

浙江康恩贝制药股份有限公司

600572

2014 年半年度报告



二〇一四年八月五日

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人胡季强、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：保证本半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：

公司无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	28
第六节	股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节	财务报告.....	41
第十节	备查文件目录.....	149

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国、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
贵州拜特公司	指	贵州拜特制药有限公司

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,679,427,182.22	1,391,121,293.19	20.72
归属于上市公司股东的净利润	288,210,775.14	206,428,704.94	39.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	205,121,135.56	141,445,815.81	45.02
经营活动产生的现金流量净额	276,550,137.92	186,807,909.90	48.04
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,526,898,772.56	2,367,614,957.42	6.73
总资产	5,847,170,920.29	4,453,846,184.53	31.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.36	0.25	44.00
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.25	44.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.25	0.17	47.06
加权平均净资产收益率（%）	11.47	9.27	增加 2.20 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.17	6.35	增加 1.82 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	104,071,867.98	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 731.847 万股，确认股权转让收益 8,067.38 万元；根据公司控股子公司江西天施康公司 2014 年 6 月 10 日与鹰潭市土地储备中心签订的《国有建设用地使用权收购补偿协议书》，出让土地使用权及地上建筑物，确认收益 2,348.57

		万元。
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	9,809,265.71	云南希陶公司收到增值税返还 345.04 万元；江西天施康公司收到扶持企业发展金 165 万元；康恩贝中药公司收到复方鱼腥草合剂技术升级和质量提高的项目补助款 80 万元；东阳市康恩贝印刷包装有限公司（以下简称“东阳包装公司”）收到增值税、所得税返还 77.39 万元；金华康恩贝公司收到金华市重点优势企业扶持资金 65.59 万元；公司收到用地指标奖励 50 万元。
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	3,222,778.51	公司使用部分闲置募集资金投资安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，到期确认的投资收益 293 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,506,331.02	
少数股东权益影响额	-19,606,671.12	
所得税影响额	-10,901,270.48	
合计	83,089,639.58	

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

2014 年上半年, 医药行业在政策调整频繁、医保控费趋严、招投标进度滞缓等多重因素影响下, 行业收入与利润增速明显减缓。公司根据“内生与外延”驱动的发展战略和年度经营计划, 围绕“变革与创新, 并购与整合”的两大主题开展工作, 加快内部经营体系与资源整合, 调整本部管理组织架构, 提高经营管理效率; 抓住时机实施并购、启动增发, 继续做好投资者关系管理, 推动公司在保持稳健的基础上加速发展。报告期内, 公司实现营业收入 16.79 亿元, 较上年同期增长 20.72%, 其中: 现代植物药营业收入 10.38 亿元, 同比增长 25.6%, 占全部营业收入的比重从去年同期的 59.4%提升到 61.8%; 实现利润总额 4.15 亿元, 较上年同期数增长 52.5%; 实现归属于上市公司股东的净利润 2.88 亿元, 较上年同期数增长 39.62%; 实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2.05 亿元, 较上年同期增长 45.02%。上半年公司营业收入和利润增长加速, 总体发展态势良好。

报告期内, 公司经营发展的主要工作与成果如下:

1、继续积极推动公司生产、营销和研发体系的整合取得实质进展。

根据公司整合的总体规划和部署, 结合有关体系和单位实际存在问题和轻重缓急要求, 采取条块兼顾、分步实施的办法, 加快推进内部整合。

营销体系整合方面, 将康恩贝医药销售公司与天施康公司及其子公司珍视明的营销平台体系进行统一整合, 精简组织健全责任体系, 压缩层级优化渠道网络, 创新手段提高管理效率, 按不同终端模式对几大品牌、品类和产品进行系统归类和规划, 建立和完善相对应的决策、管理、执行体系, 以加快构建以中低端和基层医疗终端为主要市场的营销体系。这项整合是解决康恩贝营销体系平台多、小、散问题的重要举措。

生产系统的整合在去年结合新版 GMP 改造已取得阶段性成效, 上半年加紧结合国家有关部门的政策出台做好有关产品、品种和生产资源整合的准备工作, 同时进一步对浙江、云南等地的生产系统后续整合进行规划与工作衔接。下半年至明年, 将积极争取在有关政策条件具备时, 尽快落实品种和生产资源的整合, 逐步实现品

种和生产资源配置的专业化、集约化，进一步提高规模化效益。

公司上半年正式启动研发体系的整合，已在研究制定规划和整合实施方案。总体上，将按照统一规划管理、集中研发资源、坚持战略导向、加强创新研发的要求，在公司管理本部设立上市公司统一的研发管理和研发业务机构，建立符合创新研发价值导向的管理制度和责任机制，打造业务素质和管理水平高的研发队伍，整合发挥公司现有的博士后工作站、中药重点实验室、技术中心等多个研发创新平台的资源优势 and 协同效应，利用好公司现阶段有限而宝贵的研发资源。

2、抓好重点，努力创新，促进营销增长

上半年，公司各营销团队着力做好重点市场和重点品种的营销工作，努力创新营销模式，通过积极探索整合合作共赢业务模式，在品牌营销中实行品牌线“深度分销”及“连锁签约”齐头并进，推进共创模式，完善营销考核利益导向机制等，促进了大部分主要品种销售增长。现代植物药和中药产品中，肠炎宁系列产品收入继续保持 20%以上增速，天保宁增长近 20%，去年销售突破亿元的汉防己甲素继续增长 30%；龙金通淋胶囊增速提升达到 58%，今年有望争取销售过亿元；麝香通心滴丸虽受不利因素影响未达销售目标，但在上海市场销售增量明显，收入增速也达到 50%以上。化药产品中，乙酰半胱氨酸收入增长 80%，必坦（坦洛新胶囊）增长 35%，阿乐欣也有恢复性增长。公司银杏叶提取物产品供不应求，但受产能限制，收入增长 43%。化药原料药大观霉素和硫酸阿米卡星也增长良好。公司新收购控股的贵州拜特制药公司主导产品丹参川芎嗪注射液，上半年销售虽然受到 1—2 月新 GMP 认证影响，但收入仍增长 31%达 2.6 亿元。

上半年，公司继续加强政策事务工作，跟踪做好重点品种有关省区基药增补工作和进入医保目录产品的研究准备，积极推动国家低价药政策的出台，取得较好成效。同时，结合营销体系整合，公司积极探索研究基于互联网的药品销售和顾客服务的新营销体系与模式。

3、贯彻“双轮”驱动战略，不失时机进行战略性并购

公司根据“产业经营+资本经营”的双轮驱动发展战略，经过精心选择、筹划、接洽和谈判，在多方支持下，克服困难，于今年 4 月达成了以现金 9.945 亿元收购贵州拜特制药有限公司 51%股权的交易，并经公司股东大会批准后实施完毕。拜特制药核心产品丹参川芎嗪注射液符合现代植物药特点，在国内心脑血管疾病治疗用

药市场中已位列前 10 位，按终端价格计年销售额超过 20 亿元。同时，拜特制药拥有较为成熟的、覆盖全国并实行深度管理的处方药招商代理网络体系。这次收购进一步增强了康恩贝的核心优势和盈利能力，弥补了公司没有 5 亿元以上重磅大品种的欠缺，更重要的是，拜特制药的特色优势营销体系与康恩贝拥有的品牌优势和丰富的产品资源通过重组整合可以发挥互补、协同效应。上半年，拜特制药实现营业收入 27,485.49 万元，净利润 15,693.39 万元，其中 5 月和 6 月份合并报表期内营业收入 10,513.89 万元，为公司贡献净利润 3,474.71 万元。这项强强联合式的并购开启了康恩贝并购重组、整合发展的新阶段。

公司还抓住资本市场的有利时机，启动非公开发行股票，募集资金补充公司营运资金，以满足公司未来几年的经营发展需要。

4、继续做好重点研发项目工作，加强研发对公司经营业务的支持。

公司上半年新获泮托拉唑钠肠溶胶囊、泮托拉唑钠肠溶片 2 项注册批件；新药、仿制药共计 30 个品种在 CDE 评审中心审评，包括 11 个创新药 19 个仿制药；新提交药品注册受理 5 项；进行临床研究中的项目 3 项，并已启动黄莪胶囊、麝香通心滴丸四期临床研究。主持完成银杏叶提取物《中国药典》2015 版的质量标准提升工作，现已公示；完成“银杏叶全产业链集成技术及产业化”科技成果鉴定并获证书；前列康、天保宁欧盟草药药品注册等项目也在积极推进中；引进千人计划外国专家一人，并落实开展科研工作。

公司参股的四川辉阳生命工程股份有限公司、远东超级实验室开展的重组高效复合干扰素（rSIFN-co）用于治疗癌症新药研发项目，在新加坡进行的一期临床试验进展正常，同时也开展了在美国的以重组高效复合干扰素用于治疗癌症治疗的临床试验申报有关前期工作。公司和美国 AFP 公司合资成立贝罗康生物技术公司开展的肝癌治疗性疫苗项目也在按规划进行有关的临床前研究工作。

同时，继续加强研发对公司生产、产品质量提升和销售业务的支持服务工作，对银杏叶全产业链系统产品的开发、品质提升、银杏叶提取物认证等取得了积极成果。

5、积极推进公司管理体系改造，提高各项管理的专业化、规范化水平。

为更好适应公司发展战略需要，加强公司资源整合、经营业务和各项规范管理的要求，公司经营班子结合换届，进行了调整，加强了对公司营销整合、人力资源

和信息化管理的领导，本部管理架构也进行了相应的调整。启动了信息化整合并进而基于互联网改造公司的规划调研，下半年开始实施。此外，公司进一步梳理和明确了各部门、岗位的职责以及相关制度与流程，积极应对负面舆情事件并加强风险防范体系建设。这些均进一步提升了公司经营管理的规范化和专业化水平。

公司还继续加强、完善投资者关系管理工作，积极维护和提升康恩贝的市场价值。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,679,427,182.22	1,391,121,293.19	20.72
营业成本	519,576,572.02	443,780,230.08	17.08
销售费用	654,214,422.88	574,678,844.88	13.84
管理费用	151,915,440.23	134,591,541.27	12.87
财务费用	32,383,008.90	31,229,971.69	3.69
经营活动产生的现金流量净额	276,550,137.92	186,807,909.90	48.04
投资活动产生的现金流量净额	-493,922,759.93	-409,903,538.70	-20.50
筹资活动产生的现金流量净额	223,132,430.10	-449,648,439.85	149.62
研发支出	47,635,658.41	41,448,236.20	14.93

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内公司收购贵州拜特公司，将其纳入合并范围引起的增长所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内公司增加银行借款规模和收到非公开发行保证金 1.26 亿元引起筹资活动产生的现金流入增加，以及上年同期公司收购云南康恩贝公司 16% 的少数股权支付股权款 2,173 万元，收购湖北康恩贝公司 20% 的少数股权支付股权款 2,100 万和公司全资子公司杭州康恩贝公司收购云南希陶公司 30.42% 的股权支付股权款 11,687 万元引起筹资活动产生的现金流出增加，导致本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加较多。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

根据公司与朱麟于 2014 年 4 月 3 日签订的《股权转让协议》，公司以 9.945 亿元人民币受让其持有的贵州拜特公司 51% 的股权。公司已于 2014 年 5 月 13 日支付

第一期股权转让款 50,719.50 万元,并于 2014 年 6 月 24 日在贵州省工商行政管理局办妥工商变更登记手续,剩余股权转让款已于 2014 年 7 月 14 日支付完毕。贵州拜特公司从 2014 年 5 月起纳入公司合并范围,截至 2014 年 6 月 30 日止,为公司贡献净利润 3,474.71 万元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2014 年 4 月 23 日召开的 2014 年第一次临时股东大会通过决议,向特定对象非公开发行本公司股票数量不超过 17,500 万股(含本数),发行价格为 12 元/股(期间发生分红派息事项作相应调整),发行对象为:公司实际控制人胡季强拟以现金认购 3,500 万股股份;自然人朱麟拟以现金认购 4,200 万股股份;自然人胡坚拟以现金认购 1,000 万股股份;济宁领军基石医药股权投资企业(有限合伙)拟以现金认购 2,083 万股股份;盐城市领佳基石股权投资合伙企业(有限合伙)拟以现金认购 1,667 万股股份;深圳市领佳基石股权投资合伙企业(有限合伙)拟以现金认购 1,250 万股股份;汇添富基金管理股份有限公司拟募集设立汇添富-优势医药企业定增计划 3 号资产管理计划以现金认购 3,200 万股股份;中乾景隆泰和(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)拟以现金认购 600 万股股份。

本次发行募集资金总额不超过 210,000 万元(含本数)。本次募集资金在扣除发行费用后将全部用于补充公司营运资金。

上述事项正报中国证券监督管理委员会审核中。2014 年 5 月 30 日,本公司收到中国证监会 140534 号《中国证监会行政许可申请受理通知书》,目前处于对中国证监会审核反馈意见的答复阶段。本公司将根据中国证监会对该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务。

(3) 经营计划进展说明

报告期内,公司营业收入及利润和经营发展的主要目标完成情况良好,基本符合经营计划的要求。

(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	营业收入	营业成本	毛利率	营业	营业	毛利率比上年增减

业			(%)	收入 比上年 增减(%)	成本 比上年 增减(%)	(%)
工业 销售	1,588,866,997.23	441,375,915.49	72.22	21.75	19.32	增加 0.57 个百分点
商业 销售	73,845,172.42	64,965,819.54	12.02	-0.42	1.10	减少 1.33 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 药	1,038,458,627.39	263,201,152.55	74.65	25.57	12.13	增加 3.04 个百分点
化 学 药 品	488,809,684.61	132,438,564.65	72.91	12.48	34.61	减少 4.45 个百分点
原 料	128,772,893.75	105,574,729.91	18.01	21.86	14.90	增加 4.96 个百分点
其 他 产 品	6,670,963.90	5,127,287.92	23.14	-44.14	-44.08	减少 0.09 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	1,087,127,410.40	16.03
中部地区	297,472,796.57	16.49
西部地区	228,177,800.14	48.53
其他地区	49,934,162.54	50.31

其他地区包括出口

3、 公司资产、负债变动幅度超过 30%的情况说明

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额	变动幅度 (%)
应收账款	565,584,019.00	409,705,578.97	38.05
预付款项	58,063,494.09	34,136,822.73	70.09
其他应收款	69,429,229.42	35,874,476.31	93.53
生产性生物资产	14,325,748.53	9,128,840.68	56.93
固定资产	1,221,880,139.14	854,789,797.76	42.95
商誉	972,616,253.01	178,266,354.11	445.60
长期待摊费用	9,724,309.67	6,517,427.92	49.20
递延所得税资产	35,227,829.03	26,197,926.56	34.47
短期借款	679,708,463.13	405,650,000.00	67.56
应付票据	27,293,623.60	8,000,000.00	241.17
应付利息	2,952,720.75	18,550,000.00	-84.08

应付股利	13,713,281.65	5,759,616.37	138.09
其他应付款	928,529,529.37	229,632,540.03	304.35
长期借款	98,000,000.00	59,000,000.00	66.10
其他非流动负债	68,559,547.04	49,734,880.37	37.85

(1) 应收账款期末余额比年初余额增长 38.05%，主要是报告期内公司主导产品销售收入增长，及为了更好地服务于销售，公司通常在会计年度前期会适当放宽商业单位的赊销额度，以及控股子公司贵州拜特公司纳入合并范围，导致期末应收账款余额较年初余额有所增加。

(2) 预付款项期末余额比年初余额增长 70.09%，主要是报告期内控股子公司金华康恩贝公司预付研发费以及控股子公司贵州拜特公司纳入合并范围所致。

(3) 其他应收款期末余额比年初余额增长 93.53%，主要是报告期内控股子公司江西天施康公司鹰潭市建设路土地及房屋建筑物被政府收储，尚有 1,695.22 万元补偿款未收到以及控股子公司贵州拜特公司纳入合并范围所致。

(4) 生产性生物资产期末余额比年初余额增长 56.93%，主要是报告期内公司全资子公司浙江天保药材发展有限公司（以下简称“天保发展公司”）银杏树种植项目增加投入所致。

(5) 固定资产期末余额比年初余额增长 42.95%，主要是报告期内控股子公司贵州拜特公司纳入合并范围增加 1.92 亿元，控股子公司金华康恩贝公司在建工程 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目转入固定资产 7,723 万元，控股子公司江西天施康公司子公司江西珍视明药业有限公司（以下简称“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转入固定资产 8,255 万元所致。

(6) 商誉期末余额比年初余额增长 445.60%，主要是报告期内公司收购贵州拜特公司 51%的股权产生商誉 7.92 亿元所致。

(7) 长期待摊费用期末余额比年初余额增长 49.20%，主要是报告期内控股子公司上海康恩贝公司租赁仓库扩建改造增加 174 万元，以及全资子公司金华市益康医药有限公司（以下简称“金华益康公司”）待摊房租费 183 万元所致。

(8) 递延所得税资产期末余额比年初余额增长 34.47%，主要是报告期内公司内部销售形成未实现利润增加引起的递延所得税资产增加所致。

(9) 短期借款期末余额比年初余额增长 67.56%，主要是报告期内资金周转需要增加借款所致。

(10) 应付票据期末余额比年初余额增长 241.17%，主要是报告期内金华康恩贝公司向德国、英国购买设备开具信用证 1,026 万元所致。

(11) 应付利息期末余额比年初余额减少 84.08%，主要是报告期内公司支付公司债利息所致。

(12) 应付股利期末余额比年初余额增加 138.09%，主要是公司控股子公司江西天施康公司暂未支付少数股东股利 733.8 万元所致。

(13) 其他应付款期末余额比年初余额增加 304.35%，主要是报告期内公司受让贵州拜特公司 51% 股权应计未付股权款 4.87 亿元，以及收到非公开发行股票保证金 1.26 亿元所致。

(14) 长期借款期末余额比年初余额增加 66.10%，主要是报告期内控股子公司江西天施康公司子公司弋阳制药公司增加工程贷款 2,500 万元，以及控股子公司康恩贝中药公司整体搬迁改造项目增加固定资产贷款 1,400 万元所致。

(15) 其它非流动负债期末余额比年初余额增加 37.85%，主要是报告期内贵州拜特公司纳入合并范围所致。

4、公司损益变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	变动幅度 (%)
资产减值损失	5,860,140.51	4,396,528.75	33.29
投资收益	89,461,823.55	41,693,932.79	114.57
营业外支出	6,552,583.19	3,173,332.21	106.49
所得税费用	64,407,154.90	47,547,864.22	35.46
少数股东损益	61,895,726.28	17,834,830.70	247.05

(1) 资产减值损失本报告期比上年同期增长 33.29%，主要是期末应收款项增加，相应坏账准备增加所致。

(2) 投资收益本报告期比上年同期增长 114.57%，主要是报告期内公司处置佐力药业公司股票 731.847 万股，确认股权转让收益 8,067.38 万元所致。

(3) 营业外支出本报告期比上年同期增长 106.49%，主要是报告期内支付五水共治基金 220 万元，以及控股子公司江西天施康公司通过临海市慈善总会向台州医院捐赠资金 158.08 万元用于医院工程建设所致。

(4) 所得税费用本报告期比上年同期增长 35.46%，主要是报告期内营业利润增加，应纳税所得税额相应增加所致。

(5) 少数股东损益本报告期比上年同期增长 247.05%，主要是报告期内贵州拜特公司纳入合并范围，49%的少数股权引起少数股东损益增加所致。

5、公司现金流量变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	变动幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	276,550,137.92	186,807,909.90	48.04
筹资活动产生的现金流量净额	223,132,430.10	-449,648,439.85	149.62

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 48.04%，主要是报告期内公司收购贵州拜特公司，将其纳入合并范围引起的增长所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 149.62%，主要是报告期内公司增加银行借款规模和收到非公开发行保证金 1.26 亿元引起筹资活动产生的现金流入增加，以及上年同期公司收购云南康恩贝植物药有限公司（以下简称“云南康恩贝公司”）16%的少数股权支付股权款 2,173 万元，收购湖北康恩贝医药有限公司（以下简称“湖北康恩贝公司”）20%的少数股权支付股权款 2,100 万元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%的股权支付股权款 11,687 万元引起筹资活动产生的现金流出增加，导致本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加较多。

(三) 核心竞争力分析

公司专注药业主业，是国内医药制造业百强企业，在现代植物药核心业务和特色化学药领域发展几十年，已拥有丰富的涵盖心血管系统、泌尿系统、消化系统、呼吸系统等疾病治疗的产品线，以及技术、品牌和营销网络体系等核心竞争力优势（具体详见《公司 2013 年年度报告》）。报告期内，公司核心竞争力在原有基础上又有了新的加强，主要如下：

1、公司通过收购控股贵州拜特制药有限公司，获得了心血管治疗领域排位前 10 名、终端市场销售达 20 亿元以上的植物药重磅大品种——丹参川芎嗪注射液。这有力提高了公司核心业务现代植物药的市场地位和竞争优势；同时，拜特制药有深度管理的全国性招商代理体系，对康恩贝原有以自营为主的营销体系也是重要的

弥补，使公司的营销体系更为全面，有利于丰富和加强公司产品的市场营销竞争手段。

2、公司银杏叶提取物获得欧盟 EDQM 颁发的 CEP 证书，标志着公司银杏叶提取物获得了以药品形式出售至欧洲市场的资格。公司主持完成银杏叶提取物《中国药典》2015 版的质量标准提升工作，现已公示。这对进一步加强公司银杏叶制品全产业链经营优势有重要意义。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

	投资额（单位：万元）
报告期内投资额	51,299.50
投资额增减变动数	-13,171.17
上年同期投资额	64,470.67
投资额增减幅度（%）	-20.43

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
金华益康公司	中药材，中药饮片批发，天然植物提取物批发零售。	100.00	根据公司与曾益花、吕亚红和姚朋三位自然人于 2014 年 2 月 10 日签订的《股权转让协议》，公司分别以 188 万元、29.375 万元和 17.625 万元受让其持有的金华益康公司 80%、12.5% 和 7.5% 的股权。公司已于 2014 年 5 月 14 日支付全部股权款，并办理了相关股权交接手续。2014 年 5 月，公司对金华益康公司增资 420 万元，按照公司章程约定分期缴纳，截至本报告期末缴纳出资额 345 万元。本次增资完成后，金华益康公司注册资本增至 500 万元，公司持有金华益康公司 100.00% 的股权。
贵州拜特公司	生产、销售药品（在许可范围内，有效期至 2015 年 12 月 31 日）	51.00	根据公司与朱麟于 2014 年 4 月 3 日签订的《股权转让协议》，公司以 9.945 亿元人民币受让其持有的贵州拜特公司 51% 的股权。公司已于 2014 年 5 月 13 日支付第一期股权转让款 50,719.50 万元，剩余股权转让款已于 2014 年 7 月 14 日支付完毕，并于 2014 年 6 月 24 日在贵州省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。受让股权后，公司直接持有贵州拜特公司 51.00% 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	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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	7.47	57,000,268.23	83,897,809.53	83,897,809.53	长期股权投资、投资收益	
合计		33,997,825.01	/	/	57,000,268.23	83,897,809.53	83,897,809.53	/	/

报告期内公司处置佐力药业公司股票 731.847 万股，取得股权转让收入 98,603,465.84 元，减少长期股权投资成本 17,929,641.19 元，确认股权转让收益 80,673,824.65 元。减持后，公司现仍持有佐力药业公司 2,365.753 万股，持股比例由 9.78% 下降为 7.47%。

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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	30.00	30.00	76,597,240.93	4,182,291.71	4,182,291.71	长期股权投资、投资收益	
合计	57,000,000.00	/	/	76,597,240.93	4,182,291.71	4,182,291.71	/	/

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	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	60,000,000.00	2,931,945.21	是	否	否	闲置募集资金
合计	/	60,000,000.00	/	/	/	2,931,945.21	60,000,000.00	2,931,945.21	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

本报告期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	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	40,487.51	19,168.36	33,734.53	6,752.98	存放于银行
2012	非公开发行	78,761.80	13,738.02	79,047.46	0	存放于银行
合计	/	119,249.31	32,906.38	112,781.99	6,752.98	/

2014年4月23日公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分2010年非公开发行募集资金用途暨用于受让贵州拜特制药有限公司股权的议案》，根据公司2010年非公开发行各募集资金项目的投资进度，结合长远发展规划以及公司收购贵州拜特公司股权等相关实际情况，公司对2010年非公开发行募集资金投资项目进行调整，并将调整后节余募集资金13,000万元以及募集资金利息2,350万元，合计15,350万元用于收购贵州拜特公司51%股权的项目。

同时对2010年非公开发行募集资金各投资项目调整如下：

1) 终止空心胶囊生产线项目，将基本药物目录产品扩产技改项目的募集资金投资额从23,487.51万元调整至19,487.51万元，即调减基本药物目录产品扩产技改

项目中子项目空心胶囊生产线项目的募集资金投入 4,000 万元，并将基本药物目录产品扩产技改项目的建设期延长至 2014 年 12 月 31 日。

2) 公司根据对宏观政策、市场及公司战略的综合分析，将医疗终端营销网络及推广体系建设项目使用募集资金投资额从 9,000 万元调整至 5,000 万元，即调减 4,000 万元，并将部分子项目的投资期限调整延长至 2014 年 12 月 31 日。

3) 公司为更合理使用募集资金，将银杏叶种植基地项目使用募集资金投资额从 8,000 万元调整至 3,000 万元，即调减 5,000 万元，并将建设时间延长至 2015 年 12 月 31 日，实施地点调整变更为兰溪市水亭畲族乡盖竹里等七个行政村。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	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	原募 集 变 更 程 序 及 资 金 说 明
基本药物目录产品扩产技改项目	是	19,487.51	2,909.78	11,595.92		在建	5,993.72	未投产		见以下说明	见以下说明
医疗营销网络及推	否	5,000.00	458.98	4,686.44		在建	3,515.17	未投产		见以下说明	

广体系建设项目											
银杏叶种植基地建设项目	否	3,000.00	449.60	2,102.17		在建	898.17	未投产		见以下说明	
收购贵州拜特制药有限公司 51% 的股权	否	15,350.00	15,350.00	15,350.00		完成	41,751.02	3,474.71			
合计	/	42,837.51	19,168.36	33,734.53	/	/	52,158.08	/	/	/	/

1) 基本药物目录产品扩产技改项目

截至 2014 年 6 月 30 日,基本药物目录产品扩产技改项目累计投入募集资金 11,595.92 万元,与承诺的 19,487.51 万元相差 7,891.59 万元。2014 年以前投入 8,686.14 万元,2014 年 1-6 月投入 2,909.78 万元。募集资金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。2014 年上半年募集资金投入主要系综合制剂大楼项目,以土建施工为主,下半年将集中进行设备采购及安装。公司计划该项目于 2014 年 12 月 31 日完成,目前尚未全部投入。

2) 医疗营销网络及推广体系建设项目

截至 2014 年 6 月 30 日，医疗营销网络及推广体系建设项目累计投入募集资金 4,686.44 万元，与承诺的 5,000.00 万元的投资金额相差 313.56 万元。2014 年以前投入 4,227.46 万元，2014 年 1-6 月投入 458.98 万元。募集资金主要用于 CRM（客户关系管理）系统及营销、办事处建设和基层医疗终端营销网络及推广等。公司计划该项目于 2014 年 12 月 31 日完成，目前尚未全部投入。

3) 银杏叶种植基地建设项目

截至 2014 年 6 月 30 日，银杏叶种植基地建设项目累计投入募集资金 2,102.17 万元，与承诺的 3,000.00 万元的投资金额相差 897.83 万元。2014 年以前投入 1,652.57 万元，2014 年 1-6 月投入 449.60 万元。募集资金主要用于种苗基地建设。公司计划该项目于 2015 年 12 月 31 日完成，目前尚未全部投入。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更项目总额		15,350.00								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
收购贵州拜特制药有限公司 51% 的股	基本药物目录产品扩产技改项目	15,350.00	15,350.00	15,350.00	是	41,751.02	3,474.71	完成		

权										
合计	/	15,350.00	15,350.00	15,350.00	/	41,751.02	/	/	/	/

4、 主要子公司、参股公司分析

1.截至 2014 年 6 月 30 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 (%)	期末资产总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
金康康恩贝公司	26,500.00	药品制造	97.69	78,070.53	55,295.40	53,615.37	8,061.18
江西天施康公司	10,000.00	药品制造	50.88	76,127.50	34,971.25	36,409.64	4,886.88
云南希陶公司	4,700.00	药品制造	100.00	28,263.36	18,446.55	13,174.64	2,546.17
康恩贝中药公司	21,000.00	药品制造	99.00	50,553.70	29,164.25	39,109.91	4,383.21
杭州康恩贝公司	23,000.00	药品制造	100.00	55,534.60	49,102.19	7,859.56	3,392.91
康恩贝销售公司	15,000.00	药品销售	100.00	32,351.60	17,764.13	24,785.97	-638.52
上海康恩贝公司	1,000.00	药品销售	80.00	13,050.44	1,055.03	12,621.96	54.04
云南康恩贝公司	8,000.00	药品制造	100.00	5,107.98	4,380.61	574.67	-84.45
内蒙古康恩贝药业有限公司	37,015.00	药品制造	88.00	7,605.93	1,128.91	3,051.79	-266.90
贵州拜特公司	12,500.00	药品制造	51.00	56,682.86	46,594.13	27,485.49	15,693.39

(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 2014 年 1-6 月经营情况良好。

(2) 公司子公司康恩贝销售公司 2014 年 1-6 月亏损。因 2014 年各省新一轮药品招标政策发布和招投标实施进度比原预期多有延缓，加上体系进行整合，影响销售增长和利润。

(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两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。

(4) 公司子公司贵州拜特公司为 2014 年新收购企业，公司持股比例为 51.00%，自 2014 年 5 月纳入合并范围。自收购日起至报告期末为公司贡献营业收入

10,513.89 万元，净利润 3,474.71 万元。贵州拜特公司经营基础和发展状况良好，依托其深度管理的招商代理体系，核心产品丹参川芎嗪注射液在国内心血管药品领域市场竞争优势明显，增长前景和空间广阔。

2. 截至 2014 年 6 月 30 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	7.47	7.47	制造业	95,782.27	74,792.18	22,364.76	4,740.45
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	30.00	30.00	金融	35,981.70	25,170.65	2,870.05	1,394.10
浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	40.00	40.00	药品研发	5,349.26	3,944.89	276.72	-92.18
杭州法默凯医药科技有限公司	40.00	40.00	药品研发	255.52	255.26	0.00	-17.68
成都丽凯手性技术有限公司	23.75	23.75	药品研发	5,783.11	1,936.69	1,356.39	23.46
四川辉阳生命工程股份有限公司	18.13	18.13	药品研发	3,362.68	-1,389.72	0.00	-458.48
远东超级实验室有限公司	18.13	18.13	药品研发	4,794.80	4,780.89	0.00	-345.34

四川辉阳生命工程股份有限公司（以下简称“四川辉阳公司”）、远东超级实验室有限公司（以下简称“远东实验室公司”）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进行一期临床试验，另已开展在美国的以重组高效复合干扰素用于癌症治疗的临床申报前期工作。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：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
康恩贝中药公司厂房改造工程	13,770.50	在建	4,399.01	11,426.84	无
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	24,380.00	在建	1,906.60	19,773.37	无
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目	3,841.00	在建	64.88	3,559.36	无
金华康恩贝固体制剂国	2,500.00	在建	1,838.29	1,838.29	无

际化认证项目					
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	14,000.00	在建	1,537.93	9,023.44	无
金华康恩贝公司污水改造工程	2,800.00	在建	1,409.04	1,667.58	无
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目	7,000.00	在建	440.32	2,513.21	无
金华康恩贝公司质控大楼项目	3,500.00	在建	414.70	3,586.39	无
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	7,505.89	在建	1,748.58	4,260.03	无
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	11,000.00	在建	368.27	8,254.57	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	5,176.10	在建	1,158.30	1,663.10	无
贵州拜特公司生产基地工程		在建	1,041.07	1,041.07	无
其他零星工程		在建	1,151.71	2,118.98	无
受让贵州拜特公司 51% 股权	99,450.00	分期	50,719.50	50,719.50	3,474.71
受让北京嘉林药业股份有限公司 1.1% 股权	3,600.00	分期	1,800.00	1,800.00	
受让金华益康公司 100% 股权	235.00	完成	235.00	235.00	41.69
金华益康公司增资 420 万元	420.00	分期	345.00	345.00	
合计	199,178.49	/	70,578.20	123,825.73	/

(1) 控股子公司康恩贝中药公司厂房改造工程项目本报告期内投入 4,399 万元，该项目仍在建设中。

(2) 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 1,907 万元，固体制剂扩产项目本报告期内投入 64.88 万元，两个项目仍在建设中。

(3) 控股子公司金华康恩贝公司固体制剂国际化认证项目本报告期内投入 1,838 万元，100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目本报告期内投入 1,538 万元，污水改造工程项目本报告期内投入 1,409 万元，大观霉素产业国际化项目本报告期内投入 440 万元，质控大楼项目质控大楼项目本报告期内投入 415 万元，五个项目仍在建设中。

(4) 控股子公司江西天施康公司全资子公司江西天施康弋阳制药有限公司（以

下简称“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 1,749 万元, 控股子公司江西天施康公司的控股子公司珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂生产技术改造项目本报告期内投入 368 万元, 两个项目仍在建设中。

(5) 控股子公司云南希陶公司植物药口服液生产线(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 1,158 万元, 该项目仍在建设中。

(6) 控股子公司贵州拜特公司生产基地工程项目本报告期内投入 1,041 万元, 主要是需安装生产设备尚未安装验收投入使用。

(7) 零星工程包括: 公司全资子公司云南希陶公司的全资子公司云南滇源珍草中药饮片有限公司(以下简称“云南饮片公司”)生产车间和仓库建设项目、公司全资子公司云南希陶公司的全资子公司云南云杏生物科技有限公司银杏提取生产线建设项目、公司控股子公司金华康恩贝公司综合楼改造项目、公司控股子公司江西天施康公司仓库改造工程项目等本报告期内投入共计 1,152 万元。

(8) 根据公司与朱麟于 2014 年 4 月 3 日签订的《股权转让协议》, 公司以 9.945 亿元人民币受让其持有的贵州拜特公司 51% 的股权。公司已于 2014 年 5 月 13 日支付第一期股权转让款 50,719.50 万元, 其中使用 2010 年非公开发行募集资金以及募集资金利息合计 15,350 万元。剩余股权转让款已于 2014 年 7 月 14 日支付完毕, 并于 2014 年 6 月 24 日在贵阳市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

(9) 根据公司与北京华商盈通投资有限公司(以下简称“华商盈通公司”)于 2014 年 6 月 13 日签订了《关于北京嘉林药业股份有限公司(以下简称“嘉林药业公司”) 1.1% 股权之股权转让协议》, 公司出资人民币 3,600 万元受让华商盈通公司持有的嘉林药业公司 33.55 万股股份。公司已于 2014 年 6 月 17 日支付 50% 的股权款, 剩余股权自股权转让工商变更备案登记之日起 5 个工作日内支付。本次交易完成后, 公司持有嘉林药业公司 1.1% 的股权。

(10) 根据公司与曾益花、吕亚红和姚朋三位自然人于 2014 年 2 月 10 日签订的《股权转让协议》, 公司分别以 188 万元、29.375 万元和 17.625 万元受让其持有的金华益康公司 80%、12.5% 和 7.5% 的股权。公司已于 2014 年 5 月 14 日支付全部股权款, 并办理了相关股权交接手续。

(11) 2014 年 5 月, 公司对金华益康公司增资 420 万元, 按照公司章程约定分期缴纳, 本报告期内缴纳出资额 345 万元。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 5 月 15 日公司召开 2013 年度股东大会审议通过了公司 2013 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 1.6 元(含税),合计派送现金红利 129,536,000.00 元。公司于 2014 年 6 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登了临 2014-062 号公司 2013 年度利润分配实施公告，并于 2014 年 6 月 25 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) 公司 2014 年中期无利润分配预案和资本公积金转增股本预案。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(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
收购贵州拜特公司 51% 股权	临 2014-026 号浙江康恩贝制药股份有限公司七届董事会 2014 年第一次临时会议决议公告 临 2014-029 号浙江康恩贝制药股份有限公司收购贵州拜特制药有限公司 51% 股权的公告 临 2014-038 号浙江康恩贝制药股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告

(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	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(注 1)	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
曾益花	金益华康公司	2014 年 5 月	1,880,000.00	333,489.22		否	双方协商	是	是	0.08	

	80% 股权	14 日					商				
吕亚红	金 华 益 康 公 司 12.5% 股权	2014 年 5 月 14 日	293,750.00	52,107.69		否	双 方 协 商	是	是	0.01	
姚朋	金 华 益 康 公 司 7.5% 股权	2014 年 5 月 14 日	176,250.00	31,264.61		否	双 方 协 商	是	是	0.01	

2、 企业合并情况

(1) 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

1) 根据公司与朱麟于 2014 年 4 月 3 日签订的《股权转让协议》，公司以 9.945 亿元人民币受让其持有的贵州拜特公司 51% 的股权。公司已于 2014 年 5 月 13 日支付第一期股权转让款 50,719.50 万元，剩余股权转让款已于 2014 年 7 月 14 日支付完毕，并于 2014 年 6 月 24 日在贵州省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。故自 2014 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。

2) 根据公司与曾益花、吕亚红和姚朋三位自然人于 2014 年 2 月 10 日签订的《股权转让协议》，公司分别以 188 万元、29.375 万元和 17.625 万元受让其持有的金华益康公司 80%、12.5% 和 7.5% 的股权。公司已于 2014 年 5 月 14 日支付全部股权款，并办理了相关股权交接手续。故自 2014 年 5 月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

无

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司采购浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司（以下简称“保	临2014-066号浙江康恩贝制药股份有限公司关于中药饮片业务关联交易的公告

健品公司”)全部中药饮片材料合计 233.34 万元(含税,下同)。2、公司全资子公司金华益康公司采购保健品公司中药饮片成品合计 1,522.82 万元。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 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	10,000.00	2014年6月27日	2014年6月27日	2015年6月16日	连带责任担保	否	否	无	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)								10,000.00					
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)								10,000.00					
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								6,000.00					

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	9,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	19,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.35
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)	3,000.00
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)	3,000.00

2014 年 6 月 26 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。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) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	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	公司控股股东	2011 年 9 月 30 日, 公司完成收购康恩贝集团和徐建洪等 7		是	是	本公司 2010 年非公开发行股		

	范关联交易	康恩贝集团有限公司和徐建洪等 7 名自然人	名自然人后持有康恩贝中药公司 99% 的股权。根据康恩贝集团、徐建洪等 7 名自然人和本公司三方 2011 年 9 月 13 日签署的《盈利补偿协议》，约定如果本次收购康恩贝中药公司经会计师事务所出具的 2011-2014 年每年度《审计报告》审核的实际盈利数据低于预测盈利数，康恩贝集团及徐建洪等 7 名自然人需共同对本公司作出盈利补偿。《盈利补偿协议》中有关盈利预测数据如下：康恩贝中药公司 2011 年度预测净利润数为人民币 3,586.82 万元，2012 年度预测净利润数为人民币 4,385.19 万元，2013 年度预测净利润数为人民币 5,194.96 万元，2014 年度预测净利润数为人民币 6,107.38 万元。				票时，公司控股股东康恩贝集团有限公司（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，由康恩贝根据业务需要采取合法方式将该等医药资产或业务纳入康恩贝经营管理。上述承诺函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珐医药有限公司、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	是	是				

			计年度的实际净利润数少于预测净利润数额，张鸿书、蔡君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	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、履行股东义务。不利用主要股东的地位谋求不当利益，不损害佐力药业和其他股东的合法权益；不在客户中散布对佐力药业不利的消息或信息；不利用主要股东地位施加影响，造成佐力药业高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变更或波动等不利佐力药业发展的情形；不利用对佐力药业业务经营的了解及获取的信息直接或间接参与与佐力药业相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害佐力药业的其他不当竞争行为（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	是	是			

			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			

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2013 年度股东大会决议，同意继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度的财务审计机构，聘期至公司 2014 年度股东大会召开日止。

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

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

十、公司治理情况

1、报告期内，根据《公司法》、《公司章程》的规定，经提名并经 2013 年度股东大会审议通过，对公司董事会、监事会进行了换届，选举产生了公司新一届（第八届）董事会、监事会。公司第八届董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 人，董事会成员的专业背景涵盖医药、企业管理、法律、金融与财务会计等多个领域，为董事会的科学决策、提升公司治理水平提供了保证。公司股东大会、董事会、监事会及管理层能各尽其职、勤勉尽责地履行相关的职权和义务，形成了相互协调、互相制衡的法人治理结构。

2、公司作为浙江辖区上市公司 2011 年度内部控制制度建设的四家试点单位之一，自 2012 年 4 月开始正式实施公司新内部控制制度，报告期内运行良好。公司对

内控新制度的实施工作进行动态调控，根据实际运行情况加以调整并完善，提高了公司经营效率。

3、公司在报告期内共召开 7 次董事会、5 次监事会和 2 次股东大会，这些会议形成的决议和成果对促进公司经营发展、规范治理等都发挥了积极重要的作用。公司严格按照《公司法》、《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，真实、准确、完整、及时地披露信息，并做好重大信息披露前的保密工作和内幕知情人登记备案等工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。

4、报告期内，公司采取现场方式举行了 2013 年度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，公司董事长和经营管理层高管等积极参与。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。公司认真做好"上证 e 互动"网络平台信息发布、与投资者交流等工作，日常还注重维护加深与监管机构、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。

5、报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开、独立运作，公司涉及重大投资、关联交易等均严格按照相关规定履行决策程序和信息披露义务。控股股东及其附属企业等关联方不存在非经营性占用公司资金的情况。

十一、 其他重大事项的说明

根据《浙江康恩贝制药股份有限公司 2011 年公开发行公司债券募集说明书》中所设定的利率上调选择权，公司决定上调本期债券后续期限的票面利率 100 个基点，即在债券存续期后 2 年票面年利率为 6.30% 并固定不变（详见 2014 年 5 月 6 日刊登于中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站的公司临 2014-044 号《浙江康恩贝制药股份有限公司关于 "11 康恩贝" 公司债票面利率调整的公告》）。

根据《浙江康恩贝制药股份有限公司 2011 年公开发行公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款，2011 年公司债券持有人可按规定在本次回售申报日（2014 年 5 月 19 日）对其所持有的全部或部分"11 康恩贝"申报回售，申报结果为

回售金额 37,577,000 元。2014 年 6 月 9 日，公司通过中登公司上海分公司进行回售资金的发放。发放实施完毕后，"11 康恩贝"债券在上海证券交易所上市并交易的数量为 562,423,000 元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		38,148				
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 144,150,000
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	5.68	46,021,965	1,000,365	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	3.85	31,155,348	-1,354,385	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	2.73	22,096,413	-906,598	0	未知
胡孙树	境内自 然人	1.49	12,050,000	50,000	12,000,000	质押 10,000,000
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	1.35	10,953,973	-46,027	0	未知

全国社保基金一二组合	其他	1.26	10,199,585	4,199,585	0	未知
赵军	境内自然人	0.99	8,012,600	400	8,000,000	未知
盛小荣	境内自然人	0.99	8,000,000	0	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		31,155,348		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		22,096,413		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		10,953,973		人民币普通股		
全国社保基金一二组合		10,199,585		人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信消费服务行业股票型证券投资基金		7,000,000		人民币普通股		
中国银行—华夏回报证券投资基金		6,742,227		人民币普通股		
全国社保基金一一一组合		6,124,046		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金		5,800,000		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		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
胡季强	董事长	45,021,600	46,021,965	1,000,365	二级市场买卖

二、 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
胡季强	总裁	离任	任期届满
王如伟	常务副总裁	聘任	工作变动
黄董良	独立董事	离任	任期届满
赵博文	独立董事	离任	任期届满
施建祥	独立董事	离任	任期届满
叶雪芳	独立董事	选举	董事会换届
曾苏	独立董事	选举	董事会换届
徐冬根	独立董事	选举	董事会换届
任德权	独立董事	离任	辞职
严军	监事	离任	任期届满
李建中	监事	选举	监事会换届

三、 其他说明

1、2014年5月15日，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司召开2013年度股东大会审议对公司董事会、监事会进行了换届，选举产生了新一届（第八届）董事和监事。

2、2014年5月15日召开的公司第八届董事会第一次会议审议通过《聘任公司常务副总裁的议案》，根据胡季强董事长提名，同意聘任王如伟先生为公司常务副总裁（全面主持公司经营管理工作）。

3、公司董事会于2014年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。

第九节 财务报告

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 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	六(一)	757,762,816.30	781,996,121.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六(二)	363,781,470.83	415,442,176.94
应收账款	六(四)	565,584,019.00	409,705,578.97
预付款项	六(六)	58,063,494.09	34,136,822.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六(三)	77,000.00	
应收股利			
其他应收款	六(五)	69,429,229.42	35,874,476.31
买入返售金融资产			
存货	六(七)	479,843,636.15	464,769,253.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(八)	76,390,094.43	66,182,506.46
流动资产合计		2,370,931,760.22	2,208,106,936.67
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	六(十)	207,752,983.81	233,423,404.61
投资性房地产			
固定资产	六(十一)	1,221,880,139.14	854,789,797.76
在建工程	六(十二)	569,599,322.44	552,247,160.68
工程物资	六(十三)	51,282.05	
固定资产清理	六(十四)	1,932,617.55	1,932,617.55
生产性生物资产	六(十五)	14,325,748.53	9,128,840.68
油气资产			
无形资产	六(十六)	388,756,657.35	333,973,522.48
开发支出	六(十六)		2,133,743.51
商誉	六(十七)	972,616,253.01	178,266,354.11
长期待摊费用	六(十八)	9,724,309.67	6,517,427.92

递延所得税资产	六（十九）	35,227,829.03	26,197,926.56
其他非流动资产	六（二十一）	54,372,017.49	47,128,452.00
非流动资产合计		3,476,239,160.07	2,245,739,247.86
资产总计		5,847,170,920.29	4,453,846,184.53
流动负债：			
短期借款	六（二十二）	679,708,463.13	405,650,000.00
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	六（二十三）	27,293,623.60	8,000,000.00
应付账款	六（二十四）	225,010,598.18	240,538,387.89
预收款项	六（二十五）	31,712,950.07	27,529,880.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十六）	33,608,901.89	39,489,397.61
应交税费	六（二十七）	98,852,730.46	94,964,313.49
应付利息	六（二十八）	2,952,720.75	18,550,000.00
应付股利	六（二十九）	13,713,281.65	5,759,616.37
其他应付款	六（三十）	928,529,529.37	229,632,540.03
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			
其他流动负债	六（三十一）	2,407,491.21	3,231,982.46
流动负债合计		2,043,790,290.31	1,073,346,118.18
非流动负债：			
长期借款	六（三十二）	98,000,000.00	59,000,000.00
应付债券	六（三十三）	558,652,487.73	595,299,246.10
长期应付款	六（三十四）	870,143.10	834,306.80
专项应付款	六（三十五）	60,000,000.00	60,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债	六（十九）	23,185,186.94	24,110,144.71
其他非流动负债	六（三十六）	68,559,547.04	49,734,880.37
非流动负债合计		809,267,364.81	788,978,577.98
负债合计		2,853,057,655.12	1,862,324,696.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（三十七）	809,600,000.00	809,600,000.00
资本公积	六（三十八）	574,365,606.96	573,756,566.96
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六（三十九）	153,953,281.35	127,072,773.38
一般风险准备			
未分配利润	六（四十）	988,979,884.25	857,185,617.08
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权 益合计		2,526,898,772.56	2,367,614,957.42
少数股东权益		467,214,492.61	223,906,530.95

所有者权益合计		2,994,113,265.17	2,591,521,488.37
负债和所有者权益总计		5,847,170,920.29	4,453,846,184.53

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

2014 年 6 月 30 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		233,021,498.76	368,713,431.19
交易性金融资产			
应收票据		28,663,850.70	46,425,679.12
应收账款	十二（一）	142,779,699.83	134,262,975.64
预付款项		387,110.98	9,414,829.92
应收利息		77,000.00	
应收股利		9,239,583.18	1,607,583.18
其他应收款	十二（二）	100,791,098.51	61,890,016.26
存货		105,084,496.51	101,727,438.87
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		620,044,338.47	784,041,954.18
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	十二（三）	2,989,859,700.78	2,012,004,095.21
投资性房地产			
固定资产		234,684,382.54	227,150,601.73
在建工程		28,829,685.09	18,296,195.27
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		87,146,024.38	89,403,419.01
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		3,847,279.46	3,917,626.94
其他非流动资产		34,870,579.49	5,025,351.00
非流动资产合计		3,379,237,651.74	2,355,797,289.16
资产总计		3,999,281,990.21	3,139,839,243.34
流动负债：			
短期借款		481,208,463.13	218,650,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		59,447,495.67	82,779,303.79
预收款项		778,010.46	964,149.06
应付职工薪酬		5,591,156.37	7,879,030.10
应交税费		8,577,201.63	22,289,931.28
应付利息		2,952,720.75	18,550,000.00
应付股利		6,375,281.65	5,759,616.37
其他应付款		687,712,437.20	65,928,103.06
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		591,500.00	1,183,000.00
流动负债合计		1,253,234,266.86	423,983,133.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		558,652,487.73	595,299,246.10
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	17,611,000.00
非流动负债合计		576,263,487.73	612,910,246.10
负债合计		1,829,497,754.59	1,036,893,379.76
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		684,453,851.60	683,844,811.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		138,803,051.19	111,922,543.22
一般风险准备			
未分配利润		536,927,332.83	497,578,508.76

所有者权益（或股东权益） 合计		2,169,784,235.62	2,102,945,863.58
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,999,281,990.21	3,139,839,243.34

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

合并利润表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,679,427,182.22	1,391,121,293.19
其中：营业收入	六（四十一）	1,679,427,182.22	1,391,121,293.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,386,172,202.52	1,207,603,393.55
其中：营业成本	六（四十一）	519,576,572.02	443,780,230.08
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	六（四十二）	22,222,617.98	18,926,276.88
销售费用	六（四十三）	654,214,422.88	574,678,844.88
管理费用	六（四十四）	151,915,440.23	134,591,541.27
财务费用	六（四十五）	32,383,008.90	31,229,971.69
资产减值损失	六（四十七）	5,860,140.51	4,396,528.75
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）	六（四十六）	89,461,823.55	41,693,932.79
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益		5,565,220.39	8,537,005.82
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）		382,716,803.25	225,211,832.43
加：营业外收入	六（四十八）	38,349,436.26	49,772,899.64
减：营业外支出	六（四十九）	6,552,583.19	3,173,332.21
其中：非流动资产处置 损失		-23,398,043.33	916,646.29
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）		414,513,656.32	271,811,399.86

减：所得税费用	六（五十）	64,407,154.90	47,547,864.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		350,106,501.42	224,263,535.64
归属于母公司所有者的净利润		288,210,775.14	206,428,704.94
少数股东损益		61,895,726.28	17,834,830.70
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.25
（二）稀释每股收益		0.36	0.25
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		350,106,501.42	224,263,535.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		288,210,775.14	206,428,704.94
归属于少数股东的综合收益总额		61,895,726.28	17,834,830.70

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	227,408,338.69	219,224,609.68
减：营业成本	十二（四）	101,171,196.98	95,273,597.49
营业税金及附加		2,605,209.46	2,380,989.25
销售费用		77,971,295.50	74,908,272.38
管理费用		37,684,135.92	35,121,575.44
财务费用		23,768,106.79	23,194,667.42
资产减值损失		1,352,879.65	-1,215,595.38
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）	十二（五）	224,976,328.25	166,508,485.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,575,058.39	9,932,536.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		207,831,842.64	156,069,588.88
加：营业外收入		1,460,092.76	29,589,889.00
减：营业外支出		1,257,110.11	1,498,526.54
其中：非流动资产处置损失		-137,768.26	1,269,322.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		208,034,825.29	184,160,951.34
减：所得税费用		12,269,493.25	5,567,853.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,765,332.04	178,593,097.72
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		195,765,332.04	178,593,097.72
----------	--	----------------	----------------

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

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,608,178,825.36	1,425,120,461.22
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		3,101,803.48	3,675,420.56
收到其他与经营活动有关的现金	六（五十二）1	200,738,664.50	150,720,772.16
经营活动现金流入小计		1,812,019,293.34	1,579,516,653.94
购买商品、接受劳务支付的现金		332,738,654.39	341,183,731.75
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		212,349,586.14	189,418,959.33
支付的各项税费		322,486,780.75	252,336,477.95
支付其他与经营活动有关的现金	六（五十二）2	667,894,134.14	609,769,575.01
经营活动现金流出小计		1,535,469,155.42	1,392,708,744.04
经营活动产生的现金流量净额		276,550,137.92	186,807,909.90
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		108,667,465.84	31,410,162.35
取得投资收益收到的现金		16,528,778.51	14,600,370.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,067,510.29	83,366.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	59,731,968.72
收到其他与投资活动有关的现金	六（五十二）3	95,466,015.70	220,752,602.15
投资活动现金流入小计		241,729,770.34	326,578,469.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,538,542.70	229,808,155.42
投资支付的现金		18,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		465,113,987.57	126,672,595.00
支付其他与投资活动有关的现金	六（五十二）4	60,000,000.00	380,001,258.20
投资活动现金流出小计		735,652,530.27	736,482,008.62
投资活动产生的现金流量净额		-493,922,759.93	-409,903,538.70
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		647,058,463.13	201,988,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（五十二）5	126,615,303.50	20,492.63
筹资活动现金流入小计		773,673,766.63	208,536,092.63
偿还债务支付的现金		334,000,000.00	340,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,921,376.50	157,626,270.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,176,500.00	15,934,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六（五十二）6	37,619,960.03	159,598,262.20
筹资活动现金流出小计		550,541,336.53	658,184,532.48
筹资活动产生的现金流量净额		223,132,430.10	-449,648,439.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,886.43	-26,553.31
五、现金及现金等价物净增加额		5,766,694.52	-672,770,621.96
加：期初现金及现金等价物余额		751,996,121.78	1,550,049,072.65
六、期末现金及现金等价物余额		757,762,816.30	877,278,450.69

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,492,211.91	240,920,418.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,955,837.06	45,257,149.01
经营活动现金流入小计		255,448,048.97	286,177,567.64
购买商品、接受劳务支付的现金		83,337,216.45	55,233,449.93
支付给职工以及为职工支付的现金		29,456,889.14	27,422,337.49
支付的各项税费		56,219,786.18	39,222,418.12
支付其他与经营活动有关的现金		124,344,976.11	98,731,856.58
经营活动现金流出小计		293,358,867.88	220,610,062.12
经营活动产生的现金流量净额		-37,910,818.91	65,567,505.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		98,603,465.84	29,692,687.05
取得投资收益收到的现金		130,742,354.75	175,750,370.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,085.00	261,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		60,609,040.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		289,971,945.59	235,704,087.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,249,846.10	85,923,907.83
投资支付的现金		533,211,188.37	635,512,595.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			110,000,000.00
投资活动现金流出小计		573,461,034.47	831,436,502.83
投资活动产生的现金流量净额		-283,489,088.88	-595,732,415.08
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		480,558,463.13	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		126,000,000	
筹资活动现金流入小计		606,558,463.13	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		218,000,000.00	176,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息		165,278,457.77	135,679,454.13

支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		37,578,916.43	
筹资活动现金流出小计		420,857,374.20	312,179,454.13
筹资活动产生的现金流量净额		185,701,088.93	-262,179,454.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,886.43	-19,477.92
五、现金及现金等价物净增加额		-135,691,932.43	-792,363,841.61
加：期初现金及现金等价物余额		368,713,431.19	1,183,295,594.47
六、期末现金及现金等价物余额		233,021,498.76	390,931,752.86

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	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	573,756,566.96			127,072,773.38		857,185,617.08		223,906,530.95	2,591,521,488.37
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	573,756,566.96			127,072,773.38		857,185,617.08		223,906,530.95	2,591,521,488.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		609,040.00			26,880,507.97		131,794,267.17		243,307,961.66	402,591,776.80
（一）净利润							288,210,775.14		61,895,726.28	350,106,501.42
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							288,210,775.14		61,895,726.28	350,106,501.42
（三）所有者投入和减少资本		609,040.00							194,926,735.38	195,535,775.38
1．所有者投入资本									194,926,735.38	194,926,735.38
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		609,040.00								609,040.00
（四）利润分配					26,880,507.97		-156,416,507.97		-13,514,500.00	-143,050,500.00
1．提取盈余公积					26,880,507.97		-26,880,507.97			
2．提取一般风险准										

备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-129,536,000.00		-13,514,500.00	-143,050,500.00
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	574,365,606.96			153,953,281.35	988,979,884.25		467,214,492.61	2,994,113,265.17

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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)		-124,058,584.65			13,268,599.15		96,008,105.79		-40,324,778.99	-55,106,658.70
(一)净利润							206,428,704.94		17,834,830.70	224,263,535.64
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							206,428,704.94		17,834,830.70	224,263,535.64
(三)所有者投入和减少资本		-124,058,584.65							-35,525,609.69	-159,584,194.34
1.所有者投入资本		84,905.66							8,927,600.00	9,012,505.66
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-124,143,490.31							-44,453,209.69	-168,596,700.00
(四)利润分配					13,268,599.15		-110,420,599.15		-22,634,000.00	-119,786,000.00
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							-97,152,000.00		-22,634,000.00	-119,786,000.00

分配										
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	576,813,573.47			127,072,773.38		646,244,659.45		225,819,600.68	2,385,550,606.98

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

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	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			111,922,543.22		497,578,508.76	2,102,945,863.58
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			111,922,543.22		497,578,508.76	2,102,945,863.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		609,040.00			26,880,507.97		39,348,824.07	66,838,372.04
(一) 净利润							195,765,332.04	195,765,332.04
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							195,765,332.04	195,765,332.04
(三) 所有者投入和减少资本		609,040.00						609,040.00

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		609,040.00						609,040.00
(四) 利润分配					26,880,507.97		-156,416,507.97	-129,536,000.00
1. 提取盈余公积					26,880,507.97		-26,880,507.97	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-129,536,000.00	-129,536,000.00
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、本期末余额	809,600,000.00	684,453,851.60			138,803,051.19		536,927,332.83	2,169,784,235.62

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	未分配利润	所有者权益合计

					准 备		
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							
期差错更正							
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）		84,905.66			13,268,599.15	68,172,498.57	81,526,003.38
（一）净利润						178,593,097.72	178,593,097.72
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						178,593,097.72	178,593,097.72
（三）所有者投入和减少资本		84,905.66					84,905.66
1.所有者投入资本		84,905.66					84,905.66
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					13,268,599.15	-13,268,599.15	

盈余公 积								
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	683,929,717.26			111,922,543.22		407,366,526.77	2,012,818,787.25

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

二、 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）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 2014 年 6 月 30 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。

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
贵州拜特制药有限公司	贵州拜特公司
金华益康医药有限公司	金华益康公司
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
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
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
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

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

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：

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

(三) 会计期间：

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法：

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具：

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(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。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），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：

$$FV=C+(P-C) \times (Dl-Dr) / Dl$$

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；

DI 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

Dr 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应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	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：	
组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明(%)	其他应收款计提比例说明(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
4—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账款：

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。

(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

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

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 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。

(十三) 固定资产：

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3-40	0-5	2.38-33.33
机器设备	3-15	0-5	6.33-33.33
电子设备	3-12	0-5	7.92-33.33
运输设备	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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 经营租赁、融资租赁：

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。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销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
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%
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%

(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), 公司及公司全资子公司杭州康恩贝公司、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。目前公司及杭州康恩贝公司、金华康恩贝公司高新技术企业重新认定工作正在进行, 根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告(2011)第 4 号), 公司及杭州康恩贝公司、金华康恩贝公司 2014 年 1-6 月按 15% 的税率预缴企业所得税。

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,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。目前江西天施康公司和珍视明药业公司高新技术企业再次认定工作正在进行,根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告〔2011〕第 4 号),江西天施康公司和珍视明药业公司 2014 年 1-6 月按 15% 的税率预缴企业所得税。

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。目前弋阳制药公司高新技术企业认定复审工作正在进行,根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告〔2011〕第 4 号),弋阳制药公司 2014 年 1-6 月按 15% 的税率预缴企业所得税。

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》(云地税二字〔2002〕65 号),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。

7) 根据贵州省经济和信息化委员会《省经委关于确认贵州同济堂制药有限公司等企业为“国家鼓励类产业企业”的批复》（黔经信产业函〔2012〕22 号），公司控股子公司贵州拜特公司享受西部地区的鼓励类产业企业政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

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。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全	子公司类	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用	从母公司所有者权益冲减子公司少

称	型						对子公司净投资的其他项目余额			报表		于冲减少数股东损益的金额	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	全资子公司	浙江兰溪	制造业	6000万元	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)。	80,000,000.00		100	100	是			
玉山金康公司	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。	1,858,116.96		97.69	100	是			
东阳包装公司	全资子公司	浙江东阳	制造业	2500万元	包装装潢、其他印刷品印刷;包装材料的设计、生产与销售。	36,750,000.00		100	100	是			
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。	7,955,855.70		100	100	是			
天施康种植公司	控股子公司	江西余江	农业	400万元	中药材的种植、养殖、中药材种植技术开发服务。	2,400,000.00		30.528	60	是	2,606,623.55		
香港康恩	全资子公司	香港	投资	500万美元	医药化工产品开发、咨询与销售、经济合	31,262,100.00		100	100	是			

贝公司	司				作技术咨询。								
建军咨询公司	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。	80,000.00		79.2	80	是	19,879.47		
山岚咨询公司	控股子公司	浙江杭州	服务业	10万元	非医疗性健康咨询。	90,000.00		97.02	98	是			
英诺珐营销公司	控股子公司	浙江兰溪	服务业	1000万元	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。	10,000,000.00		99	100	是			
邳州众康公司	控股子公司	江苏邳州	制造业	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。	510,000.00		51	51	是	752,183.04		
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)。	2,000,000.00		100	100	是			
云南云杏公司	全资子公司	云南泸西	服务业	1000万元	天然植物的科研开发、植物提取、植物提取物加工及销售; 农产品的购销	10,000,000.00		100	100	是			
云	全	云	种	500	中药材种	5,000,000.00		100	100	是			

南 饮 片 公 司	资 子 公 司	南	植 业	万 元	植。								
贝 罗 康 公 司	控 股 子 公 司	浙 江 杭 州	药 品 研 发	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 ）。	5,600,000.00		70	70	是	2,288,349.62		

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子 公 司 全 称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 （ % ）	表 决 权 比 例 （ % ）	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 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 的 份 额 的 余 额
金 华 康 恩 贝 公 司	控 股 子 公 司	浙 江 金 华	制 造 业	26500 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	406,978,376.94		97.69	97.69	是	12,768,342.67		

					中间体制造、销售、医药实业投资、生物技术开发服务。								
康恩贝销售公司	全资子公司	浙江杭州	商业	15000 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。	186,894,313.44		100	100	是			
杭州康恩贝公司	全资子公司	浙江杭州	制造业	23000 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。	319,223,300.00		100	100	是			
研发公司	全资子公司	浙江杭州	药品研发	1500 万元	医药技术、营养食品及饮料的开发、咨询、成果转化。	7,101,362.84		100	100	是			
康恩贝中药公司	控股子公司	浙江松阳	制造业	21000 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	218,145,160.06		99	99	是	2,916,195.35		

					物及技术进出口业务；仓储；理货；以营限下范围分公司经营；液加的工、销售								
昆明康恩贝公司	全资子公司	云南昆明	商业	500 万元	药中材、中片、中成药、抗生学化剂、化用藻、健品、预包兼装食、 I 类医器的销售。	3,500,001.00	100	100	是				
湖北康恩贝公司	控股子公司	湖北武汉	商业	1000 万元	药中材、中成药、中片、化学原药、化学药剂、抗生原药、抗生制剂、生药医器械 I 类、生物品的销售；医药咨询服；器器械 II 类、III 类的销售，保健食品经营；预包兼装食散品、乳品制（含婴	38,216,666.67	78	78	是	7,302,739.93			

					幼儿配 方乳 粉)批 发兼零 售。								
--	--	--	--	--	-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海康恩贝公司	控股子公司	上海市	商业	1000万元	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。	8,983,600.00		80	80	是	2,110,061.35		
江西天施康公司	控股子公司	江西鹰潭	制造业	10000万元	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。	131,644,750.56		50.88	50.88	是	172,651,847.80		
珍视明药业公司	控股子公司	江西抚州	制造业	8000万元	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、	65,054,000.00		41.34	81.25	是	24,592,180.16		

					销售; 科技及 经济技术咨 询服务; 进 出口经营权。								
天施康医贸公司	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。	5,000,000.00		50.88	100	是			
弋阳制药有限公司	控股子公司	江西弋阳	制造业	4500 万元	医药片剂、胶 囊剂生产销 售。	45,708,000.00		50.88	100	是			
贝尔包装公司	控股子公司	江西抚州	制造业	1000 万港元	药品内外包 装生产和销售。	11,561,300.00		30.52 8	60	是	6,058,936.07		
珍视明光学公司	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。	3,000,000.00		41.34	100	是			
云南康恩贝公司	全资子公司	云南曲靖	制造业	8000 万元	散剂、颗粒 剂、硬胶囊 剂、软膏剂、 酒剂、片剂、 酏剂、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。	109,780,000.00		100	100	是			
内蒙古康恩贝公司	控股子公司	内蒙古鄂尔多斯	制造业	37015 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。	200,000,000.00		88	88	是	4,835,924.04		
贵州拜特公司	控股子公司	贵州贵阳	制造业	12500 万元	生产、销售药 品	994,500,000.00		51	51	是	228,311,229.5 6		
金华益康	全资子公	浙江金华	商业	500 万元	中药材, 中药 饮片批发, 天 然植物提取 物批发零售。	5,800,000.00		100	100	是			

公	司												
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 合并范围发生变更的说明

因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

1) 根据第七届董事会 2014 年第一次临时会议决议和 2014 年第一次临时股东大会决议, 公司与自然人朱麟于 2014 年 4 月 3 日签订《股权转让协议》, 公司以 99,540 万元受让自然人朱麟持有的贵州拜特公司 51% 的股权。公司于 2014 年 5 月 13 日支付首期股权转让款 50,719.50 万元, 股权余款已于 2014 年 7 月 14 日支付完毕。故自 2014 年 5 月起将贵州拜特公司纳入合并财务报表范围。贵州拜特公司已于 2014 年 6 月 24 日在贵州省工商行政管理局办理完成了上述股权转让的工商变更登记备案手续。

2) 根据公司与自然人曾益花、吕亚红、姚朋于 2014 年 2 月 10 日签订的《股权转让协议》, 公司分别以 188 万元、29.375 万元和 17.625 万元受让曾益花、吕亚红、姚朋持有的金华益康公司 80%、12.5% 和 7.5% 的股权。公司已于 2014 年 5 月 14 日支付全部股权转让款, 故自 2014 年 5 月起将金华益康公司纳入合并财务报表范围。金华益康公司已于 2014 年 5 月 26 日完成了上述股权转让的工商变更登记备案手续。

(三) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
贵州拜特公司	791,617,071.34	企业合并成本为 994,500,000.00 元, 取得投资时应享有贵州拜特公司可辨认净资产公允价值份额为 202,882,928.66 元, 差额 791,617,071.34 元确认为商誉。
金华益康公司	2,732,827.56	企业合并成本为 2,350,000.00 元, 取得投资时应享有金华益康公司可辨认净资产公允价值份额为 -382,827.56 元, 差额 2,732,827.56 元确认为商誉。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	480,982.49	/	/	427,840.06
人民币	/	/	480,982.49	/	/	427,840.06
银行存款：	/	/	738,999,075.27	/	/	774,969,854.64
人民币	/	/	735,515,111.31	/	/	771,747,359.30
美元	498,550.70	6.1528	3,067,482.77	511,112.25	6.0969	3,116,200.28
欧元	49,583.99	8.3946	416,237.78	12,597.74	8.4189	106,059.11
港元	306.66	0.79375	243.41	300.11	0.7862	235.95
其他货币资金：	/	/	18,282,758.54	/	/	6,598,427.08
人民币	/	/	18,282,758.54	/	/	6,598,427.08
合计	/	/	757,762,816.30	/	/	781,996,121.78

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	363,781,470.83	415,442,176.94
合计	363,781,470.83	415,442,176.94

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据			
华东医药股份有限公司	2014年5月15日	2014年8月15日	5,498,599.00
绍兴英特大通医药有限公司	2014年3月18日	2014年9月14日	2,500,000.00
绍兴英特大通医药有限公司	2014年4月24日	2014年10月24日	1,000,000.00
华润医药商业集团有限公司	2014年5月9日	2014年11月4日	1,000,000.00
国药乐仁堂医药有限公司	2014年3月28日	2014年9月27日	1,000,000.00
合计	/	/	10,998,599.00

(三) 应收利息：

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单利息		1,419,500.00	1,342,500.00	77,000.00
合计		1,419,500.00	1,342,500.00	77,000.00

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析法组合	588,461,208.70	99.40	22,877,189.70	3.89	425,555,460.22	99.03	15,849,881.25	3.72
组合小计	588,461,208.70	99.40	22,877,189.70	3.89	425,555,460.22	99.03	15,849,881.25	3.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,628,091.81	0.60	3,628,091.81	100.00	4,161,965.65	0.97	4,161,965.65	100.00
合计	592,089,300.51	/	26,505,281.51	/	429,717,425.87	/	20,011,846.90	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
	548,675,952.74	93.24	16,460,278.58	402,870,779.17	94.66	12,086,123.37
1 年以内小计	548,675,952.74	93.24	16,460,278.58	402,870,779.17	94.66	12,086,123.37
1 至 2 年	30,468,472.23	5.18	3,046,847.22	16,454,530.06	3.87	1,645,453.01

2至3年	5,538,028.82	0.94	1,107,605.76	3,646,822.73	0.86	729,364.54
3至5年	3,032,593.54	0.52	1,516,296.77	2,388,775.87	0.56	1,194,387.94
5年以上	746,161.37	0.12	746,161.37	194,552.39	0.05	194,552.39
合计	588,461,208.70	100.00	22,877,189.70	425,555,460.22	100.00	15,849,881.25

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	3,628,091.81	3,628,091.81	100.00	预计无法收回
合计	3,628,091.81	3,628,091.81	/	/

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海丽天药业有限公司	非关联方	19,924,900.00	1年以内	3.37
上海医药分销控股有限公司	非关联方	9,497,365.40	1年以内	1.60
上海汇仁医药有限公司	非关联方	7,663,170.00	1年以内	1.29
保定市保北医药药材有限责任公司	非关联方	6,960,000.00	1年以内	1.18
四川科伦医药贸易有限公司	非关联方	6,791,100.00	1年以内	1.15
合计	/	50,836,535.40	/	8.59

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
康恩贝保健品公司	同一控股股东	741,522.28	0.13
合计	/	741,522.28	0.13

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄	78,152,835.77	100.00	8,723,606.35	11.16	43,742,885.87	100.00	7,868,409.56	17.99

分析法组合								
组合小计	78,152,835.77	100.00	8,723,606.35	11.16	43,742,885.87	100.00	7,868,409.56	17.99
合计	78,152,835.77	/	8,723,606.35	/	43,742,885.87	/	7,868,409.56	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	66,935,561.11	85.65	2,008,066.83	31,279,817.83	71.51	938,394.56
1 年以内小计	66,935,561.11	85.65	2,008,066.83	31,279,817.83	71.51	938,394.56
1 至 2 年	2,829,536.54	3.62	282,953.65	4,210,433.03	9.63	421,043.31
2 至 3 年	1,573,484.96	2.01	314,696.99	958,780.60	2.19	191,756.11
3 至 5 年	1,392,728.56	1.78	696,364.28	1,953,277.67	4.46	976,638.84
5 年以上	5,421,524.60	6.94	5,421,524.60	5,340,576.74	12.21	5,340,576.74
合计	78,152,835.77	100.00	8,723,606.35	43,742,885.87	100.00	7,868,409.56

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

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
鹰潭市国土资源局	非关联方	16,952,200.00	1 年以内	21.69

浙江亦民医药有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	12.80
金华福民建设有限公司	非关联方	2,600,000.00	5 年以上	3.33
昆明市经济技术开发区国家税务局	非关联方	1,715,000.29	1 年以内	2.19
金华市天华网络科技有限公司	非关联方	1,050,000.00	1 年以内	1.34
合计	/	32,317,200.29	/	41.35

(六) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	56,550,939.39	97.39	32,597,444.58	95.49
1 至 2 年	1,146,357.83	1.97	1,180,604.15	3.46
2 至 3 年	140,996.87	0.24	105,283.17	0.31
3 年以上	225,200.00	0.40	253,490.83	0.74
合计	58,063,494.09	100.00	34,136,822.73	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
浙江浙北药业有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	预付技术转让款
南京华威医药科技公司	非关联方	5,600,000.00	1 年以内	预付研发费
北京市燕京药业有限公司	非关联方	4,716,153.84	1 年以内	预付货款
广州白云山制药股份有限公司白云山何济公制药厂	非关联方	3,018,412.67	1 年以内	预付货款
云南顶泰红药业有限公司	非关联方	1,046,600.40	1 年以内	预付货款
合计	/	24,381,166.91	/	/

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
康恩贝集团有限公司	2,913,470.02			
合计	2,913,470.02			

(七) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,262,135.77	210,011.11	161,052,124.66	189,760,241.54	478,713.80	189,281,527.74
在产品	85,365,942.96	174,631.56	85,191,311.40	62,823,067.38	174,631.56	62,648,435.82
库存商品	215,009,690.64	3,685,552.35	211,324,138.29	205,118,561.26	3,775,380.20	201,343,181.06
消耗性生物资产	4,582,780.42		4,582,780.42	2,377,046.31		2,377,046.31
包装物	17,171,452.89	1,371.45	17,170,081.44	8,840,167.24	1,371.45	8,838,795.79
低值易耗品	513,298.41		513,298.41	280,266.76		280,266.76
委托加工物资	9,901.53		9,901.53			
合计	483,915,202.62	4,071,566.47	479,843,636.15	469,199,350.49	4,430,097.01	464,769,253.48

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	478,713.80		261,162.39	7,540.30	210,011.11
在产品	174,631.56				174,631.56
库存商品	3,775,380.20			89,827.85	3,685,552.35
包装物	1,371.45				1,371.45
合计	4,430,097.01		261,162.39	97,368.15	4,071,566.47

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料		材料退货	0.16

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
理财产品	62,000,000.00	60,000,000.00
预缴税款	11,014,326.62	740,835.87
待抵扣增值税	3,369,096.23	5,441,670.59
待处理流动资产损益	6,671.58	
合计	76,390,094.43	66,182,506.46

(九) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
佐力药业公司	7.47	7.47	957,822,702.81	209,900,933.00	747,921,769.81	223,647,552.70	47,404,519.65
兰信贷款公司	30.00	30.00	359,817,025.17	108,110,561.35	251,706,463.82	28,700,493.75	13,940,972.37
天然药物研究公司	40.00	40.00	53,492,599.32	14,043,695.46	39,448,903.86	2,767,165.05	-921,843.99
法默凯医药公司	40.00	40.00	2,555,228.91	2,651.37	2,552,577.54		-176,820.95
成都丽	23.75	23.75	57,831,071.79	38,464,185.78	19,366,886.01	13,563,888.47	234,648.06

凯公司							
四川辉阳公司	18.13	18.13	33,626,778.74	47,523,932.40	-13,897,153.66		-4,584,766.68
远东实验室公司	18.13	18.13	47,948,031.94	139,086.16	47,808,945.78		-3,453,398.07

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
双马生物公司	13,670,887.00	2,397,783.43		2,397,783.43		5	5
兰溪市财务开发公司	300,000.00	0		0.00	300,000.00	1.96	1.96
浙江大通集团股份有限公司	60,000.00	0		0.00	60,000.00	0.06	0.06
浙江萧山宾馆股份有限公司	105,000.00	105,000.00		105,000.00		0.1	0.1
浙江耐司康药业有限公司	9,929,190.97	9,929,190.97		9,929,190.97		2.2	2.2
博士后联谊基金	100,000.00	0		0.00	100,000.00	5	5
北京中联磺胺有限公司	100,000.00	0		0.00	100,000.00	3.33	3.33

浙江一新制药股份有限公司	955,053.60	0		0.00	955,053.60	不详	不详
--------------	------------	---	--	------	------------	----	----

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
佐力药业公司	33,997,825.01	77,811,924.54	-20,811,656.31	57,000,268.23		6,106,000.00	7.47	7.47
兰信贷款公司	57,000,000.00	79,614,949.22	-3,017,708.29	76,597,240.93		7,200,000.00	30	30
四川辉阳公司	18,128,600.00	15,274,190.24	-831,218.20	14,442,972.04			18.13	18.13
天然药物研究公司	16,000,000.00	16,130,371.00	-368,737.60	15,761,633.40			40	40
法默凯医药公司	1,600,000.00	1,091,759.25	-70,728.24	1,021,031.01			40	40
成都丽凯公司	5,000,000.00	4,227,505.77	55,728.91	4,283,234.68			23.75	23.75
远东实验室公司	28,793,340.82	26,840,730.19	-626,101.17	26,214,629.12			18.13	18.13

1) 本期公司处置佐力药业公司 731.847 万股股票，持股比例由 9.78%下降为

7.47%，因该事项取得股权转让款 98,603,465.84 元，减少长期股权投资成本 17,929,641.19 元，确认股权转让收益 80,673,824.65 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) 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。

(十一) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,373,565,869.49	430,827,211.19		10,827,832.45	1,793,565,248.23
其中: 房屋及建筑物	678,881,256.89	233,579,695.44		6,046,064.52	906,414,887.81
机器设备	618,855,998.72	179,754,582.04		2,952,561.12	795,658,019.64
运输工具	30,197,284.91	14,387,228.60		5,300.00	44,579,213.51
其他设备	45,631,328.97	3,105,705.11		1,823,906.81	46,913,127.27
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	511,751,857.92	10,527,710.82	45,962,366.02	6,693,784.88	561,548,149.88
其中: 房屋及建筑物	165,506,551.50		12,681,570.01	2,292,911.70	175,895,209.81
机器设备	304,619,359.72	5,738,671.89	28,742,273.84	2,670,635.15	336,429,670.30
运输工具	15,754,094.27	4,782,781.33	1,791,760.66	5,141.00	22,323,495.26
其他设备	25,871,852.43	6,257.60	2,746,761.51	1,725,097.03	26,899,774.51
三、固定资产账面净值合计	861,814,011.57	/		/	1,232,017,098.35
其中: 房屋及建筑物	513,374,705.39	/		/	730,519,678.00
机器设备	314,236,639.00	/		/	459,228,349.34
运输工具	14,443,190.64	/		/	22,255,718.25
其他设备	19,759,476.54	/		/	20,013,352.76
四、减值准备合计	7,024,213.81	/		/	10,136,959.21
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备	7,024,213.81	/		/	10,136,959.21
运输工具		/		/	
其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	854,789,797.76	/		/	1,221,880,139.14
其中: 房屋及建筑物	513,374,705.39	/		/	730,519,678.00
机器设备	307,212,425.19	/		/	449,091,390.13

运输工具	14,443,190.64	/	/	22,255,718.25
其他设备	19,759,476.54	/	/	20,013,352.76

本期折旧额：45,962,366.02 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：184,596,437.52 元。

2、其他说明

(1) 本期公司非同一控制下企业合并贵州拜特公司、金华益康公司相应增加固定资产原值 207,145,431.65 元，累计折旧 10,527,710.82 元，固定资产减值准备 3,112,745.40 元。

(2) 期末，已有账面价值 224,533,889.65 元的固定资产用于借款担保。

(十二) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	569,599,322.44		569,599,322.44	552,247,160.68		552,247,160.68

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
杭康恩贝公司生物技术产业发基地	24380 万	178,667,682.81	19,066,037.11			81.10	85.23	1,982,632.36	511,955.96	6.72	自筹资金	197,733,719.92
视明药业公司非终端滴眼剂生产技改	11000 万	78,862,932.31	3,682,735.42	82,545,667.73		75.04	97.00	1,988,356.86		6.66	自筹资金	0.00

项目													
华恩公司 100T 美唑烘及套剂项目	14000 万	74,855,178.57	15,379,257.84	77,243,864.95		64.45	70.00					自筹资金	12,990,571.46
恩中公厂改造工程	13770.50 万	70,278,271.76	43,990,119.74			82.98	90.00					自筹资金	114,268,391.50
州康恩贝公司制剂扩项预算 4915 万含流动资金预算	3841.00 万	34,944,774.49	648,839.01	1,754,893.49		92.67	95.00					自筹资金	33,838,720.01
华恩公质大项目	3500.00 万	31,716,867.89	4,147,023.86			102.47	99.00					自筹资金	35,863,891.75
弋阳公司肠道药业产能扩展项目	7505.89 万	25,114,581.19	17,485,759.12			56.76	57.35	1,726,542.95	1,286,252.34	7.17		自筹资金	42,600,340.31
华恩公大霉素产业化项目	7000.00 万	20,728,961.81	4,403,168.18			35.90	35.00					自筹资金	25,132,129.99
基药品扩项目	19487.51 万	17,835,601.27	29,097,800.00	18,554,789.25		59.50	59.50					募集资金	28,378,612.02
南陶司服生线(含药处及中前理提取)版 GMP 证扩项目	5176.10 万	5,047,980.10	11,583,040.27	25,000.00		31.77	32.00					自筹资金	16,606,020.37
南杏生物技有限公司	4971.64 万	567,245.43	1,314,627.04			3.79	4.89					自筹资金	1,881,872.47

杏 提 生 线 建 设 项 目													
华 恩 公 司 污 水 改 工 程	2800.00 万	2,585,373.00	14,090,411.20			59.56	50.00					自筹资金	16,675,784.20
海 恩 仓 扩 工 程	252.25 万	1,669,632.22	262,880.37		1,932,512.59	76.61	100.00					自筹资金	0.00
南 片 司 产 间 仓 建 设 项 目 522.27 万	522.27 万	1,324,316.00	2,021,249.09			64.06	80.00					自筹资金	3,345,565.09
华 恩 公 司 国 际 化 进 步 基 地	100000.00 万		943,396.23			0.09						自筹资金	943,396.23
华 恩 公 司 制 三 精 改 造			1,156,809.14									自筹资金	1,156,809.14
华 恩 固 体 剂 国 际 化 证 书 项 目	2500.00 万		18,382,893.67			73.53	50.00					自筹资金	18,382,893.67
华 恩 综 合 楼 改 造 项 目	950.00 万		1,933,539.19			20.35	50.00					自筹资金	1,933,539.19
贵 州 拜 特 有 限 公 司 生 产 基 地 工 程			10,410,684.48									自筹资金	10,410,684.48
其 他 星 工 程		8,047,761.83	3,884,562.97	4,472,222.10	3,722.06							自筹资金	7,456,380.64
合 计		552,247,160.68	203,884,833.93	184,596,437.52	1,936,234.65	/	/	5,697,532.17	1,798,208.30	/	/		569,599,322.44

本期公司非同一控制下企业合并贵州拜特公司相应增加在建工程 7,584,331.83 元。

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度(%)
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	85.23
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	97.00
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	70.00

康恩贝中药公司厂房改造工程	90.00
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目	95.00
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	57.35
基本药物产品扩产项目	59.50

(十三) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料		51,282.05		51,282.05
合计		51,282.05		51,282.05

(十四) 固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	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	/

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 2014 年 6 月 30 日, 上述土地收储事项尚在办理之中。

(十五) 生产性生物资产:

1、 以成本计量:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
银杏树种植项目	9,128,840.68	5,196,907.85		14,325,748.53
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	9,128,840.68	5,196,907.85		14,325,748.53

(十六) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	476,559,503.35	70,198,951.06	6,046,162.65	540,712,291.76
土地使用权	310,552,931.29	67,833,204.60	6,046,162.65	372,339,973.24
专利及专有技术	126,684,041.64	2,133,743.51		128,817,785.15
商标权	23,251,830.41			23,251,830.41
软件	12,819,554.37	232,002.95		13,051,557.32
其他	3,251,145.64			3,251,145.64
二、累计摊销合计	138,192,560.61	10,676,388.96	1,306,735.42	147,562,214.15
土地使用权	33,688,406.88	5,093,030.14	1,306,735.42	37,474,701.60
专利及专有技术	81,761,471.43	4,105,399.74		85,866,871.17
商标权	19,041,699.83	679,041.59		19,720,741.42
软件	2,829,659.92	714,978.74		3,544,638.66
其他	871,322.55	83,938.75		955,261.30
三、无形资产账面净值合计	338,366,942.74	59,522,562.10	4,739,427.23	393,150,077.61
土地使用权	276,864,524.41	62,740,174.46	4,739,427.23	334,865,271.64
专利及专有技术	44,922,570.21	-1,971,656.23		42,950,913.98
商标权	4,210,130.58	-679,041.59		3,531,088.99
软件	9,989,894.45	-482,975.79		9,506,918.66
其他	2,379,823.09	-83,938.75		2,295,884.34
四、减值准备合计	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				
五、无形资产账面价值合计	333,973,522.48	59,522,562.10	4,739,427.23	388,756,657.35
土地使用权	276,864,524.41	62,740,174.46	4,739,427.23	334,865,271.64
专利及专有技术	40,529,149.95	-1,971,656.23		38,557,493.72
商标权	4,210,130.58	-679,041.59		3,531,088.99
软件	9,989,894.45	-482,975.79		9,506,918.66
其他	2,379,823.09	-83,938.75		2,295,884.34

本期摊销额：9,199,292.14 元。

2、其他说明

(1) 本期公司非同一控制下企业合并贵州拜特公司相应增加无形资产原值 41,086,371.00 元，累计摊销 1,477,096.82 元。

(2) 期末，已有账面价值 87,631,038.47 元的无形资产用于借款担保。

3、公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
泮托拉唑钠肠溶制剂	2,133,743.51			2,133,743.51	0.00
合计	2,133,743.51			2,133,743.51	0.00

公司全资子公司杭州康恩贝公司本期收到国家食品药品监督管理总局下发的泮托拉唑钠肠溶胶囊、泮托拉唑钠肠溶片的药品注册批件及药品批准文号，与其相应的开发支出已符合公司无形资产确认条件，故将其开发支出确认为无形资产。

(十七) 商誉:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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	
贵州拜特公司 [注 1]		791,617,071.34		791,617,071.34	
金华益康公司 [注 2]		2,732,827.56		2,732,827.56	
合计	178,266,354.11	794,349,898.90		972,616,253.01	

[注 1]: 公司将收购贵州拜特公司 51% 股权所支付的成本 99,450 万元高于取得该投资时按照持股比例计算确定的应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额 79,161.71 万元确认为商誉。

[注 2]: 公司将收购金华益康公司所支付的成本 235 万元高于取得该投资时按照持股比例计算确定的应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额 273.28 万元确

认为商誉。

期末，对商誉进行减值测试，不需计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
天保发展公司水亭土地租赁费	4,835,221.14		448,205.52		4,387,015.62
天施康种植公司土地租赁费	276,045.79		32,857.50		243,188.29
装修费	1,004,843.77		185,369.05		819,474.72
上海康恩贝公司仓库扩建改造项目		1,932,512.59	193,251.24		1,739,261.35
房租费		2,113,500.01	16,666.67		2,096,833.34
其他	401,317.22	122,536.73	85,317.60		438,536.35
合计	6,517,427.92	4,168,549.33	961,667.58		9,724,309.67

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	4,092,402.95	3,412,576.93
存货—内部未实现利润	23,465,613.82	17,248,208.66
递延收益	7,375,449.16	5,089,674.16
应付未付工资	238,567.28	257,352.19
无形资产—内部未实现利润	55,795.82	190,114.62
小计	35,227,829.03	26,197,926.56
递延所得税负债:		
无形资产及固定资产评估增值	23,185,186.94	24,110,144.71
小计	23,185,186.94	24,110,144.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	34,595,171.20	28,786,183.36
可抵扣亏损	108,745,030.87	108,745,030.87
合计	143,340,202.07	137,531,214.23

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
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	18,942,741.79	
合计	108,745,030.87	108,745,030.87	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
无形资产及固定资产增值	106,333,935.20
小计	106,333,935.20
可抵扣差异项目：	
应收账款坏账准备	14,987,977.29
无形资产减值准备	561,398.27
固定资产减值准备	3,322,236.19
存货跌价准备	440,543.16
长期股权投资减值准备	1,515,053.60
存货—内部未实现利润	107,866,055.73
递延收益	49,169,661.09
应付未付工资	1,590,448.53
无形资产—内部未实现利润	371,972.13
小计	179,825,345.99

(二十) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	27,956,748.76	7,348,631.40			35,305,380.16
二、存货跌价准备	4,430,097.01		261,162.39	97,368.15	4,071,566.47
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权	1,515,053.60				1,515,053.60

投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	7,024,213.81	3,112,745.40			10,136,959.21
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	4,393,420.26				4,393,420.26
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	45,319,533.44	10,461,376.80	261,162.39	97,368.15	55,422,379.70

本期计提的资产减值损失为 5,860,140.51 元。因合并财务报表范围变动相应坏账准备转入增加 1,227,328.50 元，固定资产减值准备转入增加 3,112,745.40 元。

(二十一) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付设备款	34,372,017.49	8,694,892.00
预付股权款	18,000,000.00	
预付土地款	2,000,000.00	14,590,000.00
预付购房款		23,843,560.00
合计	54,372,017.49	47,128,452.00

其他非流动资产的说明：

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
北京华商盈通投资有限公司	非关联方	18,000,000.00	1 年以内	预付股权款 [注 1]

黑龙江中经进出口有限公司	非关联方	9,080,000.00	1 年以内	预付设备款
江苏姑苏净化科技有限公司	非关联方	3,672,200.00	1 年以内	预付设备款
余江县财政局	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	预付土地款
广州冠通机械设备实业有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	预付设备款
小 计		34,152,200.00		

[注 1]：根据第八届董事会 2014 年第一次临时会议决议，公司与北京华商盈通投资有限公司于 2014 年 6 月 13 日签订《股权转让协议》，公司以 3,600 万元受让北京华商盈通投资有限公司持有的北京嘉林药业股份有限公司 1.1% 的股权。公司已于 2014 年 6 月 17 日支付 50% 股权款 1,800 万元。截至本资产负债表日，上述股权转让尚未办妥工商变更登记。

(二十二) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	9,500,000.00	10,000,000.00
抵押借款	157,000,000.00	97,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	105,000,000.00
信用借款	423,208,463.13	193,650,000.00
合计	679,708,463.13	405,650,000.00

(二十三) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,293,623.60	8,000,000.00
合计	27,293,623.60	8,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 27,293,623.60 元。

(二十四) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付货款	164,785,536.16	164,685,935.20

应付长期资产购置款	60,225,062.02	75,852,452.69
合计	225,010,598.18	240,538,387.89

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
康恩贝保健品公司	21,261,691.74	747,177.81
丰登化工公司	1,021,857.88	34,294.00
成都丽凯公司	440,943.48	5,154.08
丽江程海湖公司	131,400.00	
康恩贝集团公司		1,489,008.38
云南希美康公司		57,450.40
合计	22,855,893.10	2,333,084.67

(二十五) 预收账款：

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	31,712,950.07	27,529,880.33
合计	31,712,950.07	27,529,880.33

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

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

(二十六) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,700,155.41	145,016,905.80	153,481,772.94	25,235,288.27
二、职工福利费	619,567.47	9,224,107.56	6,985,842.51	2,857,832.52
三、社会保险费	216,440.94	25,191,939.58	25,090,063.22	318,317.30
其中：医疗保险费	45,081.99	7,526,430.16	7,502,064.55	69,447.60
基本养老保险费	138,239.70	14,774,236.24	14,738,762.80	173,713.14
失业保险费	10,035.34	1,607,475.54	1,606,998.98	10,511.90

工伤保险费	21,424.19	585,846.06	576,505.61	30,764.64
生育保险费	309.72	686,998.93	654,778.63	32,530.02
其他	1,350.00	10,952.65	10,952.65	1,350.00
四、住房公积金	171,972.05	5,007,543.53	5,170,599.10	8,916.48
五、辞退福利	1,026,365.96	9,610.00	134,842.71	901,133.25
六、其他		705,757.75	656,731.68	49,026.07
七、工会经费	2,012,463.75	1,969,022.78	2,020,178.61	1,961,307.92
八、职工教育经费	1,742,432.03	860,643.13	325,995.08	2,277,080.08
合计	39,489,397.61	187,985,530.13	193,866,025.85	33,608,901.89

工会经费和职工教育经费金额 4,238,388.00 元。

(二十七) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	49,172,383.78	34,726,717.85
消费税	32,266.79	82,860.63
营业税	27,840.93	491,264.05
企业所得税	33,340,030.15	49,930,407.53
个人所得税	5,346,754.70	1,067,505.94
城市维护建设税	4,076,502.30	2,152,593.31
教育费附加	1,507,351.33	1,080,731.23
土地使用税	1,115,556.23	1,049,209.87
房产税	617,893.47	881,352.62
地方教育附加	572,622.68	536,913.40
价格调节基金	64,622.61	1,329,755.30
水利建设专项资金	378,664.07	650,791.49
防洪保安基金	2,532,625.40	852,031.38
印花税	67,616.02	114,718.89
残疾人就业保障金		17,460.00
合计	98,852,730.46	94,964,313.49

(二十八) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	2,952,720.75	18,550,000.00
合计	2,952,720.75	18,550,000.00

(二十九) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
流通股股东	6,375,281.65	5,759,616.37	1 年以上应付股利为 5,759,616.37 元，因股东地址不详、与证券登记中心登记的银行

			账户核对不上等原因尚未支付
江西省医药集团有限公司	6,150,000.00		
英国爱德华伍兹投资有限公司	1,188,000.00		
合计	13,713,281.65	5,759,616.37	/

(三十) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付费用款	220,627,103.38	161,337,698.86
押金保证金	199,575,043.16	50,637,921.02
拆借款	2,963,960.22	2,883,824.14
应付暂收款	8,091,109.20	6,018,892.36
应付受让资产款	487,305,000.00	
其他	9,967,313.41	8,754,203.65
合计	928,529,529.37	229,632,540.03

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
胡季强	25,200,000.00	
养营堂食品公司		1,451.22
合计	25,200,000.00	1,451.22

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、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
朱麟	487,305,000.00	收购贵州拜特公司 51% 股权尾款
朱麟	30,240,000.00	非公开发行认购保证金
胡季强	25,200,000.00	非公开发行认购保证金
汇添富基金管理股份有限公司	23,040,000.00	非公开发行认购保证金
济宁领军基石医药股权投资企业(有限合伙)	14,997,600.00	非公开发行认购保证金

盐城市领佳基石股权投资合伙企业(有限合伙)	12,002,400.00	非公开发行认购保证金
深圳市领佳基石股权投资合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	非公开发行认购保证金
胡坚	7,200,000.00	非公开发行认购保证金
中乾景隆泰和(天津)股权投资基金合伙企业	4,320,000.00	非公开发行认购保证金
兰溪市嘉泰置业有限公司	4,000,000.00	往来款
小计	617,305,000.00	

(三十一) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
年产 51 亿（粒）植物药制剂项目	378,000.00	756,000.00
年产 3000 万瓶阿洛西林纳粉针高技术产业化项目	312,500.00	625,000.00
胃肠道药物产业化技术改造项目	264,833.33	529,666.67
奥美拉唑原料药 GMP 改造项目	245,157.89	490,315.79
菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目	130,000.00	260,000.00
先进制造基地建设资金	83,500.00	167,000.00
非那雄胺制剂产业化项目	52,000.00	104,000.00
中药无菌制剂和基本药物品种的 GMP 改造项目补助	150,000.00	300,000.00
贵州拜特公司生产基地工程项目	791,499.99	
合计	2,407,491.21	3,231,982.46

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 7-12 月预计摊销金额为 378,000.00 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 625 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 7-12 月预计摊销金额为 312,500.00 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 7-12 月预计摊销金额为 264,833.33 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 7-12 月预计摊销金额为 245,157.89 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 7-12 月预计摊销金额为 130,000.00 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 7-12 月预计摊销金额为 83,500.00 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 7-12 月预计摊销金额为 52,000.00 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 7-12 月预计摊销金额为 150,000.00 元，列示于其他流动负债。

9) 贵州拜特公司生产基地工程项目

根据贵州省财政厅、贵州省经济和信息化委员会《关于下达 2013 年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第二批企业改扩建和结构调整）的通知》（黔财企〔2013〕26 号）、贵州拜特公司 2013 年收到生产基地工程项目资金 1,000,000.00；根据贵阳市发展和改革委员会、贵阳市财政局《关于下达 2013 年贵阳市高技术产业发展专项资金（第一批）投资计划的通知》（筑发改高技〔2013〕499 号），贵州拜特公司 2013 年收到生产基地工程项目资金 420,000.00 元；根据贵阳市工业和信息化委员会《关于下达 2013 年贵阳市工业产品本地配套资金计划的通知》（筑工信发〔2013〕150 号），贵州拜特公司 2013 年收到白云区工业和信息化局拨付 2013 年贵阳市工业产品本地配套项目扶持资金 250,000.00 元；根据贵阳市发展和改革委员会《关于下达贵阳市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》（筑发改投资〔2013〕555 号），贵州拜特公司 2013 年收到白云区发展和改革

局拨付生产基地工程项目技术改造资金 13,560,000.00 元；根据贵阳市白云区工业和信息化局《关于下达 2013 年白云区技术改造项目补助专项资金计划的通知（第一批）》（白工信通字〔2013〕14 号），贵州拜特公司 2013 年收到生产基地工程项目资金 420,000.00 元；根据贵阳市工业和信息化委员会《关于下达 2012 年医药产业项目经费的通知》（筑工信发〔2012〕278 号），贵州拜特公司 2012 年收到针剂生产线扩建改造补助资金项目补助 200,000.00 元。贵州拜特公司生产基地工程项目主体工程已于 2014 年 4 月完工结转固定资产，并从 2014 年 5 月开始计提折旧。2014 年 7-12 月预计摊销金额 791,499.99 元，列示于其他流动负债。

(三十二) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	44,000,000.00	
保证借款	54,000,000.00	59,000,000.00
合计	98,000,000.00	59,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
弋阳县农村信用合作社	2013 年 10 月 24 日	2015 年 10 月 23 日	人民币	7.995	16,000,000.00	16,000,000.00
农业银行抚州分行	2013 年 5 月 10 日	2018 年 5 月 9 日	人民币	6.40	38,000,000.00	40,000,000.00
北京银行南昌分行	2014 年 1 月 22 日	2018 年 1 月 21 日	人民币	6.40	30,000,000.00	
建设银行松阳支行	2014 年 5 月 29 日	2018 年 10 月 29 日	人民币	6.40	14,000,000.00	
农业银行抚州分行	2013 年 3 月 27 日	2018 年 3 月 26 日	人民币	6.40		3,000,000.00
合计	/	/	/	/	98,000,000.00	59,000,000.00

(三十三) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券	面值	发行	债券	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
----	----	----	----	------	--------	--------	--------	--------	------

名称		日期	期限						
公司债券	562,423,000.00	2011年6月8日	5年	600,000,000.00	18,550,000.00	16,202,720.75	31,800,000.00	2,952,720.75	558,652,487.73

2011年6月8日，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可（2011）836号）公司以面值向社会公开发行公司债券6亿元（债券代码：122076，以下简称“11康恩贝”），债券期限为5年，票面利率为5.30%。“11康恩贝”存续期为2011年6月8日至2016年6月7日，在第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。根据《浙江康恩贝制药股份有限公司2011年公开发行公司债券募集说明书》中所设定的利率上调选择权，公司决定上调本期债券后续期限的票面利率100个基点，即在债券存续期后2年票面年利率为6.30%并固定不变；根据《浙江康恩贝制药股份有限公司2011年公开发行公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款，公司债券“11康恩贝”持有人可按规定在回售申报日（2014年5月19日）对其所持有的全部或部分“11康恩贝”申报回售，回售价格为债券面值（100元/张）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对“11康恩贝”债券回售申报的统计，回售有效申报数量为37,577手（1手为10张），回售金额为37,577,000元。2014年6月9日回售资金发放实施完毕后，“11康恩贝”债券在上海证券交易所上市并交易的数量562,423手，面值为562,423,000元。

(三十四) 长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
住房维修基金	668,085.59			703,921.89
住房周转金	166,221.21			166,221.21

(三十五) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
松阳县土地储备中心	60,000,000.00			60,000,000.00	
合计	60,000,000.00			60,000,000.00	/

2011 年 3 月 22 日，公司控股子公司康恩贝中药公司与松阳县人民政府(甲方) 签订《关于加快浙江康恩贝中药有限公司发展的合作协议》，甲方承诺落实专项资金支持康恩贝中药公司实施异地搬迁改造。康恩贝中药公司位于县城环城西路 150 号厂区内面积为 79.40 亩(计 52,932.50 平方米)的工业用地将由甲方收储，甲方给予康恩贝中药公司 8,000.00 万元补助用于其在松阳县境内进行异地搬迁改造项目建设。根据 2011 年 3 月 30 日康恩贝中药公司与松阳县土地储备中心签订的《松阳县国有土地使用权收购合同》(松储字〔2011〕第 2 号)，康恩贝中药公司于浙江省松阳县环城西路 150 号厂区面积为 52,932.50 平方米的土地资产(含地上所有附属建筑物、构筑物)由松阳县土地储备中心以 8,000 万元收储，并分四期支付给康恩贝中药公司，第一期在本合同签订生效后 75 天内支付 2,000 万元；第二期在康恩贝中药公司新厂区地块上土建施工进场后 15 天内支付 2,000 万元；第三期在康恩贝中药公司新厂区地块上设备安装施工队进场后 15 天内支付 2,000 万元；第四期在康恩贝中药公司向松阳县土地储备中心交付腾空土地、房产后 15 天内支付 2,000 万元。根据合同规定，康恩贝中药公司应在松阳县人民政府供应新的生产用地后 30 个月内，向松阳县土地储备中心交付腾空的土地、房产及土地证、房产证等相关权属资料。

截至本资产负债表日，康恩贝中药公司已收到松阳县土地储备中心支付的第一期、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，旧厂区仍在使用的。

(三十六) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
年产 3000 万瓶阿洛西林纳粉针高技术产业化项目	4,583,333.33	5,833,333.33
银杏叶制剂生产过程质量控制项目补助	11,250,000.00	11,250,000.00
年产 51 亿(粒)植物药制剂项目	3,780,000.00	3,780,000.00
大观霉素产业国际化项目	8,150,000.00	4,150,000.00
胃肠道药物产业化技术改造项目	3,398,694.42	3,398,694.42
胃肠道药物产业化产能扩展项目	3,094,800.00	1,794,800.00
奥美拉唑原料药 GMP 改造项目	3,187,052.62	3,187,052.62
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	2,400,000.00
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	2,080,000.00

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	501,000.00
片剂、软膏剂 GMP 生产线扩能技改工程建设项目	950,000.00	950,000.00
国家产业振兴和技术改造专项拨款	9,310,000.00	9,310,000.00
贵州拜特生产基地工程项目	14,774,666.67	
合计	68,559,547.04	49,734,880.37

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 625 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，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》，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），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），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），公司 2009 年收到年产 51 亿（粒）植物药制剂项目资金 7,560,000.00 元。该项目已于 2009 年度完成。2013 年摊余金额 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。2013 年摊余金额 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；根据《江西省工业园区“扶持发展贷款风险补偿金”使用管理办法(试行)》（赣中小企发[2013]6 号）、《关于同意给予医药企业 GMP 改造贷款项目的回复》（赣中小企字[2013]127 号），弋阳制药公司本期收到“胃肠道药物产业化产能扩展项目”贷款利息补贴共计 1,300,000.00 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。2013 年摊余余额 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。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), 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。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》, 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》, 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》, 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, 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共计 8,150,000.00 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，故将 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) 贵州拜特公司生产基地工程项目

根据贵州省财政厅、贵州省经济和信息化委员会《关于下达 2013 年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第二批企业改扩建和结构调整）的通知》（黔财企〔2013〕26 号）、贵州拜特公司 2013 年收到生产基地工程项目资金 1,000,000.00 元；根据贵阳市发展和改革委员会、贵阳市财政局《关于下达 2013 年贵阳市高技术产业发展专项资金（第一批）投资计划的通知》（筑发改高技〔2013〕499 号），贵州拜特公司 2013 年收到生产基地工程项目资金 420,000.00 元；根据贵阳市工业和信息化委员会《关于下达 2013 年贵阳市工业产品本地配套资金计划的通知》（筑工信发〔2013〕150 号），贵州拜特公司 2013 年收到白云区工业和信息化局拨付 2013 年贵阳市工业产品本地配套项目扶持资金 250,000.00 元；根据贵阳市发展和改革委员会《关于下达贵阳市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》（筑发改投资〔2013〕555 号），贵州拜特公司 2013 年收到白云区发展和改革局拨付生产基地工程项目技术改造资金 13,560,000.00 元；根据贵阳市白云区工业和信息化局《关于下达 2013 年白云区技术改造项目补助专项资金计划的通知（第一批）》（白工信通字〔2013〕14 号），贵州拜特公司 2013 年收到生产基地工程项目资

金 420,000.00 元；根据贵阳市工业和信息化委员会《关于下达 2012 年医药产业项目经费的通知》（筑工信发〔2012〕278 号），贵州拜特公司 2012 年收到针剂生产线扩建改造补助资金项目补助 200,000.00 元。贵州拜特公司生产基地工程项目主体工程已于 2014 年 4 月完工结转固定资产，并从 2014 年 5 月开始计提折旧。2014 年预计摊销金额 1,055,333.33 元，故将 2014 年预计摊余金额 14,774,666.67 元列示于其他非流动负债。

(三十七) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	809,600,000.00						809,600,000.00

(三十八) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	554,502,397.84	609,040.00		555,111,437.84
其他资本公积	19,254,169.12			19,254,169.12
合计	573,756,566.96	609,040.00		574,365,606.96

2013 年 5 月 31 日，公司与自然人尹忠阳、汪艳签订《股权转让协议》，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，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公司进行补偿。2013 年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、汪艳需向公司补偿 60.90 万元，公司已于 2014 年 3 月收到尹忠阳、汪艳上述股权补偿款，增加资本公积（股本溢价）。

(三十九) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	127,072,773.38	26,880,507.97		153,953,281.35
合计	127,072,773.38	26,880,507.97		153,953,281.35

本期增加系根据公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案，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% 的法定盈余公积金所致。

(四十) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	857,185,617.08	/
调整后 年初未分配利润	857,185,617.08	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	288,210,775.14	/
减：提取法定盈余公积	26,880,507.97	10.00
应付普通股股利	129,536,000.00	每 10 股派 1.60 元
期末未分配利润	988,979,884.25	/

根据公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案，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% 的法定盈余公积金 26,880,507.97 元；以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 80,960 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.60 元(含税)，合计派送现金红利 129,536,000.00 元。

(四十一) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,662,712,169.65	1,379,158,139.49
其他业务收入	16,715,012.57	11,963,153.70
营业成本	519,576,572.02	443,780,230.08

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	1,588,866,997.23	441,375,915.49	1,305,003,962.01	369,920,551.84
商业	73,845,172.42	64,965,819.54	74,154,177.48	64,257,707.59

合计	1,662,712,169.65	506,341,735.03	1,379,158,139.49	434,178,259.43
----	------------------	----------------	------------------	----------------

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
现代植物药	1,038,458,627.39	263,201,152.55	826,971,672.47	234,737,816.99
化学药品	488,809,684.61	132,438,564.65	434,567,772.21	98,384,548.80
原料药	128,772,893.75	105,574,729.91	105,675,624.31	91,887,461.84
其他产品	6,670,963.90	5,127,287.92	11,943,070.50	9,168,431.80
合计	1,662,712,169.65	506,341,735.03	1,379,158,139.49	434,178,259.43

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东部地区	1,087,127,410.40	223,723,999.71	936,938,718.62	208,637,420.86
中部地区	297,472,796.57	130,116,067.22	255,372,016.43	122,662,878.69
西部地区	228,177,800.14	115,386,333.95	153,627,535.91	78,684,035.35
其他地区	49,934,162.54	37,115,334.15	33,219,868.53	24,193,924.53
合计	1,662,712,169.65	506,341,735.03	1,379,158,139.49	434,178,259.43

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
国药控股股份有限公司	64,248,554.55	3.82
华东医药股份公司药品分公司	35,044,223.15	2.09
云南白药集团股份有限公司	28,535,253.49	1.70
上海医药分销控股有限公司	26,944,025.30	1.60
宁波医药股份有限公司	25,802,244.88	1.54
合计	180,574,301.37	10.75

(四十二) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	186,697.86	168,927.76	应纳税销售额(量)
营业税	26,657.34	54,631.31	应纳税营业额
城市维护建设税	12,368,094.23	10,647,085.37	应缴流转税税额
教育费附加	7,103,894.90	6,154,171.59	
地方教育费附加	2,532,565.04	1,892,610.27	
其他	4,708.61	8,850.58	
合计	22,222,617.98	18,926,276.88	/

(四十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅通讯费	196,159,372.65	198,036,321.19
广告宣传费	129,858,402.56	91,283,068.14
市场费	165,514,004.49	138,768,360.14
职工薪酬及劳务	97,059,651.39	90,947,334.57
会务费	9,011,929.92	14,272,824.25
办公费	9,718,311.12	9,190,648.59
物流运输费	20,791,257.97	14,964,165.15
业务招待费	4,249,745.41	1,570,802.85
摊销折旧费	877,896.28	759,709.29
其他	20,973,851.09	14,885,610.71
合计	654,214,422.88	574,678,844.88

(四十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	47,635,658.41	37,048,236.20
职工薪酬	47,483,818.39	40,590,599.36
摊销折旧费	17,308,845.63	13,995,478.69
办公费	3,807,080.92	3,648,163.79
差旅通讯费	5,108,566.80	3,923,609.92
存货损耗	3,970,730.62	7,241,729.21
税费	7,096,755.90	6,995,906.63
业务招待费	3,605,730.68	3,061,298.91
中介机构服务费	3,173,633.22	3,539,219.22
其他	12,724,619.66	14,547,299.34
合计	151,915,440.23	134,591,541.27

(四十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,842,492.90	36,219,195.05
利息收入	-4,658,428.88	-8,180,902.90
现金折扣	2,171,627.23	2,380,639.36
汇兑净损益	-101,719.43	541,756.25
其他	129,037.08	269,283.93
合计	32,383,008.90	31,229,971.69

(四十六) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	5,565,220.39	8,537,005.82
处置长期股权投资产生的投资收益	80,673,824.65	32,404,324.82
其他	3,222,778.51	752,602.15
合计	89,461,823.55	41,693,932.79

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
佐力药业公司	3,223,984.88	5,539,585.64	本期处置了佐力药业公司的部分股权所致
兰信贷款公司	4,182,291.71	5,208,908.68	被投资公司本期利润减少
四川辉阳公司	-831,218.20	-1,082,680.72	
天然药物研究公司	-368,737.60	-30,842.28	
成都丽凯公司	55,728.91	27,282.27	
法默凯医药公司	-70,728.24	-138,963.55	
远东实验室公司	-626,101.07	-1,106,659.19	
养颜堂公司		7,801.00	
双马生物公司		112,573.97	
合计	5,565,220.39	8,537,005.82	/

(四十七) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,121,302.90	4,392,162.60
二、存货跌价损失	-261,162.39	4,366.15
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,860,140.51	4,396,528.75

(四十八) 营业外收入：

1、营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	23,655,860.52	37,149.87	23,655,860.52
其中：固定资产处置利得	8,805,787.75	37,149.87	8,805,787.75
无形资产处置利得	14,850,072.77		14,850,072.77
政府补助	13,694,269.82	49,033,791.27	9,809,265.71
无法支付款项	609,058.16	61,399.58	609,058.16
其他	390,247.76	640,558.92	390,247.76
合计	38,349,436.26	49,772,899.64	

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	4,882,404.02	4,391,668.93
专项补助	5,162,638.22	38,434,095.60
奖励	1,766,350.00	1,874,000.00
递延收益转入	1,729,824.58	1,465,991.24
其他	153,053.00	2,868,035.50
合计	13,694,269.82	49,033,791.27

(四十九) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	257,817.19	953,796.16	257,817.19
其中：固定资产处置损失	257,817.19	953,796.16	257,817.19
对外捐赠	4,299,800.00	325,000.00	4,299,800.00
水利建设专项资金	1,209,796.67	1,362,554.30	
防洪保安基金	473,993.52	410,064.95	
价格调节基金	105,338.87		
其他	205,836.94	121,916.80	205,836.94
合计	6,552,583.19	3,173,332.21	4,763,454.13

(五十) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	71,406,600.79	47,335,206.53
递延所得税调整	-6,999,445.89	212,657.69
合计	64,407,154.90	47,547,864.22

(五十一) 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	2014 年 1-6 月
----	----	--------------

归属于公司普通股股东的净利润	A	288,210,775.14
非经常性损益	B	83,089,639.58
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	205,121,135.56
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	6.00
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	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.25

(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。

(五十二) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到各种补贴	11,964,445.24
利息收入	4,595,245.47
收到往来款项	129,000,000.00
其他	55,178,973.79
合计	200,738,664.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的销售费用	506,841,196.38
支付的管理费用	50,417,966.41
支付的银行承兑汇票保证金	17,028,858.60
其他	93,606,112.75
合计	667,894,134.14

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额

收回理财产品	65,000,000.00
收回不能随时支取且初存目的为投资的定期存款及利息	25,166,015.70
收到的与资产相关的政府补助	5,300,000.00
合计	95,466,015.70

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
购买理财产品	60,000,000.00
合计	60,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到非公开发行认购保证金	126,000,000.00
收到尹忠阳、汪艳关于湖北康恩贝公司 2013 年度盈利补偿款	609,040.00
其他	6,263.50
合计	126,615,303.50

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
债券回售支付的现金及手续费	37,578,916.43
其他	41,043.60
合计	37,619,960.03

(五十三) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	350,106,501.42	224,263,535.64
加：资产减值准备	5,860,140.51	4,396,528.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,962,366.02	39,186,241.12
无形资产摊销	9,199,292.14	8,737,035.65
长期待摊费用摊销	961,667.58	853,785.44
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）	-23,375,101.51	916,646.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-22,941.82	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0
财务费用（收益以“-”号填列）	35,101,400.28	31,229,971.69

投资损失（收益以“-”号填列）	-89,461,823.55	-41,693,932.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,029,902.47	1,053,583.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-924,957.77	-840,925.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,335,545.06	11,767,603.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,803,124.01	-56,682,375.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,703,851.92	-57,762,033.43
其他	32,608,314.24	21,382,245.84
经营活动产生的现金流量净额	276,550,137.92	186,807,909.90
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	757,762,816.30	877,278,450.69
减：现金的期初余额	751,996,121.78	1,550,049,072.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,766,694.52	-672,770,621.96

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、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	996,850,000.00	258,515,500.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	509,545,000.00	126,672,595.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	44,431,012.43	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	465,113,987.57	
4. 取得子公司的净资产	397,426,836.48	
流动资产	266,652,884.90	
非流动资产	253,835,944.52	
流动负债	107,231,992.94	
非流动负债	15,830,000.00	
二、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		80,111,771.57

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	757,762,816.30	751,996,121.78
其中：库存现金	480,982.49	427,840.06
可随时用于支付的银行存款	738,999,075.27	749,969,854.64
可随时用于支付的其他货币资金	18,282,758.54	1,598,427.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	757,762,816.30	751,996,121.78

4、 现金流量表补充资料的说明

2013年12月31日合并现金流量表中现金及现金等价物期末数为751,996,121.78元，合并资产负债表中货币资金期末数为781,996,121.78元，差额系合并现金流量表现金及现金等价物期末数中扣除了不符合现金及现金等价物标准的不能随时支取且初存目的为投资的定期存款25,000,000.00元及银行承兑汇票保证金5,000,000.00元。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
康恩贝集团	有限责任公	浙江杭州	陈国平	实业投资等	35,000	33.32	33.32	胡季强	14293800-2

公司	司								
----	---	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
天保发展公司	有限责任公司	浙江兰溪	陈岳忠	制造业	6,000.00	100	100	79859044-0
玉山康金公司	有限责任公司	江西玉山	余斌	制造业	200	97.69	100	66979809-3
东阳包装公司	有限责任公司	浙江东阳	章惠均	制造业	2,500.00	100	100	69239553-2
康宏商贸公司	有限责任公司	浙江兰溪	陈岳忠	商业	150	100	100	57055646-5
金华康恩贝公司	有限责任公司	浙江金华	余斌	制造业	26,500.00	97.69	97.69	14728978-5
康恩贝销售公司	有限责任公司	浙江杭州	王如伟	商业	15,000.00	100	100	14292632-7
杭州康恩贝公司	有限责任公司	浙江杭州	陈岳忠	制造业	23,000.00	100	100	71615991-4
研发公司	有限责任公司	浙江杭州	王如伟	药品研发	1,500.00	100	100	14292608-7
康恩贝中公司	有限责任公司	浙江松阳	徐建洪	制造业	21,000.00	99	99	14863042-0
英诺公司	有限责任公司	浙江金华	徐建洪	商业	16,000.00	99	100	74981086-5
上海康恩贝公司	有限责任公司	上海市	王如伟	商业	1,000.00	80	80	75479576-X
江西施天康公司	股份公司	江西鹰潭	吴朝阳	制造业	10,000.00	50.88	50.88	74605548-9
珍视明药	有限责任公司	江西抚州	吴朝阳	制造业	8,000.00	41.34	81.25	78974317-9

业公司	公司							
天施医 康贸公 司	有 限 责 任 公 司	江 西 鹰 潭	吴 朝 阳	商 业	500	50.88	100	67796293-0
弋 阳 制 药 公 司	有 限 责 任 公 司	江 西 弋 阳	徐 立 新	制 造 业	4,500.00	50.88	100	67795053-4
贝 尔 包 装 公 司	有 限 责 任 公 司	江 西 抚 州	吴 朝 阳	制 造 业	1000 万港 元	30.528	60	74852803-2
珍 视 明 学 公 司	有 限 责 任 公 司	江 西 抚 州	徐 伟	制 造 业	300	41.34	100	68597402-6
天 施 康 植 公 司	有 限 责 任 公 司	江 西 余 江	吴 朝 阳	农 业	400	30.528	60	56629846-7
云 南 康 恩 贝 公 司	有 限 责 任 公 司	云 南 曲 靖	张 伟 良	制 造 业	8,000.00	100	100	75718837-5
邳 州 众 康 公 司	有 限 责 任 公 司	江 苏 邳 州	姚 德 中	制 造 业	100	51	51	06952169-9
磐 安 药 材 公 司	有 限 责 任 公 司	浙 江 磐 安	姚 德 中	制 造 业	200	100	100	08428623-6
建 军 咨 询 公 司	有 限 责 任 公 司	浙 江 杭 州	徐 建 洪	服 务 业	10	79.2	80	56608224-4
山 岚 咨 询 公 司	有 限 责 任 公 司	浙 江 杭 州	徐 建 洪	服 务 业	10	97.02	98	58985376-9
英 诺 珐 营 销 公 司	有 限 责 任 公 司	浙 江 兰 溪	邢 新 福	服 务 业	1,000.00	99	100	07402324-8
贝 罗 康 公 司	有 限 责 任 公 司	浙 江 杭 州	王 如 伟	药 品 研 发	800	70	70	05672583-6
香 港 康 恩 贝 公 司	有 限 责 任 公 司	香 港	陈 岳 忠	投 资	500 万美 元	100	100	1463857
内 蒙 古 康 恩 贝 公 司	有 限 责 任 公 司	内 蒙 古 鄂 尔 斯 多 斯	朱 玉 陵	制 造 业	37,015.00	88	88	11694601-7
云 南	有 限	云 南	张 鸿	制 造 业	4,700.00	100	100	72728832-4

希陶公司	责任公司	昆明	书					
昆明康恩贝公司	有限责任公司	云南昆明	张鸿书	商业	500	100	100	73122205-3
湖北康恩贝公司	有限责任公司	湖北武汉	尹忠阳	商业	1,000.00	78	78	69187011-9
云南杏云公司	有限责任公司	云南泸西	陈蓬	服务业	1,000.00	100	100	06981797-5
云南片饮公司	有限责任公司	云南	刘春华	种植业	500.00	100	100	08326797-3
贵州拜特公司	有限责任公司	贵州贵阳	朱麟	制造业	12,500.00	51	51	62224002-5
金华益康公司	有限责任公司	浙江金华	叶剑锋	商业	500.00	100	100	68453546-X

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
佐力药业公司	有限责任公司	浙江德清	俞有强	工业	31,680.00	7.47	7.47	14711544-3
兰信贷款公司	有限责任公司	浙江兰溪	鲍建伟	金融	20,000.00	30	30	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	4,000.00	40	40	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	40	40	67985379-7
成都凯丽公司	有限责任公司	四川成都	索继栓	药品研发	2,105.00	23.75	23.75	63312883-X
四川	有限责	四川	魏光文	药品研	5,068.00	18.13	18.13	20189870-X

辉阳公司	任公司	成都		发				
远东实验室公司	有限责任公司	英属维尔京群岛	魏光文	药品研发	9.9315 万美元	18.13	18.13	682766

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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
济公缘公司	同一控股股东	76524194-9
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
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
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

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
康恩贝保健品公司	原材料	协议价	4,814,773.46	0.93	3,592,031.48	0.81
康恩贝保健品公司	水电汽	协议价	16,825.64	100.00		
康恩贝保健品公司	加工费	协议价	3,267,292.70	100.00	2,095,153.50	100.00
康恩贝保健品公司	药品	协议价	13,476,282.53	2.59		
丰登化工公司	原材料	协议价	381,538.46	0.07	589,709.40	0.13
丰登	废	协议价	3,859,175.97	100.00	3,595,665.21	100.00

化工公司	水、废渣处理					
成都凯成丽公司	药品	协议价	4,010,918.80	0.77	3,276,691.19	0.74
成都凯成丽公司	研发费用	协议价				
天然药物研究公司	研发费用	协议价	72,815.53	100.00	873,786.41	100.00
济缘公司	保健品	协议价	38,803.42	0.01	2,242,210.77	0.51
佐力药业公司	药品	协议价	536,068.38	0.10	434,611.97	0.10
康恩贝集团	保健品	协议价	959,700.85	0.18		
云南希美公司	原材料	协议价	2,554,728.90	0.49		
丽江程湖公司	保健品	协议价	112,307.69	0.02		
希尔康公司	原材料	协议价			174,648.62	0.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
康恩贝保健品公司	水电汽	协议价	394,363.11	100.00	525,879.02	100.00
康恩贝保健品公司	包装物	协议价	1,565,847.28	0.09	1,327,710.26	0.10
康恩贝保健品公司	劳务	协议价	3,301,643.22	100.00	3,356,015.21	100.00
康恩贝保健品公司	原材料	协议价	3,287,682.40	0.20		

康恩贝保健品公司	污水处理	协议价			216,858.00	100.00
康恩贝保健品公司	保健品	协议价			148,731.63	0.01
天然药物研究公司	水电、油费	市场价	89,296.94	100.00	94,487.80	100.00
天然药物研究公司	药品	协议价			367.52	0.00
云南大初公司	保健品	市场价	29,909.23	0.20		
云南希美康公司	保健品	市场价	5,774.36	0.00	13,038.46	0.00
兰信贷款公司	保健品	市场价			17,094.02	0.00
云南希诺康公司	保健品	市场价			5,767.94	0.00
希康生物科技有限公司	保健品	市场价			2,459.41	0.00
希康生物科技有限公司	原材料	协议价			403,185.90	0.03
希尔康种植公司	保健品	市场价			1,839.31	0.00
云南禾顺公司	保健品	市场价			1,261.53	0.00
丰登化工公司	药品	协议价			495.73	0.00

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

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 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 1 日	协议价	14,313.60
本公司	康恩贝保健品公司	固定资产	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	784,777.10
本公司	康恩贝保健品公司	无形资产	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	63,655.86

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

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	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	2014年1月1日	2014年12月31日	385,000.00
康恩贝集团公司	英诺珐公司	固定资产	2014年1月1日	2014年12月31日	400,000.00
济公缘公司	英诺珐公司	固定资产	2014年1月1日	2014年12月31日	100,000.00
博康公司	珍视明药业公司	固定资产	2014年1月1日	2015年12月31日	400,000.00

3、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	兰信贷款公司	100,000,000.00	2014年6月27日~2015年6月16日	否
本公司	兰信贷款公司	100,000,000.00	2013年6月14日~2014年6月10日	是

2014年6月26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。截至本资产负债表日，公司已收到兰信贷款公司2013年度担保费50万元。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	康恩贝保健品公司	741,522.28	22,245.67	2,177,330.20	65,319.91
小计		741,522.28	22,245.67	2,177,330.20	65,319.91
预付款项	康恩贝集团有限公司	2,913,470.02			
	康恩贝保健品公司			100,000.00	
小计		2,913,470.02		100,000.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	康恩贝保健品公司	21,261,691.74	747,177.81
	丰登化工公司	1,021,857.88	34,294.00
	成都丽凯公司	440,943.48	5,154.08
	丽江程海湖公司	131,400.00	
	康恩贝集团公司		1,489,008.38
	云南希美康公司		57,450.40
小 计		22,855,893.10	2,333,084.67
其他应付款	胡季强	25,200,000.00	
	养营堂食品公司		1,451.22
小 计		25,200,000.00	1,451.22

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

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。

十、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

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 2014 年 6 月 30 日 EVT 401 项目已完成 3 批原料药工艺中试（2 kg 投料）试验，并微粉化得到 EVT-401 原料药；委托澎立生物医药技术（上海）有限公司进行对 II 型胶原蛋白诱导的雌性食蟹猴关节炎的药效反应试验，目前体内试验阶段已完成，试验结果显示 EVT-401 对病情有抑制作用。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。

十一、 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） 其他

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。截至本资产负债表日，上述土地收储事项尚在办理之中。

2. 2011 年 3 月 22 日，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, 旧厂区仍在使用的。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析法组合	147,713,882.79	100.00	4,934,182.96	3.34	138,949,409.03	100.00	4,686,433.39	3.37
组合小计	147,713,882.79	100.00	4,934,182.96	3.34	138,949,409.03	100.00	4,686,433.39	3.37
合计	147,713,882.79	/	4,934,182.96	/	138,949,409.03	/	4,686,433.39	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	145,620,451.77	98.58	4,368,613.55	136,719,854.01	98.40	4,101,595.62
1 年以内小计	145,620,451.77	98.58	4,368,613.55	136,719,854.01	98.40	4,101,595.62
1 至 2 年	565,352.27	0.38	56,535.23	644,916.67	0.46	64,491.67
2 至 3 年	858,573.77	0.58	171,714.75	915,133.37	0.66	183,026.67
3 至 5 年	664,371.10	0.45	332,185.55	664,371.10	0.48	332,185.55
5 年以上	5,133.88	0.01	5,133.88	5,133.88	0.00	5,133.88
合计	147,713,882.79	100.00	4,934,182.96	138,949,409.03	100.00	4,686,433.39

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
康恩贝销售公司	关联方	93,589,600.99	1 年以内	63.36
湖北康恩贝公司	关联方	12,974,383.21	1 年以内	8.78
上海康恩贝公司	关联方	4,776,240.00	1 年以内	3.23
浙江大丛林医药有限公司	非关联方	4,500,019.82	1 年以内	3.05
安徽茶叶进出口有限公司	非关联方	4,137,240.00	1 年以内	2.80
合计	/	119,977,484.02	/	81.22

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账	107,108,394.17	100.00	6,317,295.66	5.90	67,102,181.84	100.00	5,212,165.58	7.77

龄分析法组合								
组合小计	107,108,394.17	100.00	6,317,295.66	5.90	67,102,181.84	100.00	5,212,165.58	7.77
合计	107,108,394.17	/	6,317,295.66	/	67,102,181.84	/	5,212,165.58	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	82,528,466.69	77.05	2,475,854.00	42,367,878.86	63.14	1,271,036.37
1 年以内小计	82,528,466.69	77.05	2,475,854.00	42,367,878.86	63.14	1,271,036.37
1 至 2 年	22,229,954.53	20.75	2,222,995.45	22,281,830.03	33.20	2,228,183.00
2 至 3 年	420,244.27	0.39	84,048.85	420,244.27	0.63	84,048.85
3 至 5 年	790,662.64	0.74	395,331.32	806,662.64	1.20	403,331.32
5 年以上	1,139,066.04	1.07	1,139,066.04	1,225,566.04	1.83	1,225,566.04
合计	107,108,394.17	100.00	6,317,295.66	67,102,181.84	100.00	5,212,165.58

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

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
内蒙古康恩贝公司	关联方	22,221,695.21	1 年以内	20.75

内蒙古康恩贝公司	关联方	21,582,614.50	1-2 年	20.15
云南希陶公司	关联方	30,000,000.00	1 年以内	28.01
上海康恩贝公司	关联方	23,800,000.00	1 年以内	22.22
金华市天华网络科技有限公司	非关联方	1,050,000.00	1 年以内	0.98
兰溪市住房和城乡建设局	非关联方	580,800.00	1 年以内	0.54
合计	/	99,235,109.71	/	92.65

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
杭州康恩贝公司	319,223,300.00	319,223,300.00		319,223,300.00			100.00	100.00
康恩贝销售公司	186,894,313.44	186,894,313.44		186,894,313.44			100.00	100.00
上海康恩贝公司	8,983,600.00	8,983,600.00		8,983,600.00			80.00	80.00
天保发展公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			100.00	100.00
金华康恩贝公司	406,978,376.94	406,978,376.94		406,978,376.94			97.69	97.69
江西天施康公司	131,644,750.56	131,644,750.56		131,644,750.56			50.88	50.88
东阳包装	36,750,000.00	36,750,000.00		36,750,000.00			100.00	100.00

公司								
康恩贝中药公司	218,145,160.06	218,145,160.06		218,145,160.06			99.00	99.00
云南康恩贝公司	109,780,000.00	109,780,000.00		109,780,000.00			100.00	100.00
内蒙古康恩贝公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00			88.00	88.00
香港康恩贝公司	31,262,100.00	31,262,100.00		31,262,100.00			100.00	100.00
云南希陶公司	71,244,835.15	69,028,646.78	2,216,188.37	71,244,835.15			69.58	69.58
贝罗康生物公司	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00			70.00	70.00
湖北康恩贝公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			20.00	20.00
磐安药材公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
邳州众康公司	510,000.00	510,000.00		510,000.00			51.00	51.00
贵州拜特公司	994,500,000.00		994,500,000.00	994,500,000.00			51.00	51.00
金	5,800,000.00		5,800,000.00	5,800,000.00			100.00	100.00

华益康公司								
兰溪市财务开发公司	300,000.00			0.00	300,000.00		1.96	1.96
浙江大通集团股份有限公司	60,000.00			0.00	60,000.00		0.06	0.06
浙江萧山宾馆股份有限公司	105,000.00	105,000.00		105,000.00			0.10	0.10
双马生物公司	13,670,887.00	2,397,783.43		2,397,783.43			5.00	5.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
佐力药业公司	33,997,825.01	77,811,924.54	-20,811,656.31	57,000,268.23			6,106,000.00	7.47	7.47
兰信贷	57,000,000.00	79,614,949.22	-3,017,708.29	76,597,240.93			7,200,000.00	30.00	30.00

款公司									
四川辉阳公司	18,128,600.00	15,274,190.24	-831,218.20	14,442,972.04				18.13	18.13

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	211,070,348.12	208,271,136.33
其他业务收入	16,337,990.57	10,953,473.35
营业成本	101,171,196.98	95,273,597.49

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	211,070,348.12	88,085,089.85	208,271,136.33	86,298,540.29
合计	211,070,348.12	88,085,089.85	208,271,136.33	86,298,540.29

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
现代植物药	185,643,682.24	73,047,262.43	184,105,757.99	69,906,760.24
化学药品	24,817,175.96	14,712,293.00	24,097,925.37	16,358,430.51
其他产品	609,489.92	325,534.42	67,452.97	33,349.54
合计	211,070,348.12	88,085,089.85	208,271,136.33	86,298,540.29

4、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东部地区	192,918,792.21	77,747,148.55	197,414,777.92	79,189,712.97
中部地区	10,531,389.29	4,630,194.68	8,144,481.81	5,850,012.14
西部地区	6,543,050.32	5,392,714.84	1,697,288.84	858,916.08
其他地区	1,077,116.30	315,031.78	1,014,587.76	399,899.10
合计	211,070,348.12	88,085,089.85	208,271,136.33	86,298,540.29

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
康恩贝销售公司	141,926,797.84	62.41
海南康芝药品营销有限公司	8,036,014.36	3.53
湖南汉森制药有限公司	7,835,897.44	3.45
湖北康恩贝公司	7,305,902.74	3.21
上海康恩贝公司	5,130,042.73	2.26
合计	170,234,655.11	74.86

(五) 投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	134,795,500.00	138,526,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,575,058.39	9,932,536.04
处置长期股权投资产生的投资收益	80,673,824.65	18,049,949.76
其它	2,931,945.21	
合计	224,976,328.25	166,508,485.80

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
金华康恩贝公司	77,663,500.00	76,200,000.00	
康恩贝中药公司	49,500,000.00	49,500,000.00	
江西天施康公司	7,632,000.00	10,176,000.00	
东阳包装公司		2,650,000.00	本期未分红
合计	134,795,500.00	138,526,000.00	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兰信贷款公司	4,182,291.71	5,208,908.68	
佐力药业公司	3,223,984.88	5,539,585.64	
四川辉阳公司	-831,218.20	-1,082,680.72	
合计	6,575,058.39	9,665,813.60	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	195,765,332.04	178,593,097.72
加：资产减值准备	1,352,879.65	-1,215,595.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,539,417.29	10,544,970.19

无形资产摊销	2,302,694.63	1,878,358.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-83,739.64	1,269,322.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-54,028.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,199,004.61	23,194,667.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-224,976,328.25	-166,508,485.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,347.48	-38,246.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,357,057.64	-18,370,074.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,745,769.77	25,912,125.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,923,570.69	10,307,364.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,910,818.91	65,567,505.52
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	233,021,498.76	390,931,752.86
减：现金的期初余额	368,713,431.19	1,183,295,594.47
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	-135,691,932.43	-792,363,841.61

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	104,071,867.98	报告期内公司处置佐力药业公司股票 731.847 万股，确认股权转让收益 8,067.38 万元；根据公司控股子公司江西天施康公司 2014 年 6 月 10 日与鹰潭市土地储备中心签订的《国有建设用地使用权收购补偿协议书》，出让土地使用权及地上建筑物，确认收益 2,348.57 万元。
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	9,809,265.71	云南希陶公司收到增值税返还 345.04 万元；江西天施康公司收到扶持企业发展

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		金 165 万元；康恩贝中药公司收到复方鱼腥草合剂技术升级和质量提高的项目补助款 80 万元；东阳包装公司收到增值税、所得税返还 77.39 万元；金华康恩贝公司收到金华市重点优势企业扶持资金 65.59 万元；公司收到用地指标奖励 50 万元。
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	3,222,778.51	公司使用部分闲置募集资金投资安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，到期确认的投资收益 293 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,506,331.02	
少数股东权益影响额	-19,606,671.12	
所得税影响额	-10,901,270.48	
合计	83,089,639.58	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	说明
福利企业增值税退税收入	3,885,004.11	与经营活动密切相关
水利建设专项资金	1,209,796.67	与经营活动密切相关
防洪保安基金	473,993.52	与经营活动密切相关
价格调节基金	105,338.87	与经营活动密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.47	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.17	0.25	0.25

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、公司资产、负债变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	变动幅度 (%)
应收账款	565,584,019.00	409,705,578.97	38.05
预付款项	58,063,494.09	34,136,822.73	70.09
其他应收款	69,429,229.42	35,874,476.31	93.53
生产性生物资产	14,325,748.53	9,128,840.68	56.93
固定资产	1,221,880,139.14	854,789,797.76	42.95
商誉	972,616,253.01	178,266,354.11	445.60
长期待摊费用	9,724,309.67	6,517,427.92	49.20
递延所得税资产	34,674,812.23	26,197,926.56	32.36
短期借款	679,708,463.13	405,650,000.00	67.56
应付票据	27,293,623.60	8,000,000.00	241.17
应付利息	2,952,720.75	18,550,000.00	-84.08
应付股利	13,713,281.65	5,759,616.37	138.09
其他应付款	928,529,529.37	229,632,540.03	304.35
长期借款	98,000,000.00	59,000,000.00	66.10
其他非流动负债	68,559,547.04	49,734,880.37	37.85

(1) 应收账款期末余额比年初余额增长 38.05%，主要是报告期内公司主导产品销售收入增长，及为了更好地服务于销售，公司通常在会计年度前期会适当放宽商业单位的赊销额度，以及控股子公司贵州拜特公司纳入合并范围，导致期末应收账款余额较年初余额有所增加。

(2) 预付款项期末余额比年初余额增长 70.09%，主要是报告期内控股子公司金华康恩贝公司预付研发费以及控股子公司贵州拜特公司纳入合并范围所致。

(3) 其他应收款期末余额比年初余额增长 93.53%，主要是报告期内控股子公司江西天施康公司鹰潭市建设路土地及房屋建筑物被政府收储，尚有 1,695.22 万元补偿款未收到以及控股子公司贵州拜特公司纳入合并范围所致。

(4) 生产性生物资产期末余额比年初余额增长 56.93%，主要是报告期内公司全资子公司天保发展公司银杏树种植项目增加投入所致。

(5) 固定资产期末余额比年初余额增长 42.95%，主要是报告期内控股子公司贵州拜特公司纳入合并范围增加 1.92 亿元，控股子公司金华康恩贝公司在建工程 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目转入固定资产 7,723 万元，控股子公司江西天施康公司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转入固定资产 8,255 万元所致。

(6) 商誉期末余额比年初余额增长 445.60%，主要是报告期内公司收购贵州拜特公司 51%的股权产生商誉 7.92 亿元所致。

(7) 长期待摊费用期末余额比年初余额增长 49.20%，主要是报告期内控股子公司上海康恩贝公司租赁仓库扩建改造增加 174 万元，以及全资子公司金华益康公司待摊房租费 183 万元所致。

(8) 递延所得税资产期末余额比年初余额增长 32.36%，主要是报告期内公司内部销售形成未实现利润增加引起的递延所得税资产增加所致。

(9) 短期借款期末余额比年初余额增长 67.56%，主要是报告期内资金周转需要增加借款所致。

(10) 应付票据期末余额比年初余额增长 241.17%，主要是报告期内金华康恩贝公司向德国、英国购买设备开具信用证 1,026 万元所致。

(11) 应付利息期末余额比年初余额减少 84.08%，主要是报告期内公司支付公司债利息所致。

(12) 应付股利期末余额比年初余额增加 138.09%，主要是公司控股子公司江西天施康公司暂未支付少数股东股利 733.8 万元所致。

(13) 其他应付款期末余额比年初余额增加 304.35%，主要是报告期内公司受让贵州拜特公司 51% 股权应计未付股权款 4.87 亿元，以及收到非公开发行股票保证金 1.26 亿元所致。

(14) 长期借款期末余额比年初余额增加 66.10%，主要是报告期内控股子公司江西天施康公司子公司弋阳制药公司增加工程贷款 2,500 万元，以及控股子公司康恩贝中药公司整体搬迁改造项目增加固定资产贷款 1,400 万元所致。

(15) 其它非流动负债期末余额比年初余额增加 37.85%，主要是报告期内贵州拜特公司纳入合并范围所致。

2、公司损益变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	变动幅度 (%)
资产减值损失	5,860,140.51	4,396,528.75	33.29
投资收益	89,461,823.55	41,693,932.79	114.57
营业外支出	6,552,583.19	3,173,332.21	106.49
所得税费用	64,407,154.90	47,547,864.22	35.46
少数股东损益	61,895,726.28	17,834,830.70	247.05

(1) 资产减值损失本报告期比上年同期增长 33.29%，主要是期末应收款项增加，相应坏账准备增加所致。

(2) 投资收益本报告期比上年同期增长 114.57%，主要是报告期内公司处置佐力药业公司股票 731.847 万股，确认股权转让收益 8,067.38 万元所致。

(3) 营业外支出本报告期比上年同期增长 106.49%，主要是报告期内支付五水共治基金 220 万元，以及控股子公司江西天施康公司通过临海市慈善总会向台州医院捐赠资金 158.08 万元用于医院工程建设所致。

(4) 所得税费用本报告期比上年同期增长 35.46%，主要是报告期内营业利润增加，应纳税所得税额相应增加所致。

(5) 少数股东损益本报告期比上年同期增长 247.05%，主要是报告期内贵州拜特公司纳入合并范围，49%的少数股权引起少数股东损益增加所致。

3、公司现金流量变动幅度超过 30%的情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	变动幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	282,016,153.62	186,807,909.90	50.97
筹资活动产生的现金流量净额	223,132,430.10	-449,648,439.85	149.62

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 50.97%，主要是报告期内公司收购贵州拜特公司，将其纳入合并范围引起的增长所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 149.62%，主要是报告期内公司增加银行借款规模和收到非公开发行保证金 1.26 亿元引起筹资活动产生的现金流入增加，以及上年同期公司收购云南康恩贝公司 16%的少数股权支付股权款 2,173 万元，收购湖北康恩贝公司 20%的少数股权支付股权款 2,100 万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%的股权支付股权款 11,687 万元引起筹资活动产生的现金流出增加，导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加较多。

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的公司 2014 年半年度报告及摘要正本文件；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

浙江康恩贝制药股份有限公司

董事长：胡季强

2014 年 8 月 5 日