	28,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
2	胡季强	45,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
3	胡孙树	12,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
4	赵军	8,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
5	盛小荣	8,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
6	王建强	5,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			康恩贝集团有限公司与胡季强为一致行动人		

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

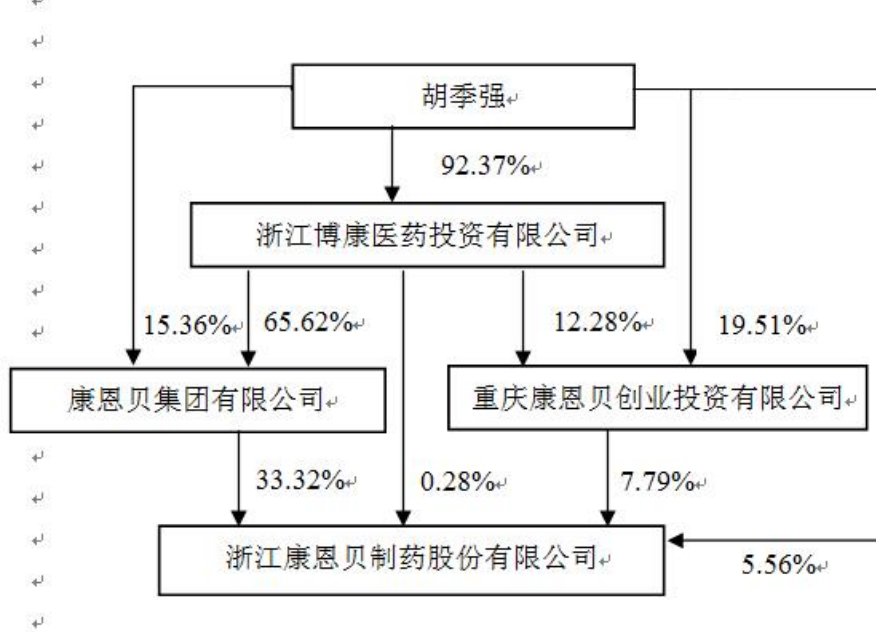
名称	康恩贝集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈国平
成立日期	1996年6月26日
组织机构代码	14293800-2
注册资本	350,000,000
主要经营业务	从事医药实业投资开发，化工原料及产品（不含危险品）的制造、销售，技术咨询服务。经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业和本企业成员企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，五金机械、纺织品、日用百货的零售，仓储服务。
经营成果	2012年经审计公司营业收入34.9907亿元，净利润10423.64万元。
财务状况	截止2012年12月31日康恩贝集团资产总额654117.8万元，净资产124347万元，浙江中瑞唯斯达会计师事务所对康恩贝集团2012年度财务报告进行了审计，并出具了《审计报告》。
现金流和未来发展策略	从事大健康产业，医药产业为主（以本公司为产业平台），积极发展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等业务。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初步构建成型，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

(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	是否取得其他国家或地区居留权
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、总裁，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)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
胡季强	董事长、 总裁	男	52	2011年 4月8日	2014年 4月7日	45,021,600	45,021,600	0		78	24.41
张伟良	副董 事长	男	50	2011年 4月8日	2014年 4月7日	21,600	21,600	0		77.74	17.5
吴仲时	董事	男	50	2011年 4月8日	2014年 4月7日	7,952	7,952	0		20	44.87
陈国平	董事	男	53	2011年 4月8日	2014年 4月7日	0	0	0		8	47.92
王如伟	董 事、 副 总 裁	男	47	2011年 4月8日	2014年 4月7日	0	0	0		84.11	0
任德权	董事	男	69	2011年 4月8日	2014年 1月24日	0	0	0		8	0
赵博文	独 立 董 事	男	78	2011年 4月8日	2014年 4月7日	0	0	0		8	0
黄董良	独 立 董 事	男	59	2011年 4月8日	2014年 4月7日	0	0	0		8	0
施建祥	独 立 董 事	男	50	2011年 4月8日	2014年 4月7日	0	0	0		8	0
陆志国	监 事 会 主 席	男	56	2011年 4月8日	2014年 4月7日	0	0	0		44.27	0
杨金龙	监 事	男	54	2011年 4月8日	2014年 4月7日	21,600	21,600	0		13.74	0
严军	监 事	女	54	2011年	2014年	0	0	0		0	23.88

				4月8日	4月7日						
杨俊德	副总裁、 董事会秘书	男	53	2011年 4月8日	2014年 4月7日	0	0	0		62.87	0
陈岳忠	副总裁、 财务负责人、 财务总监	男	44	2011年 4月8日	2014年 4月7日	0	0	0		62.87	0
余斌	副总裁	男	48	2011年 4月8日	2014年 4月7日	0	0	0		76	0
合计	/	/	/	/	/	45,072,752	45,072,752	0	/	559.6	158.58

注：胡季强先生系 2013 年 1 月 31 日起任本公司总裁，开始领取相应报酬；本报告期内其在股东单位领取的报酬系本年度 1 月份和 2012 年度绩效考核工资按惯例在本年度一季度内发放。

公司董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

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、总裁，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。

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副董事长，江西天施康中药股份有限公司董事。

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董事、康恩贝集团有限公司董事、总裁、财务总监，并任浙江康恩贝集团养颜堂制药有限公司董事长、江西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、浙江康恩贝养营堂食品有限公司、吉林光华控股集团股份有限公司董事。

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、本公司第六届董事会董事。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、浙江华海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、浙江财经大学东方学院院长、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：曾任康恩贝集团有限公司党委委员兼纪检组长、本公司第六届监事会职工监事、纪委书记、工会主席、党委副书记，。现任本公司第七届监事会职工监事、公司党委书记、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财务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，四川辉阳生命工程股份有限公司副董事长、远东超级实验室有限公司副董事长、北京方信立华科技有限公司董事。

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。

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、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	独立董事	2009年1月	

	司			
	江西龙虎山丹霞国际养生谷有限公司	董事长	2010年9月	
	浙江康恩贝营养堂食品有限公司	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	
赵博文	浙江省医药行业协会	名誉会长	2012年2月	
	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	
	浙江华海药业股份有限公司	独立董事	2013年3月	
黄董良	浙江财经大学	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	
陈岳忠	浙江佐力药业股份有限公司	董事	2009年7月	
	四川辉阳生命工程股份有限公司副董事长	副董事长	2013年3月	
	远东超级实验室有限公司副董事长	副董事长	2013年3月	
	北京方信立华科技有限公司董事	董事	2012年2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	
	云南白药集团股份有限公司	独立董事	2012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	公司董事会薪酬与考核委员会根据股东大会及董事会决

确定依据	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 559.6 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
吴仲时	副董事长	离任	工作变动
张伟良	副董事长	选举	工作变动
张伟良	总裁	离任	工作变动
胡季强	总裁	聘任	工作变动

1、2013 年 1 月 31 日召开的七届董事会 2013 年第二次临时会议审议通过：

(1)《关于调整公司副董事长的议案》，同意吴仲时先生因工作变动原因辞去公司副董事长职务。选举张伟良先生为公司副董事长。

(2)《关于调整公司部分高级管理人员的议案》。同意张伟良先生因工作变动原因辞去公司总裁职务。同意聘任胡季强先生为公司总裁，任期至公司七届董事会届满时止。

2、公司董事会于1月24日收到董事任德权先生提交的书面辞职报告。根据中央新近有关文件规定的精神,同时考虑个人原因,任德权先生提出辞去公司董事职务。自董事会收到辞职报告后即生效。

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	852
主要子公司在职工的数量	6,526
在职工的数量合计	7,378
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	244

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,747
销售人员	2,733
技术人员	676
财务人员	192
行政人员	1,030
合计	7,378
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
研究生以上	106
大学本科	1,193
大学专科	2,434
中专及中等教育学历以下	3,645
合计	7,378

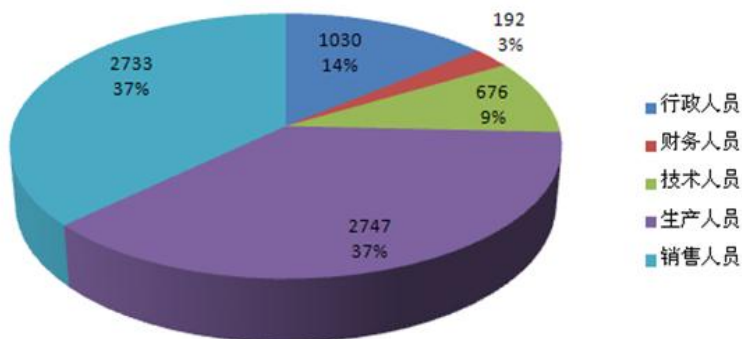
(二) 薪酬政策

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。

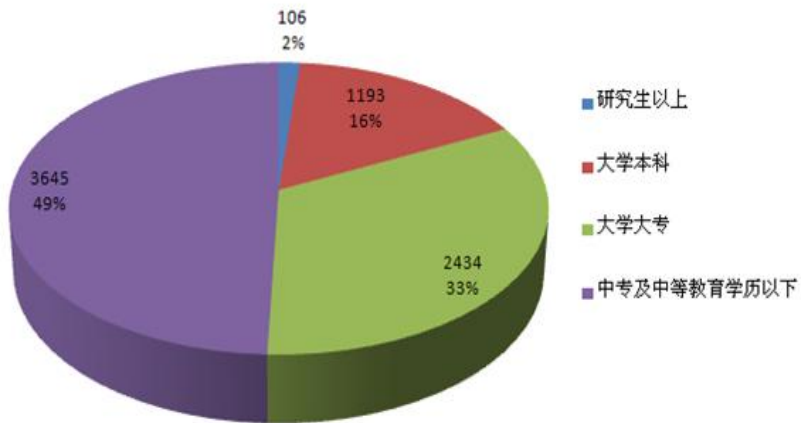
(三) 培训计划

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，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

1、 股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《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，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

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“2012 年度现场业绩说明会暨投资者接待日活动”等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，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，促进了公司与投资者之间的良性互动，有利于切实保护投资者利益。公司通过上交所开通“上证 E 互动”交流平台及公司网站中设置的“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；并及时地通过《上海证券报》《中国证券报》、上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，切实履行上市公司信息披露的义务，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。鉴于上海证券交易所于 2013 年 7 月 1 日起正式实施了上市公司信息披露直通车制度，公司认真依照《上市公司信息披露直通车业务指引》的相关规定办理信息披露直通车业务。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 2013 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《公司章程》，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

2013 年第一次临时股东大会	2013 年 1 月 14 日	《关于转让浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司股权的议案》	经审议议案通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn; 上海证券报 A32 版, 中国证券报 B029 版	2013 年 1 月 15 日
2012 年度股东大会	2013 年 4 月 10 日	1、《公司董事会 2012 年度工作报告》; 2、《公司监事会 2012 年度工作报告》; 3、《公司 2012 年年度报告》及《公司 2012 年年度报告摘要》; 4《公司 2012 年度财务决算报告》; 5、《公司 2012 年度利润分配方案》; 6、《关于公司为子公司提供担保事项的议案》; 7、《关于公司为兰信小额贷款公司提供担保的议案》; 8、《关于聘请公司 2013 年度财务审计机构的议案》。	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 A35 版, 中国证券报 A19 版	2013 年 4 月 11 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 7 月 11 日	1、《关于公司经营范围内不再保留食品类业务的议案》; 2、《关于修改公司章程的议案》。	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 A33 版, 中国证券报 A30 版	2013 年 7 月 12 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、总裁	11	11	8	0	0	否	2
张伟良	副董事长	11	11	8	0	0	否	2

吴仲时	董事	11	11	8	0	0	否	3
陈国平	董事	11	11	8	0	0	否	1
王如伟	董事、副总裁	11	11	8	0	0	否	3
任德权	董事	11	11	8	0	0	否	0
赵博文	独立董事	11	10	8	1	0	否	2
黄董良	独立董事	11	11	8	0	0	否	1
施建祥	独立董事	11	11	8	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	8
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：公司全资子公司杭州康恩贝制药有限公司受让了张鸿书、蔡君葵两位自然人持有的云南希陶绿色药业股份有限公司合计 30.42%的股权；公司受让尹忠阳和汪艳两位自然人持有的湖北康恩贝医药有限公司合计 20%的股权。公司还于 2013 年 1 月运用 2012 年度募集资金 4.6 亿对全资子公司浙江金华康恩贝生物制药有限公司、浙江康恩贝医药销售有限公司、浙江康恩贝中药有限公司、杭州康恩贝制药有限公司分别进行增资；对全资子公司云南康恩贝植物药有限公司增资 2,300 万元人民币。

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 2012 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 2012 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

1、内控责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内控制度建设情况

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，将资金活动、原料采购、存货管理、销售与收款管理、资产管理及会计信息等业务活动均纳入到内控体系范畴。

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会工作细则》、《内部控制制度》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。2013 年公司设立审计督察部，负责公司内部的财务审计、工程项目审计和各类专项审计与监督工作。2013 年，在公司董事会、监事会的监督与指导下，审计督察部依法独立开展公司内部审计、监督工作，采取定期与不定期检查方式，对公司及子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性作出合理评价，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查，有效防

范违规行为的发生，降低经营风险。

3、内部控制评价结论

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 2013 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 2013 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 2012 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〔2014〕378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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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康恩贝公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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

二〇一四年二月二十三日

二、 财务报表

合并资产负债表

2013 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	五（一）1	781,996,121.78	1,550,049,072.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五（一）2	415,442,176.94	329,484,116.91
应收账款	五（一）3	409,705,578.97	324,065,947.98
预付款项	五（一）4	34,136,822.73	30,961,749.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（一）5	35,874,476.31	31,688,914.55
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	464,769,253.48	405,924,208.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	66,182,506.46	7,485,481.59
流动资产合计		2,208,106,936.67	2,679,659,491.19
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	五（一）9	233,423,404.61	281,556,655.96
投资性房地产	五（一）10		3,226,102.81
固定资产	五（一）11	854,789,797.76	825,534,591.57
在建工程	五（一）12	552,247,160.68	234,857,856.02
工程物资			
固定资产清理	五（一）13	1,932,617.55	1,932,617.55
生产性生物资产	五（一）14	9,128,840.68	4,018,001.89
油气资产			
无形资产	五（一）15	333,973,522.48	271,947,935.67
开发支出	五（一）15	2,133,743.51	2,133,743.51
商誉	五（一）16	178,266,354.11	178,266,354.11
长期待摊费用	五（一）17	6,517,427.92	6,291,710.29
递延所得税资产	五（一）18	26,197,926.56	21,421,057.10
其他非流动资产	五（一）19	47,128,452.00	27,843,800.00
非流动资产合计		2,245,739,247.86	1,859,030,426.48
资产总计		4,453,846,184.53	4,538,689,917.67
流动负债：			
短期借款	五（一）21	405,650,000.00	661,960,000.00
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	五（一）22	8,000,000.00	
应付账款	五（一）23	240,538,387.89	178,610,882.51
预收款项	五（一）24	27,529,880.33	23,776,258.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）25	39,489,397.61	38,124,016.63
应交税费	五（一）26	94,964,313.49	74,036,434.72
应付利息	五（一）27	18,550,000.00	18,550,000.00

应付股利	五（一）28	5,759,616.37	6,829,803.39
其他应付款	五（一）29	229,632,540.03	329,201,311.78
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	五（一）30		12,000,000.00
其他流动负债	五（一）31	3,231,982.46	2,931,982.46
流动负债合计		1,073,346,118.18	1,346,020,690.25
非流动负债：			
长期借款	五（一）32	59,000,000.00	60,000,000.00
应付债券	五（一）33	595,299,246.10	593,450,597.19
长期应付款	五（一）34	834,306.80	833,199.59
专项应付款	五（一）35	60,000,000.00	40,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债	五（一）18	24,110,144.71	26,016,102.11
其他非流动负债	五（一）36	49,734,880.37	31,712,062.85
非流动负债合计		788,978,577.98	752,011,961.74
负债合计		1,862,324,696.16	2,098,032,651.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（一）37	809,600,000.00	809,600,000.00
资本公积	五（一）38	573,756,566.96	700,872,158.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（一）39	127,072,773.38	113,804,174.23
一般风险准备			
未分配利润	五（一）40	857,185,617.08	550,236,553.66
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,367,614,957.42	2,174,512,886.01
少数股东权益		223,906,530.95	266,144,379.67
所有者权益合计		2,591,521,488.37	2,440,657,265.68
负债和所有者权益总计		4,453,846,184.53	4,538,689,917.67

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

2013 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		368,713,431.19	1,183,295,594.47

交易性金融资产			
应收票据		46,425,679.12	42,059,801.69
应收账款	十一(一)1	134,262,975.64	94,723,319.87
预付款项		9,414,829.92	12,038,161.39
应收利息			
应收股利		1,607,583.18	63,500,000.00
其他应收款	十一(一)2	61,890,016.26	83,722,134.37
存货		101,727,438.87	57,833,546.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,000,000.00	
流动资产合计		784,041,954.18	1,537,172,557.92
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	十一(一)3	2,012,004,095.21	1,490,607,774.24
投资性房地产			
固定资产		227,150,601.73	209,918,596.34
在建工程		18,296,195.27	8,056,121.69
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		89,403,419.01	30,001,171.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			83,333.50
递延所得税资产		3,917,626.94	3,147,682.63
其他非流动资产		5,025,351.00	22,803,800.00
非流动资产合计		2,355,797,289.16	1,764,618,480.10
资产总计		3,139,839,243.34	3,301,791,038.02
流动负债：			
短期借款		218,650,000.00	477,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		82,779,303.79	36,604,240.69

预收款项		964,149.06	1,272,215.04
应付职工薪酬		7,879,030.10	6,332,392.47
应交税费		22,289,931.28	24,416,328.41
应付利息		18,550,000.00	18,550,000.00
应付股利		5,759,616.37	5,329,803.39
其他应付款		65,928,103.06	192,415,676.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,183,000.00	1,183,000.00
流动负债合计		423,983,133.66	763,603,656.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		595,299,246.10	593,450,597.19
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		17,611,000.00	13,444,000.00
非流动负债合计		612,910,246.10	606,894,597.19
负债合计		1,036,893,379.76	1,370,498,254.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		809,600,000.00	809,600,000.00
资本公积		683,844,811.60	683,844,811.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		111,922,543.22	98,653,944.07
一般风险准备			
未分配利润		497,578,508.76	339,194,028.20
所有者权益（或股东权益）合计		2,102,945,863.58	1,931,292,783.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,139,839,243.34	3,301,791,038.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013 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		2,924,158,459.52	2,733,691,196.62
其中: 营业收入	五(二)1	2,924,158,459.52	2,733,691,196.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,567,001,578.23	2,433,807,812.14
其中: 营业成本	五(二)1	941,932,048.89	911,279,867.74
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	五(二)2	39,983,579.18	38,316,168.12
销售费用	五(二)3	1,225,389,545.34	1,148,730,786.23
管理费用	五(二)4	291,791,017.64	283,631,375.17
财务费用	五(二)5	62,707,542.79	47,630,456.77
资产减值损失	五(二)6	5,197,844.39	4,219,158.11
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(二)7	122,954,245.45	72,814,408.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		19,679,475.00	26,323,675.91
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		480,111,126.74	372,697,793.12
加: 营业外收入	五(二)8	86,261,182.50	47,468,725.12
减: 营业外支出	五(二)9	13,152,556.74	9,958,739.79
其中: 非流动资产处置损失		4,886,855.51	4,143,783.45
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		553,219,752.50	410,207,778.45
减: 所得税费用	五(二)10	98,998,534.02	67,403,352.00
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		454,221,218.48	342,804,426.45
归属于母公司所有者的净利润		417,369,662.57	295,713,135.73
少数股东损益		36,851,555.91	47,091,290.72
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五(二)11	0.52	0.42
(二) 稀释每股收益	五(二)11	0.52	0.42
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		454,221,218.48	327,553,829.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		417,369,662.57	295,713,135.73
归属于少数股东的综合收益总额		36,851,555.91	47,091,290.72

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

2013 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	十一(二)1	506,196,610.94	457,580,593.62
减: 营业成本	十一(二)1	232,385,267.34	224,217,672.41
营业税金及附加		5,551,691.00	5,492,386.61
销售费用		155,967,465.73	141,282,562.74
管理费用		67,738,681.18	55,936,355.33
财务费用		44,608,176.01	35,628,195.23
资产减值损失		1,969,566.62	2,057,529.87
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)	十一(二)2	248,535,483.83	147,299,380.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		21,710,052.62	26,998,296.64
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		246,511,246.89	140,265,272.16
加: 营业外收入		47,818,449.31	2,538,636.84
减: 营业外支出		2,278,588.68	495,059.59
其中: 非流动资产处置损失		1,737,457.40	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		292,051,107.52	142,308,849.41
减: 所得税费用		23,246,027.81	9,622,857.87
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		268,805,079.71	132,685,991.54
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		268,805,079.71	132,685,991.54

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

2013 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		2,691,165,027.42	2,817,851,810.22
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		9,441,573.71	22,438,289.22
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	197,086,822.82	59,890,655.60
经营活动现金流入小计		2,897,693,423.95	2,900,180,755.04
购买商品、接受劳务支付的现金		662,627,454.67	813,075,087.17
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		388,191,598.06	360,493,653.93
支付的各项税费		440,199,793.09	434,431,861.08
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	1,171,319,293.23	1,046,421,938.80
经营活动现金流出小计		2,662,338,139.05	2,654,422,540.98
经营活动产生的现金流量净额		235,355,284.90	245,758,214.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		134,611,506.20	85,707,378.20
取得投资收益收到的现金		18,280,096.14	19,161,053.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,578,376.09	25,528,728.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		59,731,968.72	
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	291,504,800.00	17,258,000.00

投资活动现金流入小计		557,706,747.15	147,655,160.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		476,323,030.02	239,757,862.28
投资支付的现金			81,499,927.09
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		126,672,595.00	336,266,562.70
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	359,000,000.00	
投资活动现金流出小计		961,995,625.02	657,524,352.07
投资活动产生的现金流量净额		-404,288,877.87	-509,869,191.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,527,600.00	790,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,527,600.00	
取得借款收到的现金		538,638,000.00	831,610,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	11,000.00	
筹资活动现金流入小计		545,176,600.00	1,621,970,000.00
偿还债务支付的现金		789,948,000.00	363,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,837,001.98	176,260,220.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			15,973,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）6	192,096,700.00	
筹资活动现金流出小计		1,173,881,701.98	539,910,220.83
筹资活动产生的现金流量净额		-628,705,101.98	1,082,059,779.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-403,255.92	-84,186.60
五、现金及现金等价物净增加额		-798,041,950.87	817,864,614.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,550,038,072.65	732,173,457.85
六、期末现金及现金等价物余额		751,996,121.78	1,550,038,072.65

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

2013 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		499,076,170.61	474,804,480.83
收到的税费返还		115,206.37	
收到其他与经营活动有关的现金		112,234,316.75	63,938,239.51
经营活动现金流入小计		611,425,693.73	538,742,720.34
购买商品、接受劳务支付的现金		197,743,188.70	203,150,427.08
支付给职工以及为职工支付的现金		55,129,496.24	43,873,537.69
支付的各项税费		75,110,901.59	52,901,723.27
支付其他与经营活动有关的现金		167,270,611.73	162,521,523.88
经营活动现金流出小计		495,254,198.26	462,447,211.92
经营活动产生的现金流量净额		116,171,495.47	76,295,508.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		132,894,030.90	81,107,378.20
取得投资收益收到的现金		218,077,548.78	72,971,404.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		469,252.30	
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		56,250,000.00	
投资活动现金流入小计		407,690,831.98	154,078,783.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,852,493.11	43,525,123.12
投资支付的现金		566,340,000.00	461,866,363.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		126,672,595.00	
支付其他与投资活动有关的现金		125,121,577.87	
投资活动现金流出小计		908,986,665.98	505,391,486.77
投资活动产生的现金流量净额		-501,295,834.00	-351,312,703.67
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		228,650,000.00	515,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		228,650,000.00	1,305,860,000.00
偿还债务支付的现金		487,500,000.00	113,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,491,394.43	147,165,847.93
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		657,991,394.43	260,165,847.93
筹资活动产生的现金流量净额		-429,341,394.43	1,045,694,152.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,430.32	1,388.55
五、现金及现金等价物净增加额		-814,582,163.28	770,678,345.37
加: 期初现金及现金等价物余额		1,183,295,594.47	412,617,249.10
六、期末现金及现金等价物余额		368,713,431.19	1,183,295,594.47

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

2013 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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-127,115,591.16			13,268,599.15		306,949,063.42		-42,237,848.72	150,864,222.69
（一）净利润							417,369,662.57		36,851,555.91	454,221,218.48
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							417,369,662.57		36,851,555.91	454,221,218.48
（三）所有者投入和减少									-58,403,508.84	-58,403,508.84

少资本										
1. 所有者投入资本									-58,403,508.84	-58,403,508.84
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					13,268,599.15		-110,420,599.15		-20,685,895.79	-117,837,895.79
1. 提取盈余公积					13,268,599.15		-13,268,599.15			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-97,152,000.00		-20,685,895.79	-117,837,895.79
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)										

项 储										
备										
1. 本										
期 提										
取										
2. 本										
期 使										
用										
(七)										
) 其										
他										
四、										
本 期										
末										
余 额	809,600,000.00	573,756,566.96			127,072,773.38		857,185,617.08		223,906,530.95	2,591,521,488.37

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年末余额	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										
前期差错更正										
其他		48,311,965.75					180,874.08		25,666,601.27	74,159,441.10
二、本年初余额	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
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		16,779,090.01		49,118,390.71	754,372,612.95
(一)净利润							295,713,135.73		47,091,290.72	342,804,426.45
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							295,713,135.73		47,091,290.72	342,804,426.45
(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

者入减资 和少本									
1. 所者入 有投资本	106,000,000.00	681,617,989.00						17,957,588.67	805,575,577.67
2. 股支 份计付 入所者 有权益 的金额									
3. 其他		-60,593,242.42						43,111.32	-60,550,131.10
(四) 利分 配					15,880,917.07		-143,877,723.92	-15,973,600.00	-143,970,406.85
1. 提 取盈 余公 积					15,880,917.07		-15,880,917.07		
2. 提 取一 风准 备									
3. 对 所有 (或 股 东) 的 分 配							-105,540,000.00	-15,973,600.00	-121,513,600.00
4. 其 他							-22,456,806.85		-22,456,806.85
(五) 所 者 有 权 内 部 结 转									
1. 资 公 本 积 转 增 本 (或 股 本)									
2. 盈 公 余 积 转 增 本 (或 股 本)									
3. 盈 公 余 积 弥 补 亏 损									
4. 其 他									

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、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

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

2013 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	809,600,000.00	683,844,811.60			98,653,944.07		339,194,028.20	1,931,292,783.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	809,600,000.00	683,844,811.60			98,653,944.07		339,194,028.20	1,931,292,783.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,268,599.15		158,384,480.56	171,653,079.71
（一）净利润							268,805,079.71	268,805,079.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							268,805,079.71	268,805,079.71
（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					13,268,599.15	-110,420,599.15	-97,152,000.00	
1. 提取盈余公积					13,268,599.15	-13,268,599.15		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-97,152,000.00	-97,152,000.00	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	809,600,000.00	683,844,811.60			111,922,543.22	497,578,508.76	2,102,945,863.58	

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	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								
前期差错更正								
其他								
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	106,000,000.00	512,542,905.96			13,839,740.05		-7,105,518.69	625,277,127.32

“—”号填列)								
(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
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	------------------

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

2013 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》。2008 年 6 月公司换领了注册号为 330000000010348 的《企业法人营业执照》。公司股票于 2004 年 4 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。截至 2013 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：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、初级食用农产品的销售，技术咨询服务；经营进出口业务。公司主要产品：“前列康”牌普乐安片、“天保宁”牌银杏叶片、“康恩贝”牌肠炎宁、“珍视明”、“金奥康”、“阿乐欣”、“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
杭州贝罗康生物技术有限公司	贝罗康生物公司
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
邳州众康银杏科技有限公司	邳州众康公司
磐安康恩贝药材发展有限公司	磐安药材公司
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
兰溪英诺珐企业营销策划有限公司	英诺珐营销公司
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
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
云南云杏生物科技有限公司	云南云杏公司
昆明康恩贝医药有限公司	昆明康恩贝公司
云南滇源珍草中药饮片有限公司	云南饮片公司
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
香港康恩贝国际有限公司	香港康恩贝公司
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
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
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	康恩贝保健品公司
云南大初食品有限公司	云南大初公司
丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司	丽江程海湖公司

泸西希康银杏发展有限公司	泸西希康公司
浙江康恩贝顺斋健康管理有限公司	顺斋健康管理公司
浙江康满家新营销有限公司	康满家公司

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 1) 债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- 3) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- 6) 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月），本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D_1-D_r)/D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_r 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

(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。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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	3-40	0-5	2.38-33.33
机器设备	3-15	0-5	6.33-33.33
运输工具	3-12	0-5	7.92-33.33
其他设备	3-12	0-5	7.92-33.33

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	按土地使用期限
专利及专有技术	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) 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。

(二十一) 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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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，研发服务按 6%的税率计缴，计生用品按 0%的税率计缴，研发公司为小规模纳税人，营改增后其收入按 3%计缴增值税
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
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	5%、7%
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	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

1) 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)有关规定以及根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2011 年复审高新技术企业备案申请的复函》(国科火字[2012]009 号)，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。

2) 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。

3) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等 491 家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高〔2013〕294 号），认定本公司控股子公司康恩贝中药公司通过高新技术企业复审，认定有效期为 3 年（自 2013 年 1 月 1 日至 2015 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。

4) 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。

5) 江西天施康公司的控股子公司天施康种植公司从事农产品的种植销售，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，天施康种植公司免缴企业所得税。

6) 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〔2002〕65 号），本公司全资子公司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% 的税率计缴企业所得税。

云南希陶公司系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，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

1) 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3.5万元每人每年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，免缴企业所得税。

2) 江西天施康公司的控股子公司天施康种植公司销售产品为初级农产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条规定，天施康种植公司免缴增值税。

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，水产养殖（除种苗）。	79859044-0
玉山金康公司 [注1]	控股子公司	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	全资子公司	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	商业	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
英诺珐营销公司 [注5]	控股子公司	浙江兰溪	服务业	1,000万元	企业营销策划，医药技术咨询服务，企业管理咨询、商务信息咨询。	07402324-8
邳州众康公司	控股子公司	江苏邳州	种植业	100万元	银杏制品生产技术研发、推广；银杏种植；银杏种植；银杏叶收购、烘干、销售；中药材种植。	06952169-9
磐安药材公司	全资子公司	浙江磐安	制造业	200万元	原生中药材购销、农产品种植、销售；货物与技术进口；提供货物仓储（除危险化学品、石油、成品油、道路经营战场仓储）。	08428623-6

云南云杏公司[注6]	全资子公司	云南	服务业	1,000 万元	天然植物的科研开发、植物提取、植物提取物加工及销售；农副产品的购销	06981797-5
云南饮片公司[注7]	全资子公司	云南	种植业	500 万元	中药材种植。	08326797-3
贝罗康生物公司	控股子公司	浙江杭州	服务业	800 万元	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；生物技术：研究，开发；药品；服务；经济信息咨询（除商品中介）。	05672583-6

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
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	36,750,000.00		100.00	100.00	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		79.20	80.00	是
山岚咨询公司	90,000.00		97.02	98.00	是
英诺珐营销公司	10,000,000.00		99.00	100.00	是
邳州众康公司	510,000.00		51.00	51.00	是
磐安药材公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是
云南云杏公司	10,000,000.00		100.00	100.00	是
云南饮片公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是
贝罗康生物公司	5,600,000.00		70.00	70.00	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			
康宏商贸公司			

天施康种植公司	2,780,535.83		
香港康恩贝公司			
建军咨询公司	19,949.56		
山岚咨询公司			
英诺珐营销公司			
邳州众康公司	38,090.36		
磐安药材公司			
云南云杏公司			
云南饮片公司			
贝罗康生物公司	2,319,424.03		

[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。

[注 5]：本公司通过英诺珐公司间接持有英诺珐营销公司 100%的股权。

[注 6]：本公司通过云南希陶公司间接持有云南云杏公司 100%的股权。

[注 7]：本公司通过云南希陶公司间接持有云南饮片公司 100%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
金华康恩贝公司	控股子公司	浙江金华	制造业	26,500 万元	片剂（含外用）、硬胶囊剂（含青霉素类）、粉针剂（含青霉素类）、冻干粉针剂（含青霉素类）、颗粒剂、原料药、无菌原料药生产；货物与技术进出口、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	15,000 万元	药品批发, 预包装食品, 散装食品的销售、增值电信业务; 技术咨询服务, 经营进出口业务, 化妆品的销售。	14292632-7
杭州康恩贝公司	全资子公司	浙江杭州	制造业	23,000 万元	制造: 片剂(含激素类)、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、软胶囊剂、滴丸剂; 一般经营项目: 货物进出口; 其他无需报经审批的一切合法项目。	71615991-4
研发公司[注 1]	全资子公司	浙江杭州	药品研发	1,500 万元	医药技术、营养食品及饮料技术的开发、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	21,000 万元	口服溶液剂、丸剂(蜜丸、水蜜丸、水丸)、酏剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、橡胶膏剂、合剂、酒剂、糖浆剂、巴布膏剂、创可贴、其他酒(配制酒)、饮料(其他饮料类)。	14863042-0
英诺珐公司 [注 2]	控股子公司	浙江金华	商业	16,000 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; 一类医疗器械销售。	74981086-5
云南希陶公司	全资子公司	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 3]	全资子公司	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 4]	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、医药器械 I 类、生物制品的销售; 医药咨询服务; 医药器械 II 类、III 类的销售, 保健食品经营; 预包装食品兼散装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉) 批发兼零售。	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
金华康恩贝公司	406,978,376.94		97.69	97.69	是
康恩贝销售公司	186,894,313.44		100.00	100.00	是
杭州康恩贝公司	319,223,300.00		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	218,145,160.06		99.00	99.00	是
英诺珐公司	172,815,816.32		99.00	100.00	是
云南希陶公司	186,515,346.78		100.00	100.00	是
昆明康恩贝公司	3,500,001.00		100.00	100.00	是
湖北康恩贝公司	38,216,666.67		78.00	78.00	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
金华康恩贝公司	12,742,710.75		
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	2,977,873.70		
英诺珐公司			
云南希陶公司			
昆明康恩贝公司			
湖北康恩贝公司	6,937,352.95		

[注 1]: 本公司通过杭州康恩贝公司持有研发公司 100%的股权。

[注 2]: 本公司通过康恩贝中药公司持有英诺珐公司 100%的股权。

[注 3]: 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 4]: 本公司通过云南希陶公司持有湖北康恩贝公司 58%的股权。根据 2013 年 5 月 31 日本公司和自然人尹忠阳、汪艳签订的《股权转让协议》，湖北康恩贝公司股东尹忠阳和汪艳分别将其持有该公司 16%和 4%的股权按 3,000 万价格转让给本公司。本次股权转让后，本公司直接

持有湖北康恩贝公司 20%的股权，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、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品批发，医疗器械、化妆品的销售，生物制药、生物制品专业领域内的八技服务，批发预包装食品。	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	小容量注射液、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、茶剂、滴丸剂；口服液、合剂、糖浆剂、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；预包装食品批发、零售；保健食品批发、零售；第一类医疗器械的生产、开发、销售；五金机械、仪器仪表、建筑材料、纺织品、健身器械、日用百货、家用电器、日化用品开发、生产、销售；光学仪器，光学眼镜、镜片、镜架及配套系列产品的研发、生产、销售；科技及经济技术咨询服务；进出口经营权。	78974316-9
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。	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	全资子公司	云南曲靖	制造业	8,000 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；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及技术的出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；种植业、养殖业。	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	109,780,000.00		100.00	100.00	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	2,001,986.84		
江西天施康公司	157,685,914.87		
珍视明药业公司	24,268,440.31		
天施康医贸公司			
弋阳制药公司			
贝尔包装公司	6,978,052.72		
珍视明光学公司			
云南康恩贝公司			
内蒙古康恩贝公司	5,156,199.03		

[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

1) 本期公司控股子公司英诺珐公司出资设立英诺珐营销公司,于 2013 年 7 月 17 日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为 330781000067742 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元,英诺珐公司出资 1,000 万元,占其注册资本的 100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

2) 本期公司与自然人股东王共香、周西林共同出资设立邳州众康公司,于 2013 年 5 月 28 日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为 320382000104805 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 100 万元,公司出资 51 万元,占其注册资本的 51%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

3) 本期公司出资设立磐安药材公司,于 2013 年 11 月 28 日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为 330727000038703 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 200 万元,公司出资 200 万元,占其注册资本的 100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

4) 本期公司全资子公司云南希陶公司出资设立云南云杏公司,于 2013 年 5 月 23 日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为 53257000003155 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元,云南希陶公司出资 1,000 万元,占其注册资本的 100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

5) 本期公司全资子公司云南希陶公司出资设立云南饮片公司,于 2013 年 11 月 14 日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为 530328100007358 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元,云南希陶公司出资 500 万元,占其注册资本的 100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

6) 本期公司与 AFP SINO DEVELOPMENT CORP,LLC 共同出资设立贝罗康生物公司,于 2013 年 2 月 1 日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为 330100400045597 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 800 万元,公司出资 560 万元,占其注册资本的 70%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据本公司全资子公司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》,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。本次股权转让价格评估基准日为 2012 年 10 月 31 日,评估结果为 93,330,134.03 元。根据协议约定评估基准日后至股权转让协议生效日(2012 年 12 月 31 日)期间产生的损益由杭州康恩贝公司承担,最终转让价格为 93,907,666.03 元。杭州康恩贝公司于 2013 年 1 月 14 日收到股权转让款 5,000 万元,2013 年 1 月 31 日收到股权转让款 2,800 万元,剩余款项在 2013 年 2 月 25 日至 2013 年 3 月 11 日收取。故自 2013 年 1 月起不再将其纳入合并财务报表范

围。康恩贝保健品公司已于 2013 年 2 月 20 日办妥工商变更登记手续。

(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
英诺珐营销公司	9,991,947.18	-8,052.82
邳州众康公司	77,765.42	-922,234.58
磐安药材公司	1,987,137.66	-12,862.34
云南云杏公司	9,890,746.58	-109,253.42
云南饮片公司	4,998,253.98	-1,746.02

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
康恩贝保健品公司	80,111,771.57	

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			427,840.06			481,841.46
小 计			427,840.06			481,841.46
银行存款：						
人民币			771,747,359.30			1,531,423,176.81
美元	511,112.25	6.0969	3,116,200.28	2,592,603.93	6.2855	16,295,812.00
欧元	12,597.74	8.4189	106,059.11	30,980.66	8.3176	257,684.74
港元	300.11	0.7862	235.95	301.16	0.8108	244.18
小 计			774,969,854.64			1,547,976,917.73
其他货币资金：						
人民币			6,598,427.08			1,590,313.46
小 计			6,598,427.08			1,590,313.46

合 计			781,996,121.78			1,550,049,072.65
-----	--	--	----------------	--	--	------------------

(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

银行存款期末余额中包括子公司金华康恩贝公司以投资目的持有的定期存款 25,000,000.00 元；其他货币资金期末余额中包括子公司云南希陶公司的银行承兑汇票保证金 1,000,000.00 元及子公司江西天施康公司的银行承兑汇票保证金 4,000,000.00 元。

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	415,442,176.94		415,442,176.94	329,484,116.91		329,484,116.91
合 计	415,442,176.94		415,442,176.94	329,484,116.91		329,484,116.91

(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
首都医科大学宣武医院	2013/8/29	2014/2/24	2,000,000.00
云南东昌医药股份有限公司	2013/9/26	2014/3/26	1,633,629.00
陕西龙锐汽车销售服务有限公司	2013/7/29	2014/1/29	1,000,000.00
河南酒天地商贸有限公司	2013/9/30	2014/3/30	1,000,000.00
郑州好嘉利食品有限公司	2013/10/31	2014/4/30	1,000,000.00
小 计			6,633,629.00

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	425,555,460.22	99.03	15,849,881.25	3.72	337,360,709.30	98.71	13,294,761.32	3.94
小计	425,555,460.22	99.03	15,849,881.25	3.72	337,360,709.30	98.71	13,294,761.32	3.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	4,161,965.65	0.97	4,161,965.65	100.00	4,399,044.11	1.29	4,399,044.11	100.00
合计	429,717,425.87	100.00	20,011,846.90	4.66	341,759,753.41	100.00	17,693,805.43	5.18

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	402,870,779.17	94.66	12,086,123.37	315,446,555.90	93.50	9,463,396.68
1-2年	16,454,530.06	3.87	1,645,453.01	17,159,778.61	5.09	1,715,977.86
2-3年	3,646,822.73	0.86	729,364.54	2,550,711.89	0.76	510,142.38
3-5年	2,388,775.87	0.56	1,194,387.94	1,196,837.05	0.35	598,418.55
5年以上	194,552.39	0.05	194,552.39	1,006,825.85	0.30	1,006,825.85
小计	425,555,460.22	100.00	15,849,881.25	337,360,709.30	100.00	13,294,761.32

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]	4,161,965.65	4,161,965.65	100.00	预计无法收回
小计	4,161,965.65	4,161,965.65	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) 报告期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	货款收回	按账龄计提坏账	95,341.90	95,341.90
小计			95,341.90	95,341.90

(3) 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	3,060,524.25	预计无法收回	否
小 计		3,060,524.25		

(4) 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。

(5) 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(%)
昆明圣火药业（集团）有限公司	非关联方	21,080,760.98	1 年以内	4.91
四川科创医药集团有限公司	非关联方	10,969,956.00	1 年以内	2.55
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	非关联方	9,199,095.30	1 年以内	2.14
国药乐仁堂医药有限公司	非关联方	8,212,158.05	1 年以内	1.91
华东医药股份有限公司药品分公司	非关联方	7,994,815.56	1 年以内	1.86
小 计		57,456,785.89		13.37

(6) 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(%)
康恩贝保健品公司	同一控股股东	2,177,330.20	0.51
小 计		2,177,330.20	0.51

(7) 其他说明

期末，公司子公司江西天施康公司应收账款 12,721,006.06 元用于短期借款的质押担保，其中已在合并报表中抵销的余额为 11,025,802.06 元。

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	32,597,444.58	95.28		32,597,444.58	25,992,260.74	79.76		25,992,260.74
1-2 年	1,180,604.15	3.45		1,180,604.15	4,107,198.59	12.60		4,107,198.59
2-3 年	181,775.47	0.53	76,492.30	105,283.17	1,387,646.64	4.26	718,056.25	669,590.39
3 年以上	253,490.83	0.74		253,490.83	1,101,964.00	3.38	909,264.27	192,699.73
合 计	34,213,315.03	100.00	76,492.30	34,136,822.73	32,589,069.97	100.00	1,627,320.52	30,961,749.45

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
------	--------	-----	----	-------

浙江浙北药业有限公司	非关联方	8,000,000.00	1年以内	预付技术转让款
昆山市亚龙贸易有限公司	非关联方	1,538,704.13	1年以内	预付材料款
中国药科大学	非关联方	1,000,000.00	1年以内	预付研发款
本溪经济开发区博美医药新技术开发有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	预付研发款
甘肃农垦医药药材有限责任公司	非关联方	434,799.10	1年以内	预付材料款
小 计		11,473,503.23		

(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。

5. 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	43,742,885.87	100.00	7,868,409.56	17.99	39,871,777.54	100.00	8,182,862.99	20.52
小 计	43,742,885.87	100.00	7,868,409.56	17.99	39,871,777.54	100.00	8,182,862.99	20.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	43,742,885.87	100.00	7,868,409.56	17.99	39,871,777.54	100.00	8,182,862.99	20.52

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	31,279,817.83	71.51	938,394.56	28,473,131.61	71.41	854,193.95
1-2 年	4,210,433.03	9.63	421,043.31	1,352,767.78	3.39	135,276.79
2-3 年	958,780.60	2.19	191,756.11	2,684,548.37	6.73	536,909.67
3-5 年	1,953,277.67	4.46	976,638.84	1,409,694.40	3.54	704,847.20
5 年以上	5,340,576.74	12.21	5,340,576.74	5,951,635.38	14.93	5,951,635.38
小 计	43,742,885.87	100.00	7,868,409.56	39,871,777.54	100.00	8,182,862.99

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他单位	往来款	591,366.24	预计无法收回	否
小计		591,366.24		

(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) 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
金磐集团有限公司	非关联方	4,036,000.00	1 年以内	9.23	往来款
金华福民建设有限公司	非关联方	2,600,000.00	5 年以上	5.94	担保代垫款
昌荣传媒有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	2.29	押金保证金
付智彬	非关联方	547,405.73	1 年以内	1.25	备用金
弋阳县城南建设指挥部	非关联方	463,320.00	1 年以内	1.06	押金保证金
小计		8,646,725.73		19.77	

(5) 期末无其他应收关联方款项。

6. 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
库存商品	205,118,561.26	3,775,380.20	201,343,181.06	194,897,321.17	2,885,008.25	192,012,312.92
原材料	189,760,241.54	478,713.80	189,281,527.74	136,422,247.69	219,282.32	136,202,965.37
在产品	62,823,067.38	174,631.56	62,648,435.82	62,525,521.48	174,631.56	62,350,889.92
包装物	8,840,167.24	1,371.45	8,838,795.79	11,756,692.60	693.77	11,755,998.83
消耗性生物资产	2,377,046.31		2,377,046.31	1,884,569.02		1,884,569.02
低值易耗品	280,266.76		280,266.76	741,345.55		741,345.55
委托代销商品				67,779.33		67,779.33
委托加工物资				908,347.12		908,347.12
合计	469,199,350.49	4,430,097.01	464,769,253.48	409,203,823.96	3,279,615.90	405,924,208.06

(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	

库存商品	2,885,008.25	923,007.44		32,635.49	3,775,380.20
原材料	219,282.32	261,162.39		1,730.91	478,713.80
在产品	174,631.56				174,631.56
包装物	693.77	4,366.15		3,688.47	1,371.45
小 计	3,279,615.90	1,188,535.98		38,054.87	4,430,097.01

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(%)
库存商品	成本高于可变现净值		
原材料	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
银杏树种植	1,848,959.31	
夏天无种植	528,087.00	1,884,569.02
小 计	2,377,046.31	1,884,569.02

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	60,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额	5,441,670.59	6,943,435.13
预交税款	740,835.87	542,046.46
合 计	66,182,506.46	7,485,481.59

8. 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	9.78	9.78	941,897,223.33	169,379,973.17	772,517,250.16	419,415,230.25	80,997,527.73
兰信贷款	30.00	30.00	372,052,088.47	110,220,933.16	261,831,155.31	66,251,345.51	43,961,448.84

公司							
天然药物 研究公司	40.00	40.00	53,365,285.45	12,994,537.60	40,370,747.85	3,182,779.62	-785,715.65
法默凯医 药公司	40.00	40.00	2,730,594.50	1,196.37	2,729,398.13	340,604.80	-118,587.25
成都丽凯 公司	23.75	23.75	54,946,524.72	37,621,265.76	17,325,258.96	28,585,410.13	766,537.65
四川辉阳 公司	18.13	18.13	32,713,536.55	42,025,923.53	-9,312,386.98		-11,074,365.29
远东实验 室公司	18.13	18.13	51,794,521.41	207,767.41	51,586,754.00		-10,201,792.25

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资 单位	核算方法	投资 成本	期初 数	增减 变动	期末 数
佐力药业公司	权益法	33,997,825.01	106,748,174.39	-28,936,249.85	77,811,924.54
养颜堂公司		3,040,892.75	2,711,738.25	-2,711,738.25	
兰信贷款公司	权益法	57,000,000.00	79,026,514.57	588,434.65	79,614,949.22
四川辉阳公司	权益法	18,128,600.00	17,281,972.66	-2,007,782.42	15,274,190.24
天然药物研究公司	权益法	16,000,000.00	16,444,657.26	-314,286.26	16,130,371.00
法默凯医药公司	权益法	1,600,000.00	1,139,194.15	-47,434.90	1,091,759.25
成都丽凯公司	权益法	5,000,000.00	4,045,453.08	182,052.69	4,227,505.77
远东实验室公司	权益法	28,793,340.82	28,691,639.34	-1,850,909.15	26,840,730.19
双马生物公司	成本法	13,670,887.00	14,274,126.59	-11,876,343.16	2,397,783.43
兰溪市财务开发公司	成本法	300,000.00			
浙江大通集团股份有 限公司	成本法	60,000.00			
浙江萧山宾馆股份有 限公司	成本法	105,000.00	105,000.00		105,000.00
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
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			
浙江一新制药股份有 限公司	成本法	955,053.60			
国药控股金华有限公司	成本法	1,158,994.70	1,158,994.70	-1,158,994.70	
合 计		189,939,784.85	281,556,655.96	-48,133,251.35	233,423,404.61

(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	9.78	9.78				2,000,370.70

养颜堂公司					
兰信贷款公司	30.00	30.00			12,600,000.00
四川辉阳公司	18.13	18.13			
天然药物研究公司	40.00	40.00			
法默凯医药公司	40.00	40.00			
成都丽凯公司	23.75	23.75			
远东实验室公司	18.13	18.13			
双马生物公司	5.00	5.00			
兰溪市财务开发公司	1.96	1.96		300,000.00	
浙江大通集团股份有 限公司	0.06	0.06		60,000.00	
浙江萧山宾馆股份有 限公司	0.10	0.10			
浙江一新制药股份有 限公司	2.20	2.20		955,053.60	
浙江耐司康药业有限 公司	5.00	5.00			
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					
合 计				1,515,053.60	14,600,370.70

(2) 其他说明

1) 本期公司处置佐力药业公司 700 万股股票，持股比例由 14.64%下降为 9.78%，因该事项取得股权转让款 116,050,784.90 元，减少长期股权投资成本 37,344,904.57 元，确认股权转让收益 78,705,880.33 元。公司向佐力药业公司派驻两名董事，故采用权益法核算。

2) 根据 2013 年 3 月公司与浙江金圆置业有限公司签署的《股权转让协议》，公司以 871.16 万元价格转让所持有的养颜堂公司 20%股权，减少长期股权投资成本 2,719,539.25 元，确认股权转让收益 5,992,060.75 元。

3) 根据 2013 年 2 月 28 日公司与自然人冯建平签署的《股权转让协议》，公司以 12,531,646.00 元价格转让所持有的杭州双马公司 25%股权，减少长期股权投资成本 11,988,917.13 元，确认股权转让收益 542,728.87 元。转让后公司还持有杭州双马公司 5%的股权。

4) 根据公司子公司杭州康恩贝公司与黄国华签署的《股权转让协议》，公司以 1,717,475.30 元价格转让所持有的国药控股金华有限公司 10%股权，减少长期股权投资成本 1,158,994.70 元，确认股权转让收益 558,480.60 元。

5) 本公司对四川辉阳公司、远东实验室公司的持股比例为 18.13%，因向上述公司派驻两

名董事，故采用权益法核算。

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	5,724,034.16		5,724,034.16	
房屋及建筑物	5,724,034.16		5,724,034.16	
2) 累计折旧小计	2,497,931.35	178,570.80	2,676,502.15	
房屋及建筑物	2,497,931.35	178,570.80	2,676,502.15	
3) 账面净值小计	3,226,102.81		3,047,532.01	
房屋及建筑物	3,226,102.81		3,047,532.01	
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	3,226,102.81		3,047,532.01	
房屋及建筑物	3,226,102.81		3,047,532.01	

本期折旧 178,570.80 元。

(2) 其他说明

本期减少系本公司子公司康宏商贸公司处置投资性房产所致。本期处置投资性房产共计确认转让净收益 34,333,412.99 元。

11. 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	1,303,391,319.69	147,009,151.92		76,834,602.12	1,373,565,869.49
房屋及建筑物	641,018,840.43	61,182,191.40		23,319,774.94	678,881,256.89
机械设备	591,003,588.58	71,888,663.09		44,036,252.95	618,855,998.72
运输工具	32,057,302.70	3,124,392.82		4,984,410.61	30,197,284.91
其他设备	39,311,587.98	10,813,904.61		4,494,163.62	45,631,328.97
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	470,823,335.97	—	81,689,297.51	40,760,775.56	511,751,857.92
房屋及建筑物	147,166,002.49	—	24,294,384.78	5,953,835.77	165,506,551.50
机械设备	282,532,679.48	—	50,081,002.18	27,994,321.94	304,619,359.72

运输工具	16,775,346.25	—	2,736,561.31	3,757,813.29	15,754,094.27
其他设备	24,349,307.75	—	4,577,349.24	3,054,804.56	25,871,852.43
3) 账面净值小计	832,567,983.72	—	—	—	861,814,011.57
房屋及建筑物	493,852,837.94	—	—	—	513,374,705.39
机械设备	308,470,909.10	—	—	—	314,236,639.00
运输工具	15,281,956.45	—	—	—	14,443,190.64
其他设备	14,962,280.23	—	—	—	19,759,476.54
4) 减值准备小计	7,033,392.15	—	—	—	7,024,213.81
房屋及建筑物		—	—	—	
机械设备	7,033,392.15	—	—	—	7,024,213.81
运输工具		—	—	—	
其他设备		—	—	—	
5) 账面价值合计	825,534,591.57	—	—	—	854,789,797.76
房屋及建筑物	493,852,837.94	—	—	—	513,374,705.39
机械设备	301,437,516.95	—	—	—	307,212,425.19
运输工具	15,281,956.45	—	—	—	14,443,190.64
其他设备	14,962,280.23	—	—	—	19,759,476.54

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司中试平台工程	正在办理权证	2014 年底前
本公司前处理及仓库改造	产权证待中药饮片 GMP 通过后统一办理(房屋和土地均属制药股份)	2014 年底前
本公司中药饮片车间	产权证待中药饮片 GMP 通过后统一办理(房屋和土地证书暂为原三江中药饮片公司)	2014 年底前
江西天施康公司办公楼	正在办理权证	2014 年底前

(3) 其他说明

- 1) 本期折旧额为 81,689,297.51 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 120,657,914.58 元。
- 2) 期末,已有账面价值 154,695,115.42 元的固定资产用于借款担保。
- 3) 本期减少中包含处置子公司康恩贝保健品公司股权转出固定资产账面原值 47,448,433.51 元,累计折旧 17,693,620.83 元。

12. 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	178,667,682.81		178,667,682.81	99,957,494.77		99,957,494.77
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	78,862,932.31		78,862,932.31	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	74,855,178.57		74,855,178.57	15,012,466.57		15,012,466.57
康恩贝中药公司厂房改造工程	70,278,271.76		70,278,271.76	2,950,979.38		2,950,979.38
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目	34,944,774.49		34,944,774.49	5,227,779.95		5,227,779.95
金华康恩贝公司质控大楼项目	31,716,867.89		31,716,867.89	13,752,215.25		13,752,215.25
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	25,114,581.19		25,114,581.19	547,000.00		547,000.00
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目	20,728,961.81		20,728,961.81	11,856,657.74		11,856,657.74
基本药物产品扩产项目	17,835,601.27		17,835,601.27	7,265,518.12		7,265,518.12
云南希陶公司口服液生产线(含中药前处理及提取)新版GMP 认证改扩建项目	5,047,980.10		5,047,980.10			
金华康恩贝公司污水改造工程	2,585,373.00		2,585,373.00	444,819.58		444,819.58
上海康恩贝仓库扩建工程	1,669,632.22		1,669,632.22			
云南饮片公司生产车间和仓库建设项目	1,324,316.00		1,324,316.00			
天施康医贸公司仓库整改工程	1,126,601.55		1,126,601.55	1,126,601.55		1,126,601.55
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
云南康恩贝公司车间扩产工程				5,667,712.58		5,667,712.58
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
其他零星工程	7,488,405.71		7,488,405.71	9,733,111.80		9,733,111.80
合计	552,247,160.68		552,247,160.68	234,857,856.02		234,857,856.02

(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	其他	工程投入占预
------	-----	-----	------	------	----	--------

				资产	减少	算比例(%)
杭州康恩贝公司 生物科技产业发展基地	21,836.60 万元	99,957,494.77	78,710,188.04			81.82
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 万元	19,518,562.72	59,344,369.59			48.50
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑 精烘包及配套制 剂项目	14,000 万元	15,012,466.57	59,842,712.00			53.47
康恩贝中药公司 厂房改造工程	13,770.50 万元	2,950,979.38	67,327,292.38			51.04
杭州康恩贝公司 固体制剂扩产项 目	4,915 万元	5,227,779.95	30,079,492.14	185,000.00	177,497.60	71.84
金华康恩贝公司 质控大楼项目	3,500 万元	13,752,215.25	17,964,652.64			90.62
弋阳制药公司胃 肠道药物产业化 产能扩展项目	7,505.89 万元	547,000.00	25,145,581.19		578,000.00	34.23
金华康恩贝公司 大观霉素产业国 际化项目	7,000 万元	11,856,657.74	8,872,304.07			29.61
基本药物产品扩 产项目	23,487.51 万元	7,265,518.12	44,255,808.87	33,685,725.72		32.97
云南希陶公司口 服液生产线(含 中药前处理及提 取)新版 GMP 认 证改扩建项目	4,480 万元		5,371,125.40		323,145.30	11.98
金华康恩贝公司 污水整改工程	2,800 万元	444,819.58	2,140,553.42			9.23
上海康恩贝仓库 扩建工程	252.25 万元		1,669,632.22			66.19
云南饮片公司生 产车间和仓库建 设项目	455 万元		1,324,316.00			29.11
天施康医贸公司 仓库整改工程	455.10 万元	1,126,601.55				24.76
江西天施康公司 保健食品系列中 药现代化示范工 程	4,528.96 万元	38,888,021.36	16,646,448.54	55,295,734.34	238,735.56	122.62
云南康恩贝公司 车间扩产工程	550 万元	5,667,712.58	3,940.00	5,671,652.58		105.84
金华康恩贝公司 阿洛西林扩产 GMP 技改项目	5,900 万元	2,908,914.65	1,931,083.92	4,839,998.57		89.34
其他零星工程		9,733,111.80	19,032,589.34	20,979,803.37	297,492.06	

合 计		234,857,856.02	439,662,089.76	120,657,914.58	1,614,870.52	
-----	--	----------------	----------------	----------------	--------------	--

(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	81.82	1,470,676.40	1,378,425.81	6.72	自筹资金	178,667,682.81
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	48.50	1,988,356.86	1,988,356.86	6.66	自筹资金	78,862,932.31
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	50				自筹资金	74,855,178.57
康恩贝中药公司厂房改造工程	51.04				自筹资金	70,278,271.76
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目	71.84				自筹资金	34,944,774.49
金华康恩贝公司质控大楼项目	85				自筹资金	31,716,867.89
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	34.23	440,290.61	440,290.61		自筹资金	25,114,581.19
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目	35				自筹资金	20,728,961.81
基本药物产品扩产项目	32.97				募集资金	17,835,601.27
云南希陶公司口服液生产线(含中药前处理及提取)新版 GMP 认证改扩建项目	5				自筹资金	5,047,980.10
金华康恩贝公司污水改造工程	10				自筹资金	2,585,373.00
上海康恩贝仓库扩建工程	90				自筹资金	1,669,632.22
云南饮片公司生产车间和仓库建设项目	30				自筹资金	1,324,316.00
天施康医贸公司仓库整改工程	5				自筹资金	1,126,601.55
江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程	100	3,825,297.66	644,595.60	6.66	自筹资金	
云南康恩贝公司车间扩产工程	100				自筹资金	
金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技改项目	100				募集资金	
其他零星工程					自筹资金	7,488,405.71
合 计		7,724,621.53	4,451,668.88			552,247,160.68

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度 (%)
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	81.82

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	48.50
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	50.00
康恩贝中药公司厂房改造工程	51.04
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目	71.84
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	34.23
基本药物产品扩产项目	32.97
江西天施康公司保健食品系列中药现代化示范工程	100.00
金华康恩贝公司阿洛西林扩产 GMP 技改项目	100.00

13. 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十（三）1 之说明。

14. 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	4,018,001.89	5,110,838.79		9,128,840.68
合 计	4,018,001.89	5,110,838.79		9,128,840.68

15. 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	397,804,687.00	85,802,604.76	7,047,788.41	476,559,503.35
土地使用权	243,608,497.28	73,952,222.42	7,007,788.41	310,552,931.29
专利及专有技术	126,684,041.64			126,684,041.64
商标权	23,220,285.97	31,544.44		23,251,830.41
软件	3,458,921.60	9,400,632.77	40,000.00	12,819,554.37
其他	832,940.51	2,418,205.13		3,251,145.64

	—	本期转入	本期计提	—	
2) 累计摊销小计	121,463,331.07		17,793,527.84	1,064,298.30	138,192,560.61
土地使用权	28,334,367.33		6,378,337.85	1,024,298.30	33,688,406.88
专利及专有技术	72,520,729.05		9,240,742.38		81,761,471.43
商标权	17,610,831.39		1,430,868.44		19,041,699.83
软件	2,312,187.16		557,472.76	40,000.00	2,829,659.92
其他	685,216.14		186,106.41		871,322.55
3) 账面净值小计	276,341,355.93				338,366,942.74
土地使用权	215,274,129.95				276,864,524.41
专利及专有技术	54,163,312.59				44,922,570.21
商标权	5,609,454.58				4,210,130.58
软件	1,146,734.44				9,989,894.45
其他	147,724.37				2,379,823.09
4) 减值准备小计	4,393,420.26				4,393,420.26
土地使用权					
专利及专有技术	4,393,420.26				4,393,420.26
商标权					
软件					
其他					
5) 账面价值合计	271,947,935.67				333,973,522.48
土地使用权	215,274,129.95				276,864,524.41
专利及专有技术	49,769,892.33				40,529,149.95
商标权	5,609,454.58				4,210,130.58
软件	1,146,734.44				9,989,894.45
其他	147,724.37				2,379,823.09

本期摊销额 17,793,527.84 元。

(2) 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
泮托拉唑钠 肠溶制剂	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

1) 期末, 已有账面价值 77,711,182.55 元的无形资产用于借款担保。

2) 本期减少中包含处置子公司康恩贝医疗保健品公司股权转让无形资产账面原值 6,284,400.00 元, 累计摊销 882,004.00 元。

3) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

期末, 有账面价值 5,092,469.66 的土地使用权尚未办妥产权证书, 预计办妥时间 2014 年。

16. 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	178,266,354.11			178,266,354.11	

(2) 期末, 对商誉进行减值测试, 不需计提减值准备。

17. 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
天保发展公司水亭土地租赁费	4,356,666.67	1,496,724.00	1,018,169.53		4,835,221.14
装修费	1,585,449.33	87,000.00	667,605.56		1,004,843.77
天施康种植公司土地租赁费	266,260.79	75,500.00	65,715.00		276,045.79

浙江上市公司 协会会费	83,333.50		83,333.50		
其他		452,478.62	51,161.40		401,317.22
合 计	6,291,710.29	2,111,702.62	1,885,984.99		6,517,427.92

18. 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	17,248,208.66	14,335,155.04
递延收益	5,089,674.16	2,225,250.00
应收账款坏账准备	2,908,098.70	2,413,692.18
长期股权投资减值准备	322,763.40	322,763.40
应付未付工资	257,352.19	206,546.76
无形资产—内部未实现利润	190,114.62	463,514.81
无形资产减值准备	84,209.74	84,209.74
存货跌价准备	66,081.47	
固定资产减值准备	31,423.62	32,800.37
广告费及业务宣传费		1,171,883.38
未弥补亏损		165,241.42
合 计	26,197,926.56	21,421,057.10
递延所得税负债		
无形资产及固定资产评估增值	24,110,144.71	26,016,102.11
合 计	24,110,144.71	26,016,102.11

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	7,868,409.56	8,182,862.99
固定资产减值准备	6,814,723.02	6,814,723.02
应收账款坏账准备	6,204,982.62	6,170,343.74
无形资产减值准备	3,832,022.01	3,832,022.01

存货跌价准备	3,989,553.85	3,279,615.90
预付账款坏账准备	76,492.30	1,627,320.52
未弥补亏损	108,745,030.87	110,220,734.61
小 计	137,531,214.23	140,127,622.79

(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
可抵扣亏损		
2013 年		20,418,445.53
2014 年	13,114,149.00	13,114,149.00
2015 年	6,538,930.08	6,538,930.08
2016 年	26,214,828.26	26,214,828.26
2017 年	43,934,381.74	43,934,381.74
2018 年	18,942,741.79	
小 计	108,745,030.87	110,220,734.61

(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	
无形资产及固定资产增值	110,203,143.47
小 计	110,203,143.47
可抵扣差异项目	
存货—内部未实现利润	71,782,864.11
递延收益	33,931,161.09
应收账款坏账准备	13,806,864.28
应付未付工资	1,715,681.32
长期股权投资减值准备	1,515,053.60
无形资产—内部未实现利润	1,267,430.82
无形资产减值准备	561,398.25
存货跌价准备	440,543.16
固定资产减值准备	209,490.79
小 计	125,230,487.42

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付购房款	23,843,560.00	
预付土地款	14,590,000.00	25,040,000.00
预付设备款	8,694,892.00	2,803,800.00
合 计	47,128,452.00	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
上海国际医学园区联合发展有限公司	非关联方	23,843,560.00	1 年以内	预付购房款[注 1]
泸西县土地收购储备中心	非关联方	12,290,000.00	1 年以内	预付土地款[注 2]
余江县财政局	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	预付土地款
江苏姑苏净化科技有限公司	非关联方	1,322,200.00	1 年以内	预付设备款
沈阳杰飞医药设备制造有限公司	非关联方	1,171,600.00	1 年以内	预付设备款
小 计		40,627,360.00		

[注 1]: 根据子公司上海康恩贝公司与上海国际医学园区联合发展有限公司签订的“上海国际医学园区[医谷、现代商务园]（二期）房屋买卖合同”，上海康恩贝公司向其购买位于上海市浦东新区广丹路 222 弄 2-21 号第 19 幢房屋，房屋面积为 1834.12 平方米，房屋总价共计 23,843,560.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，上海康恩贝公司已按合同全额支付购房款，但房屋尚未交付。

[注 2]: 根据泸西县国土资源局关于泸西县银杏叶提取生产线建设项目用地规划审查意见（泸国土资规[2013]13 号），云南云杏公司“银杏叶提取生产线建设项目”拟占用土地 4.9427 公顷，该土地位于有条件建设区和允许建设区内。截至 2013 年 12 月 31 日，土地总价尚未确定，云南云杏公司已预付土地款 12,290,000.00 元。

20. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	27,503,988.94	4,009,308.41	-95,341.90	3,651,890.49	27,956,748.76
存货跌价准备	3,279,615.90	1,188,535.98		38,054.87	4,430,097.01

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	7,033,392.15			9,178.34	7,024,213.81
无形资产减值准备	4,393,420.26				4,393,420.26
合计	43,725,470.85	5,197,844.39	-95,341.90	3,699,123.70	45,319,533.44

21. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	193,650,000.00	410,000,000.00
抵押借款	97,000,000.00	150,960,000.00
保证借款	105,000,000.00	91,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	405,650,000.00	661,960,000.00

22. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

下一会计期间将到期的金额为 800 万元。

23. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付货款	164,685,935.20	151,872,409.06
应付长期资产购置款	75,852,452.69	26,738,473.45
合计	240,538,387.89	178,610,882.51

(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
康恩贝集团公司	1,489,008.38	
康恩贝保健品公司	747,177.81	
云南希美康公司	57,450.40	149,522.12
丰登化工公司	34,294.00	

成都丽凯公司	5,154.08	362,406.30
云南禾顺公司		2,324,360.57
旺旺野生植物公司		2,548,227.87
济公缘公司		582,865.32
小计	2,333,084.67	5,967,382.18

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	27,529,880.33	23,776,258.76
合 计	27,529,880.33	23,776,258.76

(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

25. 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	32,650,569.23	306,196,111.08	305,146,524.90	33,700,155.41
职工福利费	493,032.24	18,367,842.97	18,241,307.74	619,567.47
社会保险费	210,265.37	45,863,492.97	45,857,317.40	216,440.94
其中：医疗保险费	75,385.87	13,667,150.34	13,697,454.22	45,081.99
基本养老保险费	47,772.20	26,494,447.63	26,403,980.13	138,239.70
失业保险费	29,097.12	3,198,497.68	3,217,559.46	10,035.34
工伤保险费	55,734.54	1,531,963.92	1,566,274.27	21,424.19
生育保险费	925.64	964,827.40	965,443.32	309.72
其他	1,350.00	6,606.00	6,606.00	1,350.00
住房公积金	162,776.00	9,701,113.46	9,691,917.41	171,972.05
辞退福利	1,376,978.38	215,765.97	566,378.39	1,026,365.96
其他	3,230,395.41	6,667,277.75	6,142,777.38	3,754,895.78

合 计	38,124,016.63	387,011,604.20	385,646,223.22	39,489,397.61
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

其他中工会经费和职工教育经费金额 3,754,895.78 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 2014 年 1 月末发放，社会保险费、工会经费等按照规定时间缴纳。

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	49,930,407.53	32,651,524.91
增值税	34,726,717.85	33,428,249.79
城市维护建设税	2,152,593.31	1,662,332.86
价格调节基金	1,329,755.30	996,265.64
教育费附加	1,080,731.23	758,178.65
代扣代缴个人所得税	1,067,505.94	919,221.33
土地使用税	1,049,209.87	1,202,974.60
房产税	881,352.62	502,437.59
防洪保安基金	852,031.38	622,740.13
水利建设专项资金	650,791.49	599,634.14
地方教育附加	536,913.40	508,867.87
营业税	491,264.05	19,346.56
印花税	114,718.89	100,368.19
消费税	82,860.63	62,978.38
残疾人就业保障金	17,460.00	
河道管理费		1,314.08
合 计	94,964,313.49	74,036,434.72

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
公司债券利息	18,550,000.00	18,550,000.00
合 计	18,550,000.00	18,550,000.00

28. 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	5,759,616.37	5,329,803.39	1 年以上应付股利为 5,329,803.39 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	5,759,616.37	6,829,803.39	

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付费用款	161,337,698.86	139,008,307.05
押金保证金	50,637,921.02	52,515,604.07
拆借款	2,883,824.14	853,489.52
应付暂收款	6,018,892.36	3,820,363.99
应付受让资产款		126,734,002.00
其他	8,754,203.65	6,269,545.15
合计	229,632,540.03	329,201,311.78

(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	1,451.22	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	1,451.22	126,713,559.71

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中包括 2007 年应付兰溪市华辰房地产开发有限公司的往来款 4,000,000.00 元,2013 年兰溪市华辰房地产开发有限公司将该笔债权转让给了兰溪市嘉泰置业有限公司。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
兰溪市嘉泰置业有限公司	4,000,000.00	往来款
小计	4,000,000.00	

30. 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
合 计		12,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

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

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
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

31. 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	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	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	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
中药无菌制剂和基本药物品种的 GMP 改造项目补助	300,000.00	
合 计	3,231,982.46	2,931,982.46

(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，2014 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》，金华康恩贝公司于 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。2014 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，弋阳制药公司收到“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。2014 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。2014 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 2012 年已完成。2014 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。2014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，该项目已完工。2014年预计摊销金额为104,000.00元列示于其他流动负债。

8) 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，本期该项目已完工。2014年预计摊销金额为300,000.00元列示于其他流动负债。

32. 长期借款

(1) 长期借款情况

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	59,000,000.00	60,000,000.00
合 计	59,000,000.00	60,000,000.00

(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
农业银行抚州分行	2013.3.27	2018.3.26	人民币	6.40	3,000,000.00	
农业银行抚州分行	2013.5.10	2018.5.9	人民币	6.40	40,000,000.00	

弋阳县农村信用合作社	2013. 10. 24	2015. 10. 23	人民币	7. 995	16, 000, 000. 00	
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
小 计					59, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00

33. 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	595, 299, 246. 10
合 计	18, 550, 000. 00	31, 800, 000. 00	31, 800, 000. 00	18, 550, 000. 00	595, 299, 246. 10

34. 长期应付款

单 位	期末数	期初数
住房维修基金	668, 085. 59	668, 085. 59
住房周转金	166, 221. 21	165, 114. 00
合 计	834, 306. 80	833, 199. 59

35. 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	40, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00		60, 000, 000. 00
合 计	40, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00		60, 000, 000. 00

(2) 其他说明

详见本附注十（三）2 之说明。

36. 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	5,833,333.33	6,458,333.33
银杏叶制剂生产过程质量控制项目补助	11,250,000.00	5,000,000.00
年产 51 亿（粒）植物药制剂项目	3,780,000.00	4,536,000.00
胃肠道药物产业化技术改造项目	3,398,694.42	3,928,361.10
胃肠道药物产业化产能扩展项目	1,794,800.00	
奥美拉唑原料药 GMP 改造项目	3,187,052.62	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	2,400,000.00	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	2,080,000.00	2,340,000.00
滴眼瓶技术改造项目	1,100,000.00	1,100,000.00
先进制造业基地建设资金	501,000.00	668,000.00
大观霉素产业国际化项目	4,150,000.00	
片剂、软膏剂 GMP 生产线扩能技改工程建设项目	950,000.00	
国家产业振兴和技术改造专项拨款	9,310,000.00	
2012 年度浙江省中药现代化财政专项资金		900,000.00
非那雄胺制剂产业化项目		104,000.00
合 计	49,734,880.37	31,712,062.85

(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与开发资金的通知》，金华康恩贝公司于 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 625,000.00 元，2013 年摊销余额为 6,458,333.33 元。2014 年预计摊销金额为 625,000.00 元，故将 2014 年预计摊余金额 5,833,333.33 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 年第二批产业技术与开发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》，本公司于 2012 年收到“银杏叶制剂生产过程质量控制”项目补助 5,000,000.00 元；根据浙江省财政厅与浙江省发展和改革委员会联合下发的《关于下达国家高技术产业发展项目 2013 年省财政配套补助资金的通知》（浙财企〔2013〕305 号），本公司收到项目补助 1,250,000.00 元；根据浙江省兰溪市财政局文件《兰溪市财政

局转发浙江省财政厅下达 2012 年第一批国家高技术产业发展项目产业技术与开发资金的通知》(兰财企〔2012〕149 号), 本公司收到项目补助 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, 2013 年摊余金额 4,536,000.00 元。2014 年预计摊销金额为 756,000.00 元, 故将 2014 年预计摊余金额 3,780,000.00 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, 弋阳制药有限公司收到“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 529,666.66 元, 2013 年摊销金额 3,928,361.10 元。2014 年预计摊销金额为 529,666.68 元, 故将 2014 年预计摊余金额 3,398,694.42 元列示于其他非流动负债。

5) 胃肠道药物产业化产能扩展项目

根据弋阳县人民政府办公室《关于拨付肠胃道药物产业化产能扩展项目第一次奖励资金的抄告》(弋府办抄字〔2013〕199 号), 弋阳制药有限公司收到“胃肠道药物产业化产能扩展项目”奖励资金共计 1,794,800.00 元。该项目为尚未完工结转, 本期未进行摊销。

6) 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, 2013 年摊销余额 3,677,368.42 元。2014 年预计摊销金额为 490,315.80 元, 故将 2014 年预计摊余金额 3,187,052.62 元列示于其他非流动负债。

7) 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), 江西天施康公司本期收到“中药无菌制剂和基本药物品种的 GMP 改造”补助资金 300 万元。该项目已完成投入使用。本期摊销 300,000.00 元, 2014 年预计摊销金额 300,000.00 元, 故将 2014 年预计摊余金额 2,400,000.00 元列示于其他非流动负

债。

8) 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, 该项目已完成。本期摊销 260,000.00 元, 2013 年摊余金额 2,340,000.00 元。2014 年预计摊销金额 260,000.00 元, 故将 2014 年预计摊余金额 2,080,000.00 元列示于其他非流动负债。

9) 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, 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, 2013 年摊余金额 668,000.00 元。2014 年预计摊销金额为 167,000.00 元, 故将 2014 年预计摊余金额 501,000.00 元列示于其他非流动负债。

11) 大观霉素产业国际化项目

根据浙财建〔2012〕476 号文件, 本期金华康恩贝公司收到金华市财政局基建资金管理中心给予公司用于大观霉素产业国际化项目的技改补助款 4,150,000.00 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。

12) 片剂、软膏剂 GMP 生产线扩能技改工程建设项目

根据曲靖经济开发区财政局《关于下达省级补助云南康恩贝植物药有限公司 2013 年技术改造资金的通知》曲开财预字〔2013〕263 号及曲靖市工业和信息化委员会《关于下达 2013 年企业技术改造省级财政专项补贴资金计划的通知》曲财企〔2012〕111 号, 云南康恩贝公司收到工业信息化转来技术改造专项补助 100 万元, 扩能技改工程于 2013 年 6 月份全部完工结转固定资

产并开始计提折旧，本期摊销 50,000.00 元，将 2014 年预计摊余金额 950,000.00 元列示于其他非流动负债。

13) 国家产业振兴和技术改造专项拨款

根据江西省发展改革委、江西省工信委《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（赣发改产业〔2013〕221 号）和抚州市工业和信息化委员会《转发关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（抚工信字〔2013〕164 号），珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂 GMP 改造项目收到由抚州高新技术产业园区财政局拨款 9,310,000.00 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。

14) 2012 年度浙江省中药现代化财政专项资金

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。该项目本期已完成，本期将补助金额全部转入营业外收入。

15) 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，2013 年摊余金额为 104,000.00 元，已列示于其他流动负债。

37. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	809,600,000.00			809,600,000.00

38. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	681,617,989.00		127,115,591.16	554,502,397.84
其他资本公积	19,254,169.12			19,254,169.12
合 计	700,872,158.12		127,115,591.16	573,756,566.96

(2) 其他说明

1) 公司本期增持子公司云南康恩贝公司 16.00%的股权，将应享有的合并日开始持续计算

的可辨认净资产公允价值与支付的成本价的差额冲减资本公积（股本溢价）12,915,561.63 元。

2) 公司本期增持子公司东阳包装公司 47.00%的股权，将应享有的合并日开始持续计算的可辨认净资产公允价值与支付的成本价的差额冲减资本公积（股本溢价）6,785,065.07 元。

3) 公司本期增持湖北康恩贝公司 20.00%的股权，将应享有的合并日开始持续计算的可辨认净资产公允价值与支付的成本价的差额冲减资本公积（股本溢价）25,167,815.55 元。

4) 子公司杭州康恩贝公司本期购买云南希陶公司 30.42%的股权，合并报表中将应享有的合并日开始持续计算的可辨认净资产公允价值与支付的成本价的差额冲减资本公积（股本溢价）82,247,148.91 元。

39. 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	113,804,174.23	13,268,599.15		127,072,773.38
合 计	113,804,174.23	13,268,599.15		127,072,773.38

(2) 其他说明

本期增加系以母公司 2012 年度实现的净利润 132,685,991.54 元为基数，按 10%的比例提取法定盈余公积金 13,268,599.15 元。

40. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	550,236,553.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	417,369,662.57	
减：提取法定盈余公积	13,268,599.15	10%
应付普通股股利	97,152,000.00	每 10 股派 1.2 元
期末未分配利润	857,185,617.08	

(2) 其他说明

根据本公司 2012 年度股东大会决议，公司以总股本 80,960 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.20 元(含税)，合计派送现金红利 97,152,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,833,976,971.77	2,675,756,864.53
其他业务收入	90,181,487.75	57,934,332.09
营业成本	941,932,048.89	911,279,867.74

(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	2,745,719,771.28	810,472,261.11	2,515,055,140.80	738,477,765.29
商业	88,257,200.49	85,384,206.01	160,701,723.73	134,867,467.46
小 计	2,833,976,971.77	895,856,467.12	2,675,756,864.53	873,345,232.75

(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	1,616,006,275.42	490,568,322.07	1,459,691,166.50	416,828,121.75
化学药品	968,493,437.39	227,624,648.97	879,709,920.25	248,754,777.72
原料药	184,754,453.23	157,757,616.46	205,783,415.26	156,756,028.97
保健品	9,561,227.12	6,659,350.08	93,809,731.24	41,523,905.18
其他产品	55,161,578.61	13,246,529.54	36,762,631.28	9,482,399.13
小 计	2,833,976,971.77	895,856,467.12	2,675,756,864.53	873,345,232.75

(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	1,917,579,323.28	387,824,125.76	1,938,011,442.30	450,410,636.10
中部地区	405,532,324.84	202,635,067.29	397,909,118.85	217,266,035.03
西部地区	443,453,208.56	273,748,824.38	278,914,926.30	162,173,286.53
其他地区	67,412,115.09	31,648,449.69	60,921,377.08	43,495,275.09
小 计	2,833,976,971.77	895,856,467.12	2,675,756,864.53	873,345,232.75

(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	86,390,112.29	2.95
国药控股金华有限公司	79,964,207.03	2.73
宁波医药股份有限公司	62,489,295.06	2.14
浙江英特药业有限责任公司	56,187,643.09	1.92
上海医药分销控股有限公司	52,712,753.72	1.80
小 计	337,744,011.19	11.54

(6) 其他说明

其他业务收支中包含子公司康宏商贸公司处置投资性房产产生的净收益 34,333,412.99 元,该金额已计入本期非经常性损益。

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	20,717,853.55	21,449,909.14	详见附注三之说明
教育费附加	10,075,715.70	9,641,225.48	详见附注三之说明
地方教育费附加	5,552,956.91	6,427,494.57	详见附注三之说明
营业税	2,646,056.83	290,597.06	详见附注三之说明
消费税	348,785.35	486,009.03	详见附注三之说明
其他	642,210.84	20,932.84	
合 计	39,983,579.18	38,316,168.12	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅通讯费	438,245,104.36	413,412,662.44
职工薪酬及劳务	262,821,900.34	191,790,232.13
市场费[注]	210,373,661.92	130,561,815.17
广告宣传费	199,237,180.64	267,165,058.79
办公费	35,269,370.07	28,250,074.29
物流运输费	34,520,980.21	46,243,144.30
会务费	22,323,458.53	31,800,958.87
业务招待费	4,206,474.62	4,618,659.97

摊销折旧费	1,290,592.16	1,261,110.25
其他	17,100,822.49	33,627,070.02
合 计	1,225,389,545.34	1,148,730,786.23

[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（不包含劳务）。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	92,875,197.41	72,516,225.90
职工薪酬	84,640,393.07	83,250,996.41
摊销折旧费	30,758,632.76	24,944,758.98
办公费	20,063,004.90	19,755,185.90
存货损耗	15,832,926.53	28,744,673.42
税费	13,049,888.86	15,203,897.69
差旅通讯费	12,493,813.51	14,063,124.55
业务招待费	6,275,748.35	7,103,973.51
中介机构服务费	5,547,385.31	4,509,403.00
其他	10,254,026.94	13,539,135.81
合 计	291,791,017.64	283,631,375.17

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	68,637,662.80	60,704,713.81
利息收入	-15,396,627.80	-14,881,455.33
现金折扣	7,378,915.25	
汇兑净损益	1,082,599.93	-102,837.34
其他	1,004,992.61	1,910,035.63
合 计	62,707,542.79	47,630,456.77

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,009,308.41	3,900,197.44
存货跌价损失	1,188,535.98	276,795.71
固定资产减值损失		42,164.96
合 计	5,197,844.39	4,219,158.11

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	99,595,045.01	45,655,184.09
权益法核算的长期股权投资收益	19,679,475.00	26,323,675.91
成本法核算的长期股权投资收益		805,323.98
其他	3,679,725.44	30,224.66
合 计	122,954,245.45	72,814,408.64

(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	本期处置了该公司的股权
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	13,188,434.65	15,049,220.44	被投资公司本期利润减少
佐力药业公司	10,409,025.42	12,090,490.11	本期处置了佐力药业公司的部分股权所致
养颜堂公司	7,801.00	342,038.63	本期处置了养颜堂公司的股权，按持有期间确认了应享有的投资收益
双马生物公司	112,573.97	363,174.80	本期处置了双马生物公司的部分股权，按持有期间确认了应享有的投资收益
天然药物研究公司	-314,286.26	3,689.88	被投资公司本期亏损所致
法默凯医药公司	-47,434.90	-102,952.21	被投资公司本期亏损所致
四川辉阳公司	-2,007,782.42	-846,627.34	被投资公司本期亏损所致

成都丽凯公司	182,052.69	-473,656.92	被投资公司本期盈利所致
远东实验室公司	-1,850,909.15	-101,701.48	被投资公司本期亏损所致
小 计	19,679,475.00	26,323,675.91	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	处置股权投资收益
佐力药业公司	78,705,880.33
养颜堂公司	5,992,060.75
双马生物公司	542,728.87
国药控股金华有限公司	558,480.60
康恩贝保健品公司	13,795,894.46
小计	99,595,045.01

(5) 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	83,638,735.15	46,244,959.29	75,579,975.91
固定资产处置利得	437,911.10	30,558.02	437,911.10
其他	2,184,536.25	1,193,207.81	2,197,296.25
合 计	86,261,182.50	47,468,725.12	78,215,183.26

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	51,227,391.00	13,910,795.86	与收益相关
奖励	11,412,032.60	1,466,248.73	与收益相关
税收返还	8,058,759.24	24,752,568.84	与收益相关
递延收益转入	3,281,982.47	5,123,649.14	与资产相关
其他	9,658,569.84	991,696.72	与收益相关
小 计	83,638,735.15	46,244,959.29	

各类政府补助中的主要内容如下：

项目	金额
1) 专项补助	
武汉吴家山海峡两岸科技产业开发园管理委员会	562,291.00
昆明市财政局关于下达 2013 年云南省科技计划第六批项目经费的通知 (昆财教〔2013〕253 号)	500,000.00
安宁市环境保护局关于安排二零一二年度环保治理补助资金的请示 (安环保〔2013〕12 号)	50,000.00
《关于下达 2012 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〔2013〕128 号)	5,874,800.00
金华经济技术开发区管理委员会关于下达 2012 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〔2013〕7 号)	300,000.00
兰溪市人民政府办公室《给予康恩贝制药股份公司补助事宜》(2013) 28 号	29,000,000.00
市财政局(企业科)经费	150,000.00
浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2013 年度浙江省医药生产能力储备补助资金的通知》浙财企〔2013〕242 号	140,000.00
兰溪市人民政府办公室《2012 年度工业线品牌奖励项目》(2013) 15 号	700,000.00
兰溪市财政局、兰溪市环境保护局《关于下达 2013 年度设置阳光排放口专项资金补助的通知》兰财建〔2013〕133 号	9,300.00
浙江省财政厅文件《关于下达 2013 年度第二批质量技术监督补助资金的通知》浙财行〔2013〕99 号	90,000.00
现代医药产业技术创新综合试点责任书	10,000,000.00
杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2012 年第二批杭州市重点产业资金的通知》(杭财企〔2012〕1627 号)	300,000.00
余江县经济和信息化委员会文件(余经信字〔2013〕02 号)	1,900,000.00
余江县科学技术局文件(余科字〔2013〕1 号)	541,000.00
鹰潭市财政局、鹰潭市环保局《关于下达 2012 年度市级环境保护专项资金的通知》(鹰财建〔2013〕24 号)	100,000.00
余江县经济和信息化委员会文件(余经信字〔2013〕01 号)	500,000.00
抚州高新技术产业园区办公室抄告单(抚高新办抄送〔2013〕91 号)	330,000.00
抚州市人民政府办公室《关于上报 2013 年市级新产品开发补助资金计划安排的请示》(抚府办抄字〔2013〕669 号)	80,000.00
鹰潭市财政局、科技局《关于下达 2013 年第三批科技专项经费预算和项目的通知》(鹰财教〔2013〕44 号)	100,000.00
小计	51,227,391.00
2) 奖励	

东阳市财政局《关于下达 2012 年度政府特别奖励资金的通知》(东财企(2013)191号)	150,000.00
浙江省东阳经济开发区城北工业新区管委会《关于表彰 2012 年度先进企业的通报》(城北新发(2013)6号)	50,000.00
东阳经济开发区城北工业新区管委会奖励	965,744.00
东阳经济开发区城北工业新区管委会奖励	622,353.00
昆明市科技型中小企业技术创新基金管理中心项目经费拨款单(昆科创拨字第 2013-G-016 号)	180,000.00
昆明市科技局关于拨付 2012 年第一批科技口企业贷款贴息的通知(昆财教(2012)352号)	125,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会关于表彰 2012 年度名牌产品及标准升标企业的决定(昆经开(2013)54号)	100,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会关于表彰 2012 年度名牌产品及标准升标企业的决定(昆经开(2013)54号)	100,000.00
关于下达 2013 年标准化发展战略项目任务书的通知	70,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会关于 2012 年获得省级重点农业龙头企业 and “云南名牌农产品” 认定企业进行表彰的决定(昆经开(2013)47号)	50,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会关于表彰 2012 年度名牌产品及标准升标企业的决定(昆经开(2013)54号)	50,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会关于表彰 2012 年度获得中国驰名商标云南省著名商标昆明市知名商标认定企业的决定(昆经开(2013)56号)	50,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会关于表彰 2012 年度获得中国驰名商标云南省著名商标昆明市知名商标认定企业的决定(昆经开(2013)56号)	50,000.00
昆明经济技术开发区管理委员会关于给予昆明雪兰牛奶有限责任公司等 11 家企业销售贡献奖励的决定(昆经开(2013)169号)	50,000.00
《关于下达 2012 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(2013)7号)	1,145,000.00
《关于下达 2013 年金华市第一批技术创新资金的通知》(金市科字(2013)47号)	926,000.00
《关于印发〈浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法〉的通知》(浙财综(2012)130号)	619,236.33
《关于下达 2013 年金华市第二批技术创新资金的通知》(金市科字(2013)75号)	400,000.00
金华经济技术开发区管理委员会《关于表彰 2012 年度开发区工业十强企业级优秀企业家的通报》	1,136,300.00
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)	1,353,000.00
浙江省财政厅浙江省地方税务局《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》(浙财综(2012)130号)	179,185.11
兰溪市人民政府办公室《2012 年度科技创新专项资金奖励项目》(2013)72号、《关于加快科技创新的实施意见》兰政发(2010)14号、兰溪	248,000.00

市人民政府办公室《2012 年度工业企业战略性新兴产业相关奖励》(2013) 58 号	
浙江省兰溪经济开发区管理委员会《兰溪经济开发区关于自备燃煤锅炉限期拆除补助办法》	200,000.00
兰溪市人民政府办公室《2012 年度工业企业战略性新兴产业相关奖励》(2013) 58 号	310,000.00
浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2013 年第二批工业转型升级财政专项资金的通知》浙财企(2013) 253 号	200,000.00
浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2011 年浙江省中药现代化项目计划(第一批)的通知》(浙经信医化(2011) 247 号)	600,000.00
浙江省科技厅《浙江省产业技术创新战略联盟建设任务书》	200,000.00
“中药材香薷草高产优质及规范化种植”项目科技部科技型中小企业技术创新基金	150,000.00
弋阳县工业和信息化委员会《关于奖励的通知》(弋工信发(2013) 13 号)	774,000.00
抚州市财政局、抚州市科学技术局《关于下达 2013 年省级第三批科技专项经费预算和项目的通知》(抚财教指(2013) 30 号)	50,000.00
鹰潭市劳动就业服务管理局《关于征集大学生毕业生见习岗位的通知》(鹰就局字(2012) 28 号)	119,980.00
鹰潭市人力资源和社会保障局《关于进一步落实社保补贴政策的通知》(鹰人社就字(2012) 13 号)	188,234.16
小计	11,412,032.60
3) 税收返还	
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)	8,058,759.24
小计	8,058,759.24
4) 递延收益转入	3,281,982.47
5) 其他	9,658,569.84
合计	83,638,735.15

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	4,886,855.51	4,143,783.45	4,886,855.51
捐赠支出	3,730,508.02	775,700.00	3,730,508.02
水利建设专项资金	2,388,423.84	3,586,786.19	
其他	2,146,769.37	1,452,470.15	478,107.07
合 计	13,152,556.74	9,958,739.79	9,095,470.60

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	105,681,360.88	67,599,371.33
递延所得税调整	-6,682,826.86	-196,019.33
合 计	98,998,534.02	67,403,352.00

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	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	417,369,662.57
非经常性损益	B	169,893,535.37
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	247,476,127.20
期初股份总数	D	809,600,000.00
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	
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	809,600,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.52
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	70,401,252.31
收到往来款项	111,171,429.81
利息收入	15,109,517.44
其他	404,623.26
合 计	197,086,822.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用	989,217,954.51
管理费用	84,499,259.39
其他	97,602,079.33
合 计	1,171,319,293.23

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	21,504,800.00
收回理财产品	270,000,000.00
合 计	291,504,800.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付往来借款	4,000,000.00
购买理财产品	330,000,000.00
存入定期存款	25,000,000.00
合 计	359,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款质押解付	11,000.00
合 计	11,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收购少数股东权益所支付的现金	192,096,700.00
合 计	192,096,700.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	454,221,218.48	342,804,426.45
加: 资产减值准备	5,197,844.39	4,219,158.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,813,004.32	75,185,603.05
无形资产摊销	17,793,527.84	12,946,945.32
长期待摊费用摊销	867,815.46	1,363,280.82
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)	-31,623,911.81	4,061,010.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,783,382.58	52,214.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	68,485,756.50	60,015,564.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-122,954,245.45	-72,814,408.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,776,869.46	453,902.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,905,957.40	-649,921.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	-94,628,871.45	-29,341,089.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-297,030,752.19	-71,383,555.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	157,905,974.31	-81,333,487.47
其他	207,368.78	178,570.80
经营活动产生的现金流量净额	235,355,284.90	245,758,214.06

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	751,996,121.78	1,550,038,072.65
减: 现金的期初余额	1,550,038,072.65	732,173,457.85
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	-798,041,950.87	817,864,614.80

(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
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
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
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		324,412,606.51
④ 取得子公司的净资产		186,870,921.65
流动资产		165,417,409.58
非流动资产		228,203,081.79
流动负债		194,749,569.72
非流动负债		12,000,000.00
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	93,907,666.03	
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	93,907,666.03	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	34,175,697.31	
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	59,731,968.72	
④ 处置子公司的净资产		
流动资产	99,122,678.22	
非流动资产	35,320,369.06	
流动负债	54,331,275.71	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	751,996,121.78	1,550,038,072.65
其中：库存现金	427,840.06	481,841.46
可随时用于支付的银行存款	749,969,854.64	1,547,965,917.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,598,427.08	1,590,313.46
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	751,996,121.78	1,550,038,072.65

(4) 现金流量表补充资料的说明

截至 2013 年 12 月 31 日的银行存款余额中包括了用于投资的 25,000,000.00 元定期存款，故不属于现金及现金等价物；截至 2013 年 12 月 31 日的其他货币资金余额中包括了 5,000,000.00 元银行承兑汇票保证金不属于现金及现金等价物。

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

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	14,400 万元	9.78	9.78	联营企业	14711544-3
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	30.00	30.00	联营企业	68313317-8

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	40.00	40.00	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	40.00	40.00	联营企业	67985379-7
成都丽凯公司	有限责任公司	四川成都	索继栓	药品研发	2,105 万元	23.75	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	5,068 万元	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	99,315 元 美元	18.13	18.13	联营企业	682766

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
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
希康生物科技有限公司	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
康恩贝保健品公司	同一控股股东	14740654-X
云南大初公司	同一控股股东	06711448-3
丽江程海湖公司	同一控股股东	59201959-9
泸西希康公司	同一控股股东	06426288-6
顺斋健康管理公司	同一控股股东	06564625-9
康满家公司	同一控股股东	06838637-6

(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 (%)
康恩贝保健品公司	保健品	协议价	2,132,917.11	33.71		
	原材料	协议价	1,591,122.34	18.69		
	水电汽	协议价	19,507.50	100.00		
	加工费	协议价	5,177,581.09	100.00		
丰登化工公司	原材料	协议价	1,130,598.29	13.28	1,648,522.56	100.00
	废水、废渣处理	协议价	7,584,855.00	100.00	2,084,321.10	100.00
成都丽凯公司	研发费用	协议价	1,475,471.70	38.28	3,333,095.13	94.88
	药品	协议价	5,130,827.95	76.16		
云南禾顺公司	原材料	协议价	4,350,000.00	51.09		
天然药物研究公司	研发费用	协议价	2,378,640.79	61.72	180,000.00	5.12
济公缘公司	保健品	协议价	2,239,725.78	35.40	4,065,174.43	56.69
佐力药业公司	药品	协议价	1,606,462.91	23.84	2,939,427.01	79.30
康恩贝集团公司	保健品	市场价	1,600,803.41	25.30		
云南希美康公司	保健品	市场价	126,796.62	2.00	417,922.95	5.83
	原材料	协议价	1,044,000.00	12.26		
希尔康种植公司	保健品	市场价	10,141.03	0.16	76,359.03	1.06
	原材料	市场价	398,073.72	4.68		
云南大初公司	保健品	市场价	124,607.87	1.97		
丽江程海湖公司	保健品	市场价	92,307.69	1.46		
旺旺野生植物公司	药品	协议价			767,418.90	20.70
健康产品公司	健康产品	协议价			102,732.87	100.00

(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	金额	占同类交易金

				额的比例 (%)		额的比例 (%)
康恩贝保健品公司	水电汽	协议价	1,347,744.00	85.83		
	包装物	协议价	2,370,693.67	99.56		
	劳务	协议价	6,585,272.47	100.00		
	保健品	市场价	192,064.96	17.14		
浙江康满家公司	药品	市场价	602,564.10	100.00		
希康生物制品公司	保健品	市场价	417,423.25	37.26	6,489.74	2.51
丽江程海湖公司	保健品	市场价	219,026.55	19.55		
	包装物	市场价	7,497.44	0.31		
天然药物研究公司	水电、油费	市场价	199,763.13	12.72	311,618.00	100.00
	保健品	市场价			6,410.26	2.48
云南大初公司	保健品	市场价	147,607.60	13.18		
云南希美康公司	保健品	市场价	75,897.95	6.77	6,262.56	2.42
康恩贝集团公司	水电费	市场价	22,654.08	1.44		
	药品	协议价			216,891.54	0.93
兰信贷款公司	保健品	市场价	17,094.02	1.53		
云南希诺康公司	保健品	市场价	14,742.31	1.32	4,573.50	1.77
希康生物科技有限公司	保健品	市场价	14,185.47	1.27	13,834.19	5.35
希尔康种植公司	保健品	市场价	10,813.68	0.97	1,020.51	0.39
泸西希康公司	保健品	市场价	2,735.04	0.24		
云南禾顺公司	保健品	市场价	8,728.21	0.78		
顺斋健康管理公司	包装物	市场价	3,068.80	0.13		
重庆康恩贝公司	保健品	市场价			2,991.45	1.16
双马生物公司	加工费	市场价			260,151.76	100.00
济公缘公司	保健品	市场价			165,271.64	63.94
健康产品公司	保健品	市场价			2,351.44	0.91
旺旺野生植物公司	药品	市场价			4,307.69	0.02
云南禾顺公司	保健品	市场价			3,076.92	1.19

鹰潭道源养生公司	包装物	市场价			11,410.26	100.00
丰登化工公司	原材料	市场价			64,774.36	100.00

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	康恩贝集团公司	固定资产	2013.1.1	2013.11.30	协议价	20,160.00
本公司	康恩贝保健品公司	固定资产	2013.1.1	2013.12.31	协议价	1,494,698.66
本公司	康恩贝保健品公司	无形资产	2013.1.1	2013.12.31	协议价	127,311.72

(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	2013.1.1	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	2013.1.1	2013.12.31	协议价	800,000.00
康恩贝集团公司	英诺珐公司	固定资产	2013.10.1	2013.12.31	协议价	50,000.00
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
本公司	兰信贷款公司	100,000,000.00	2013.6.14	2014.6.10	否[注]
康恩贝集团公司	云南希陶公司	10,000,000.00	2013.12.9	2014.6.9	否
康恩贝集团公司	云南希陶公司	10,000,000.00	2013.9.11	2014.9.10	否

[注]：2013年6月9日，公司与兰信贷款公司签订《反担保合同》，兰信贷款公司以其对外贷款取得的信贷资产（债权人为兰信贷款公司）向公司提供质押担保。公司收取的担保费标准为年担保额的0.5%，于每12个月结束后5日内向公司支付。

4. 股权转让

详见本财务报表附注四之报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司之说明。

(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					
	康恩贝保健品公司	2,177,330.20	65,319.91		
	济公缘公司			25,433.98	763.02
	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
小计		2,177,330.20	65,319.91	41,816.98	1,254.51
预付款项					
	康恩贝保健品公司	100,000.00			
	成都丽凯公司			800,000.00	
小计		100,000.00		800,000.00	
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			
	康恩贝集团公司	1,489,008.38	
	康恩贝保健品公司	747,177.81	
	希美康公司	57,450.40	149,522.12
	丰登化工公司	34,294.00	
	成都丽凯公司	5,154.08	362,406.30
	旺旺野生植物公司		2,548,227.87
	云南禾顺公司		2,324,360.57
	济公缘公司		582,865.32
小计		2,333,084.67	5,967,382.18
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	1,451.22	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		1,451.22	126,713,559.71

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度, 本公司关键管理人员报酬总额分别为 559.60 万元和 411.46 万元。

(五) 与关联方之间的人事变动

变动时间	人员	原职务	现职务	变动情况
2013 年 1 月	胡季强	董事长	董事长兼股份公司总裁	由康恩贝集团公司调至本公司
2013 年 3 月	张伟良	股份公司总裁	股份公司副董事长 集团公司副总裁	由本公司调至康恩贝集团公司

七、或有事项

1. 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。

2. 上海康恩贝商业承兑汇票担保事项

2013 年 3 月 22 日本公司控股子公司上海康恩贝公司与上海医药分销控股有限公司（以下简称甲方）、中国银行上海市浦东开发区支行（以下简称乙方）签订《商业汇票委托代理贴现协议》，协议有效期为一年。根据协议约定，上海康恩贝公司委托甲方在协议有效期内、在人民币壹亿元额度范围内代理上海康恩贝公司向乙方办理汇票贴现业务；本协议下汇票经乙方贴现后，乙方拥有汇票的一切票据权利，乙方对上海康恩贝公司及甲方均享有追索权。2013 年度上海康恩贝公司委托甲方在乙方办理银行承兑汇票贴现业务共计人民币 2,480,872.70 元，票据到期日为 2013 年 12 月 12 日，出票人已承兑支付。

根据上海康恩贝公司向上海医药分销控股有限公司（以下简称甲方）及花旗银行（以下简称乙方）出具的《商业承兑汇票贴现授权书》，在所有贴现费用和其他相关费用由甲方承担的情况下，允许甲方全权代表上海康恩贝公司向乙方申请汇票贴现业务。甲方根据本授权书采取的所有行动的后果由上海康恩贝公司承担，乙方可依赖本授权书行事。2013 年度上海康恩贝公司委托甲方在乙方办理商业承兑汇票贴现业务共计人民币 14,850,040.79 元，其中 12,657,852.40 元均已于 2013 年 12 月 31 日之前到期，出票人已承兑支付；其余 2,192,188.39 元到期日为 2014 年 3 月 27 日，出票人暂未承兑支付。

八、承诺事项

(一) 重大承诺事项

1. 已签订的尚未完全履行的财务支出

公司于 2011 年 6 月 8 日发行并于 2011 年 6 月 24 日在上海证券交易所挂牌上市交易的人民币 6 亿元浙江康恩贝制药股份有限公司 2011 年公司债券（债券简称：11 康恩贝；交易代码：122076；票面年利率：5.30%）。本期公司支付债券利息 31,800,000 元。

(二) 前期承诺履行情况

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。2012年6月12日金华康恩贝公司按照协议已支付Renovis Inc. 公司67.5万欧元。截至2013年12月31日EVT 401项目已完成药效学试验工作，并通过小鼠动物实验，因临床研究批件尚未取得，按照协议约定尚未支付其他费用。

九、资产负债表日后事项

根据 2014 年 2 月 23 日公司第七届董事会第九次会议通过的 2013 年度利润分配预案，按 2013 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积，以 2013 年末公司总股本 809,600,000 股为基数每 10 股派发现金红利 1.6 元(含税)，合计派送红利 129,536,000.00 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注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	计入权益的	本期计提	期末数
-----	-----	-------	-------	------	-----

		值变动损益	累计公允 价值变动	的减值	
金融资产					
应收账款	7,893,048.27			134,682.72	12,382,472.41
金融资产小计	7,893,048.27			134,682.72	12,382,472.41

(三) 其他可能对财务报表使用者决策产生重要事项

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 2013 年 12 月 31 日,上述土地收储事项尚在办理之中。

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。

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、第二期和第三期土地收储款共 6,000 万元。原厂区土地证、房产证均已上交,但因新厂区暂处于建设之中,旧厂区仍在使用。

3. 业绩承诺实现情况

1) 2011年9月13日,本公司与康恩贝集团、徐建洪等七位自然人签订了《股权转让协议》,本公司分别以30,646万元和8,756万元受让康恩贝集团、徐建洪等七位自然人持有的本公司77%和22%的股权。同日,本公司与康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人签订了《盈利补偿协议》。根据协议约定,康恩贝中药公司2011年度、2012年度、2013年度及2014年度净利润预测数据分别为3,586.82万元、4385.19万元、5,194.96万元和6,107.38万元,若康恩贝中药公司各年的实际净利润数少于预测净利润数,康恩贝集团及徐建洪等7名自然人需共同按照《盈利补偿协议》的约定对本公司作出盈利补偿。本期康恩贝中药公司实际净利润数超过预测净利润数。

2) 2012年11月27日,本公司与养营堂食品公司、云南生物谷公司签订的《股权转让协议》,公司分别以13,247.5万元和12,604.05万元受让养营堂食品公司、云南生物谷公司持有的云南希陶公司35%和33.30%的股权。同日,本公司与养营堂食品公司、云南生物谷公司签订了《盈利补偿协议》。

2013年3月14日,杭州康恩贝公司与自然人张鸿书、蔡君葵签订《股权转让协议》,杭州康恩贝公司分别以11,156.51万元和530.16万元受让张鸿书、蔡君葵持有的云南希陶公司29.04%和1.38%的股权。同日,杭州康恩贝公司与张鸿书、蔡君葵签订了《盈利补偿协议》。

根据协议约定,云南希陶公司2012年度、2013年度及2014年度的净利润预测数据分别为4,023.24万元、4,458.38万元和4,800.64万元。若云南希陶公司各年的实际净利润数少于预测净利润数,由各股权出让方按其各自转让股份的比例以现金方式向本公司或杭州康恩贝公司进行补偿。本期云南希陶公司实际净利润数超过预测净利润数。

3) 2013年5月31日,本公司与自然人尹忠阳、汪艳签订《股权转让协议》,本公司以3,000万元受让尹忠阳和汪艳持有的湖北康恩贝公司16%和4%的股权。同日,本公司与尹忠阳、汪艳签订了《盈利补偿协议》,根据协议约定,湖北康恩贝公司2013年度、2014年度及2015年度预测的净利润分别为1,394.33万元、1,631.73万元和1,812.29万元,若湖北康恩贝公司各年的实际净利润数少于预测净利润数,则由尹忠阳、汪艳按其各自转让股份的比例以现金方式对本公司进行补偿。本期湖北康恩贝公司实际净利润数1,089.81万元,少于预测净利润304.52万元。按原持股比例,尹忠阳、汪艳需向本公司补偿60.90万元。

4. 公司于2013年11月30日发布了《公司重大资产重组停牌公告》,公司正在筹划重大资产重组事项。

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	138,949,409.03	100.00	4,686,433.39	3.37	98,782,494.09	100.00	4,059,174.22	4.11
余额百分比法组合								
小计	138,949,409.03	100.00	4,686,433.39	3.37	98,782,494.09	100.00	4,059,174.22	4.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	138,949,409.03	100.00	4,686,433.39	3.37	98,782,494.09	100.00	4,059,174.22	4.11

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	136,719,854.01	98.40	4,101,595.62	95,865,064.04	97.05	2,875,951.92
1-2 年	644,916.67	0.46	64,491.67	1,064,184.06	1.08	106,418.41
2-3 年	915,133.37	0.66	183,026.67	804,088.82	0.81	160,817.76
3-5 年	664,371.10	0.48	332,185.55	266,342.09	0.27	133,171.05
5 年以上	5,133.88	0.00	5,133.88	782,815.08	0.79	782,815.08
小计	138,949,409.03	100.00	4,686,433.39	98,782,494.09	100.00	4,059,174.22

(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	106,127,620.01	1 年以内	76.38
湖北康恩贝公司	关联方	7,312,537.81	1 年以内	5.26

浙江大丛林医药有限公司	非关联方	5,054,138.26	1年以内	3.64
杭州康恩贝公司	关联方	4,435,110.19	1年以内	3.19
上海康恩贝公司	关联方	1,821,936.00	1年以内	1.31
小计		124,751,342.27		89.78

(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	67,102,181.84	100.00	5,212,165.58	7.77	87,442,870.34	100.00	3,720,735.97	4.26
余额百分比法组合								
小计	67,102,181.84	100.00	5,212,165.58	7.77	87,442,870.34	100.00	3,720,735.97	4.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	67,102,181.84	100.00	5,212,165.58	7.77	87,442,870.34	100.00	3,720,735.97	4.26

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	42,367,878.86	63.14	1,271,036.37	85,451,054.16	97.72	2,563,531.62
1-2年	22,281,830.03	33.20	2,228,183.00	298,479.43	0.34	29,847.94
2-3年	420,244.27	0.63	84,048.85	234,380.59	0.27	46,876.12
3-5年	806,662.64	1.20	403,331.32	756,951.74	0.87	378,475.87
5年以上	1,225,566.04	1.83	1,225,566.04	702,004.42	0.80	702,004.42
小计	67,102,181.84	100.00	5,212,165.58	87,442,870.34	100.00	3,720,735.97

(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
内蒙古康恩贝公司	关联方	15,121,577.87	1年以内	22.54	拆借款
		21,582,614.50	1-2年	32.16	拆借款
上海康恩贝	关联方	23,800,000.00	1年以内	35.47	往来款
兰溪市住房和城乡建设局	非关联方	580,800.00	1年以内	0.87	保证金
云南康恩贝公司	关联方	470,000.00	1年以内	0.70	往来款
葛兰素史克(上海)医药研发有限公司	非关联方	415,000.00	1年以内	0.62	应收技术开发费
小计		61,969,992.37		92.36	

(4) 期末无其他应收关联方款项。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州康恩贝公司	成本法	319,223,300.00	269,223,300.00	50,000,000.00	319,223,300.00
康恩贝销售公司	成本法	186,894,313.44	106,894,313.44	80,000,000.00	186,894,313.44
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	406,978,376.94	206,978,376.94	200,000,000.00	406,978,376.94
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	36,750,000.00	13,250,000.00	23,500,000.00	36,750,000.00
康恩贝中药公司	成本法	218,145,160.06	88,145,160.06	130,000,000.00	218,145,160.06
云南康恩贝公司	成本法	109,780,000.00	65,050,000.00	44,730,000.00	109,780,000.00
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
贝罗康生物公司	成本法	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00
湖北康恩贝公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
磐安药材公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00

邳州众康公司	成本法	510,000.00		510,000.00	510,000.00
兰溪市财务开发公司	成本法	300,000.00			
浙江大通集团股份有限公司	成本法	60,000.00			
浙江萧山宾馆股份有限公司	成本法	105,000.00	105,000.00		105,000.00
佐力药业公司	权益法	33,997,825.01	106,748,174.39	-28,936,249.85	77,811,924.54
养颜堂公司	权益法	3,040,892.75	2,711,738.25	-2,711,738.25	
兰信贷款公司	权益法	57,000,000.00	79,026,514.57	588,434.65	79,614,949.22
双马生物公司	成本法	13,670,887.00	14,274,126.59	-11,876,343.16	2,397,783.43
四川辉阳公司	权益法	18,128,600.00	17,281,972.66	-2,007,782.42	15,274,190.24
合 计		1,924,993,452.54	1,490,607,774.24	521,396,320.97	2,012,004,095.21

(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				1,607,583.18
天保发展公司	100.00	100.00				
金华康恩贝公司	97.69	97.69				76,200,000.00
江西天施康公司	50.88	50.88				10,176,000.00
东阳包装公司	100.00	100.00				2,650,000.00
康恩贝中药公司	99.00	99.00				49,500,000.00
云南康恩贝公司	100.00	100.00				
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				
贝罗康生物公司	70.00	70.00				
湖北康恩贝公司	20.00	20.00				

磐安药材公司	100.00	100.00				
邳州众康公司	51.00	51.00				
兰溪市财务开发公司	1.96	1.96		300,000.00		
浙江大通集团股份有限公司	0.06	0.06		60,000.00		
浙江萧山宾馆股份有限公司	0.10	0.10				
佐力药业公司	9.78	9.78				2,000,370.70
养颜堂公司						
兰信贷款公司	30.00	30.00				12,600,000.00
双马生物公司	5.00	5.00				
四川辉阳公司	18.13	18.13				
合 计				360,000.00		154,733,953.88

(2) 其他说明

本公司对佐力药业公司持股比例为 9.78%，对四川辉阳公司的持股比例为 18.13%，因向上述公司派有两名董事，故采用权益法核算。

(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	469,718,349.27	438,465,789.12
其他业务收入	36,478,261.67	19,114,804.50
营业成本	232,385,267.34	224,217,672.41

(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	469,718,349.27	200,906,593.76	438,465,789.12	209,425,687.41
小 计	469,718,349.27	200,906,593.76	438,465,789.12	209,425,687.41

(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	429,954,193.67	183,898,782.45	398,075,944.16	180,121,255.30
化学药品	39,764,155.60	17,007,811.31	39,690,041.20	28,799,171.66
其他			699,803.76	505,260.45
小 计	469,718,349.27	200,906,593.76	438,465,789.12	209,425,687.41

(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	439,525,746.40	179,627,143.52	413,815,219.03	195,433,425.33
西部地区	9,349,745.77	10,373,628.91	3,036,870.48	1,433,984.96
中部地区	14,511,740.57	7,227,254.76	14,944,316.01	10,076,310.62
其他地区	6,331,116.53	3,678,566.57	6,669,383.60	2,481,966.50
小 计	469,718,349.27	200,906,593.76	438,465,789.12	209,425,687.41

(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	339,216,166.41	67.01
湖北康恩贝公司	13,753,242.67	2.72
湖南汉森制药有限公司	13,466,666.67	2.66
英诺珐公司	11,785,686.92	2.33
海南康芝药品营销有限公司	10,748,464.10	2.12
小 计	388,970,226.77	76.84

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	140,133,583.18	74,645,900.00
处置长期股权投资产生的投资收益	85,240,669.95	45,655,184.09
权益法核算的长期股权投资收益	21,710,052.62	26,998,296.64
其他	1,451,178.08	
合 计	248,535,483.83	147,299,380.73

(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	76,200,000.00	63,500,000.00	本期被投资单位分红增加所致
康恩贝中药公司	49,500,000.00		本期被投资单位分红所致
江西天施康公司	10,176,000.00	9,158,400.00	本期被投资单位分红增加所致
东阳康恩贝公司	2,650,000.00	1,987,500.00	本期被投资单位分红增加所致
上海康恩贝公司	1,607,583.18		本期被投资单位分红所致
小 计	140,133,583.18	74,645,900.00	

(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	10,409,025.42	12,090,490.11	本期处置了佐力药业公司的部分股权所致
兰信贷款公司	13,188,434.65	15,049,220.44	本期被投资单位净利润减少所致
养颜堂公司	7,801.00	342,038.63	本期处置了养颜堂公司的股权，按持有期间确认了应享有的投资收益
双马生物公司	112,573.97	363,174.80	本期处置了双马生物公司的部分股权，按持有期间确认了应享有的投资收益
四川辉阳公司	-2,007,782.42	-846,627.34	被投资公司本期亏损所致
小 计	21,710,052.62	26,998,296.64	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	处置股权投资收益
佐力药业公司	78,705,880.33
养颜堂公司	5,992,060.75
双马生物公司	542,728.87
小计	85,240,669.95

(5) 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	268,805,079.71	132,685,991.54
加: 资产减值准备	1,969,566.62	2,057,529.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,147,059.04	18,268,719.00
无形资产摊销	4,183,975.88	2,773,443.15
长期待摊费用摊销	83,333.50	83,333.50
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)	-11,030.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,783,382.58	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)	55,734,286.64	45,846,645.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-248,535,483.83	-147,299,380.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-769,944.31	-1,344,136.13
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)	-43,893,892.74	3,915,423.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,177,575.22	-19,498,895.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	47,497,587.16	38,783,615.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	116,171,495.47	76,295,508.42
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	368,713,431.19	1,183,295,594.47
减: 现金的期初余额	1,183,295,594.47	412,617,249.10
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	-814,582,163.28	770,678,345.37

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	129,479,513.59	
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）	75,579,975.91	
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		
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	3,679,725.44	
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	-2,024,078.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	206,715,136.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	34,759,498.80	
少数股东权益影响额(税后)	2,062,101.93	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	169,893,535.37	

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

项 目	涉及金额	原因
福利企业增值税退税收入	8,058,759.24	与经营活动密切相关
水利建设专项资金	2,388,423.84	与经营活动密切相关
防洪保安基金	838,785.11	与经营活动密切相关
价格调节基金	237,750.88	与经营活动密切相关
三江治理费	513,653.03	与经营活动密切相关
堤防维护费	78,473.28	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	18.56	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.01	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	417,369,662.57

非经常性损益	B	169,893,535.37	
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	247,476,127.20	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,174,512,886.01	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	97,152,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00	
其他	同一控制下企业合并减少净资产	I ₁	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	
	收购少数股东权益溢价减少净资产[注 1]	I ₂	12,915,561.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	8.00
	收购少数股东权益溢价减少净资产[注 2]	I ₃	6,785,065.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	2.00
	收购少数股东权益溢价减少净资产[注 3]	I ₄	25,167,815.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₄	7.00
	收购少数股东权益溢价减少净资产[注 4]	I ₅	82,247,148.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₅	9.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	2,248,513,911.28	
加权平均净资产收益率	M=A/L	18.56%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.01%	

[注 1]：系公司收购云南康恩贝公司少数股东权益。

[注 2]：系公司收购东阳康恩贝公司少数股东权益。

[注 3]：系公司收购湖北康恩贝公司少数股东权益。

[注 4]：系公司子公司杭州康恩贝公司收购云南希陶公司少数股东权益。

(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	781,996,121.78	1,550,049,072.65	-49.55%	主要系公司 2012 年 12 月非公开发行股票募集资金本期投入使用所致。
其他流动资产	66,182,506.46	7,485,481.59	784.14%	主要系本期公司购买 6,000 万保本型理财产品所致。
在建工程	552,247,160.68	234,857,856.02	135.14%	主要系杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地、金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目以及康恩贝中药公司厂房改造工程等本期加大投入。
生产性生物资产	9,128,840.68	4,018,001.89	127.20%	主要系银杏树种植项目投入增加所致。
其他非流动资产	47,128,452.00	27,843,800.00	69.26%	主要系预付的长期资产购置款增加所致。
短期借款	405,650,000.00	661,960,000.00	-38.72%	主要系本期归还借款所致。
应付账款	240,538,387.89	178,610,882.51	34.67%	主要系应付长期资产购置款增加所致。
其他应付款	229,632,540.03	329,201,311.78	-30.25%	主要系上期余额中包含应付云南希陶公司的股权转让款 1.26 亿元，另外期末应付费用增加所致。
专项应付款	60,000,000.00	40,000,000.00	50.00%	系康恩贝中药公司本期收到土地收储款 2,000 万元所致。
其他非流动负债	49,734,880.37	31,712,062.85	56.83%	主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。
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	2,924,158,459.52	2,733,691,196.62	6.97%	主要系本期市场规模扩大，销售持续增长所致。
销售费用	1,225,389,545.34	1,148,730,786.23	6.67%	主要系销售收入增加，销售费用相应增加。
财务费用	62,707,542.79	47,630,456.77	31.65%	主要系本期借款利息支出增加以及支付现金折扣所致。
投资收益	122,954,245.45	72,814,408.64	68.86%	主要系本期处置长期股权投资，股权处置收益增加所致。
营业外收入	86,261,182.50	47,468,725.12	81.72%	主要系本期政府补助增加。

营业外支出	13,152,556.74	9,958,739.79	32.07%	主要系本期捐赠支出增加。
所得税费用	98,998,534.02	67,403,352.00	46.87%	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 2013 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

2014 年 2 月 25 日