

公司代码：600572

公司简称：康恩贝

# 浙江康恩贝制药股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人胡季强、主管会计工作负责人陈岳忠 及会计机构负责人（会计主管人员）陈岳忠声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2014 年度公司合并财务报表实现归属于母公司股东的净利润为 552,347,425.87 元（人民币，下同），加上上年结转未分配利润 857,185,617.08 元，扣减 2014 年度按公司章程规定提取 10%法定盈余公积 26,880,507.97 元，扣减 2014 年度分配的现金股利 129,536,000.00 元，实际可分配利润为 1,253,116,534.98 元。

公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本预案如下：

(1) 按公司章程规定提取以母公司实现的 2014 年度的净利润 302,959,034.82 元为基数，提取 10%法定盈余公积金 30,295,903.48 元；

(2) 以公司 2014 年非公开发行完成后现有总股本 984,600,000 股为基数，每 10 股派送股票股利 2 股并派发现金红利 1.7 元(含税)，共计派送股票股利 196,920,000 股，派发现金红利 167,382,000 元（含税），剩余未分配利润 858,518,631.50 元结转下一年度；

同时，以公司 2014 年非公开发行完成后公司现有总股本 984,600,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 492,300,000 股，本次转增后资本公积金尚余 81,456,566.96 元。

以上预案已经公司八届董事会第三次会议审议通过，需要提交公司 2014 年度股东大会审议通过。

## 六、 前瞻性陈述的风险声明

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

## 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

## 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	4
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.....	38
第六节	股份变动及股东情况.....	49
第七节	优先股相关情况.....	54
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	55
第九节	公司治理.....	62
第十节	内部控制.....	68
第十一节	财务报告.....	70
第十二节	备查文件目录.....	162

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
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

### 二、 重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

**二、 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨俊德	陈芳
联系地址	浙江省杭州市高新技术开发区滨江科技经济园滨康路568号	浙江省杭州市高新技术开发区滨江科技经济园滨康路568号
电话	0571-87774710	0571-87774828
传真	0571-87774709	0571-87774709
电子信箱	yangjd@conbagroup.com	chenf@conbagroup.com

**三、 基本情况简介**

公司注册地址	浙江省兰溪市康恩贝大道1号
公司注册地址的邮政编码	321100
公司办公地址	浙江省杭州市高新技术开发区滨江科技经济园滨康路568号
公司办公地址的邮政编码	310052
公司网址	www.conba.com.cn
电子信箱	conbazq@conbagroup.com

**四、 信息披露及备置地点**

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

**五、 公司股票简况**

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康恩贝	600572	

**六、 公司报告期内注册变更情况****(一) 基本情况**

注册登记日期	2013年7月15日
注册登记地点	兰溪市康恩贝大道1号
企业法人营业执照注册号	330000000010348
税务登记号码	330781142914161
组织机构代码	14292416-1

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司上市以来主营业务未发生变化，主要为药品制造和药品销售。

## (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

无变更

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦4层
	签字会计师姓名	钱仲先、严海锋
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座4层
	签字的保荐代表人姓名	王晓行、李建功
	持续督导的期间	2015年4月18日-2016年12月31日

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	3,581,615,546.80	2,924,158,459.52	22.48	2,733,691,196.62
归属于上市公司股东的净利润	552,347,425.87	417,369,662.57	32.34	295,713,135.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	349,223,143.35	247,476,127.20	41.11	220,839,704.90
经营活动产生的现金流量净额	617,434,215.75	235,355,284.90	162.34	245,758,214.06
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	2,790,426,383.29	2,367,614,957.42	17.86	2,174,512,886.01
总资产	6,298,876,625.08	4,453,846,184.53	41.43	4,538,689,917.67

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.682	0.516	32.34	0.420
稀释每股收益(元/股)	0.682	0.516	32.34	0.420
扣除非经常性损益后的基本每	0.431	0.306	41.11	0.314

每股收益（元/股）				
加权平均净资产收益率（%）	21.42	18.56	增加2.86个百分点	19.10
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.54	11.01	增加2.53个百分点	14.64

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明：

本报告期内及上年同期数基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后均按加权平均总股本 80,960 万股计算，2012 年数按加权平均总股本 70,360 万股计算。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	223,783,971.56	本期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 1,653.074 万股，确认股权转让收益 21,081.05 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》，江西天施康公司出让土地使用权及地上建筑物，确认	129,479,513.59	41,814,151.77

		收益 1,408.72 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	44,904,225.32	计入当期损益的政府补助详见财务报表附注七 48 之说明	75,579,975.91	25,024,061.24
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				36,636,463.80
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	4,096,617.64	报告期内公司使用部分闲置募集资金投资的有保本约定的理财产品到期赎回，确认投资收益 293.19 万元。	3,679,725.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,481,187.56		-2,024,078.84	-930,217.89
少数股东权益影响额	-14,531,785.69		-2,062,101.93	-12,396,522.43
所得税影响额	-44,647,558.75		-34,759,498.80	-15,274,505.66
合计	203,124,282.52		169,893,535.37	74,873,430.83

## 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,国内经济结构调整与转型升级加快,增速进一步放缓。医药行业在政策调整频繁、医保控费从紧、市场招投标进度推迟等因素影响下,整体收入与利润增速明显减缓。公司坚持贯彻“内生与外延”双轮驱动的发展战略,按照董事会决定的年度经营计划,围绕“变革与创新,并购与整合”的二大主线开展工作。一方面加快推进内部营销、生产、研发体系资源整合与优化,努力提升公司经营管理水平和效率;另一方面紧紧抓住行业和资本市场的有利时机,实施战略性并购,加快提升公司核心优势及未来与互联网结合的业务发展布局。公司总体继续保持了稳健发展的趋势。报告期内,公司实现营业收入 35.82 亿元,较上年同期增长 22.48%,其中:现代植物药收入 21.06 亿元,同比增长 30.32%,占全部营业收入的比重从去年同期的 55.26%提升到 58.79%;实现利润总额 8.51 亿元,较上年同期数增长 53.91%;实现归属于上市公司股东的净利润 5.52 亿元,较上年同期数增长 32.34%;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 3.49

亿元，较上年同期增长 41.11%。报告期内公司营业收入、归属于上市公司股东的扣非后净利润增速加快，增幅比上年分别提高 15.51 和 29.05 个百分点，公司主业经营发展态势良好。

报告期内，公司还获得了以下主要荣誉：

获得全国工商联医药业商会颁发的 2014 年度中国医药制造业百强企业、2014 年度中国医药上市公司 20 强；

列中国非处方药协会发布的 2014 年度中国非处方药生产企业综合统计排名第九位；

获国家知识产权局公布的第一批国家级知识产权优势企业称号；

获中国人力资源开发研究会、中国薪酬专业服务中心、中国人才信用服务中心等举办的“第三届中国好雇主”颁发的“2014 中国好雇主”荣誉；

在《每日经济新闻》主办的“2014 中国上市公司口碑榜”中获“最具成长性上市公司”称号；

在证券时报社、中国基金报社主办的“中国上市公司价值评选”中获“主板上市公司价值百强”称号。

报告期内，公司经营发展的主要工作与成果如下：

1、根据总体规划和分阶段实施的安排，继续深化推进公司生产、营销和研发体系优化整合。

营销体系整合方面，公司针对目前部分体系存在的平台小、资源分散与重复配置等问题，根据未来整合发展的要求，在年内启动并阶段性完成以康恩贝医药销售公司和江西天施康及其子公司珍视明药业三个营销平台与资源整合工作，统一调整构建了新的营销组织和管理架构，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，营销策略也进行了调整和优化，并建立和完善相对应的决策、管理、执行体系。对整合中发现的风险因素及时进行处置，其中重点调整了前列康产品的营销管理模式并努力处理消化了部分区域产品渠道库存较多带来的问题，为前列康等产品取得新的市场突破提供了必要条件，有利于在销售公司加快建设以基层医疗终端为主要市场的营销体系。这项工作也为公司进一步实施营销体系整合积累了经验。

生产体系整合方面，继续利用实施新版 GMP 改造推进落实内部生产线与产品资源的整合工作。公司在金华、兰溪、内蒙、丽水、云南、江西等地的有关企业，对产品生产线、产品布局等按照公司整体规划要求，进行规模化、集约化的建设改造和产品转移。同时抓住国家主管部门出台新政策的机遇，通过技术转移路径，引进了外部其他企业的二十多个冻干粉制剂产品，作为公司未来发展的储备。启动了云南希陶绿色药业股份有限公司和云南康恩贝植物药业公司两家子公司的合并工作。通过整合，已减少了公司体系内部 4 条重复的生产线，约占规划数量的三分之一。这些整合工作将促进公司提高产品质量、提升生产效率和降本增效。

研发体系整合与优化方面，公司根据“十三五”期间和未来逐步由营销驱动向研发驱动发展转型的需要，在上半年启动研发体系的整合。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，在股份公司管理本部建立了中央研究院，作为上市公司统一管理研发战略规划和实施的平台，下设药品研发中心作为研发业务具体的执行管理平台，并完成了相关管理流程及管理条例的制定。下一步将着眼于以创新研发和不断提高研发对公司产品生产、销售和

品牌的价值贡献为导向，在植物药、化药以及生物药研发方面为公司取得更多的产品和创新成果储备。今后还将做好后续整合，充分发挥公司现有的多个研发技术平台的资源优势和协同效应，达到公司战略规划要求。

公司推进内部体系的整合不仅着眼于解决由于历史原因形成的生产、营销平台多、小、散及由此带来的资源利用效率较低、经营管理成本较高等问题，也事关公司确立的双轮驱动发展战略可持续平稳推进的长远之需。

## 2、把握有利时机，积极实施外延战略性并购

报告期内，公司积极贯彻“产业经营+资本经营”的双轮驱动发展战略，根据不断增强核心竞争优势和发展能力的需要，利用医药行业整合加快和资本市场底部震荡的有利形势，不失时机进行战略性并购。

经过精心筹划，在 4 月份达成了以现金 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。拜特制药拥有产品和市场营销体系方面的核心优势，其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。这项并购弥补了康恩贝产品梯队多年来缺乏 5 亿元以上重磅大品种的短板，同时拜特制药具有特色优势的招商代理营销网络也使康恩贝的营销体系更加丰富全面，后续可进一步与康恩贝的品牌、产品等优势资源整合发挥出应有的互补、协同效应。报告期内，拜特制药保持了良好发展态势，实现营业收入 65,437 万元，净利润 39,366 万元，其中 5—12 月份纳入公司合并报表期内营业收入 48,465 万元，为本公司贡献净利润 15,408 万元。这项收购是公司历史上金额最大的并购项目，此种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，对有效提升康恩贝产业核心竞争能力和优势，在医药行业进入增速放缓的新常态下实现持续较快发展具有重要战略意义。

为顺应传统产业加快与互联网融合的发展潮流，12 月份公司参股受让了浙江珍诚医药在线股份有限公司 30.81% 股权，加快了在医药电商领域和未来基于互联网平台进行业务改造升级的布局。珍诚医药作为国内首批医药电商企业，在基于互联网平台的药品市场开发与经营业务等方面具有良好的基础和潜力，通过与其业务对接和进一步整合，一方面可以扩大公司原有产品销售的规模，同时有助于加快康恩贝未来经营业务依托互联网进行创新发展。

## 3、积极应对医药政策及市场变化，努力扩大重点优势品种销售

报告期内医药行业政策多变，特别是与药品市场密切相关的医保目录调整、药品招投标政策落地迟缓、医保控费从紧。公司面对困难和挑战加强研究重点市场、重点品种的应对策略，积极创新营销，多数重点品种销售取得增长。丹参川芎嗪注射液、汉防己甲素片、龙金通淋胶囊、乙酰半胱氨酸泡腾片、必坦等制剂产品增长 30% 以上，其中丹参川芎嗪注射液收入超过 6 亿元，2013 年刚突破亿元的汉防己甲素片收入继续增长近 50%，乙酰半胱氨酸泡腾片增长 42% 收入近 7000 万元。肠炎宁系列产品收入继续保持约 20% 的较快增速，达到近 3.7 亿元。金奥康系列产品收入增

长 16%首次突破 3 亿元。银杏叶提取物产品供不应求，但受产能限制，收入增长 22%达到 6100 万元。珍视明滴眼液和眼健康系列产品发挥品牌优势推进网上网下全网营销取得良好成效，整体已出现由降转升的趋势，而且网上销售规模持续较快增长，在天猫商城细分类目中稳居第一。麝香通心滴丸由于尚处新营销体系构建和全国市场开发导入阶段，加上 2014 年内大多数省份市场招投标延后或迟迟不落地，新市场开发与上量速度受到较大影响，虽未完成年度计划，但收入同比仍增长 27%达到近 5500 万元。阿乐欣、牛黄上清等略有增长。前列康、天保宁系列产品受销售公司营销体系调整整合的波动影响，收入出现较大的阶段性下降。报告期内，公司销售收入过亿元的制剂产品已达 9 个，列入重点管理的 23 个产品收入总额 30.02 亿元，占公司全部营业收入的 83.81%，同口径比上年度提高 12 个百分点。

年内公司积极加强政策事务管理，积极推动国家低价药政策的出台，包括前列康等多个产品在内的 94 个品种进入国家低价药清单。同时，各省市低价药增补、基药及医保目录增补工作中也取得良好成效，金奥康（10mg）、拉西地平分散片顺利进入浙江省低价药清单；可达灵、复方鱼腥草等共 39 个品种进入浙江省基药增补目录；阿乐欣等两个品种获得浙江省单独定价资格；安神补脑颗粒进入广东省基药；汉防己甲素进入四川省和内蒙古医保目录及浙江基药目录。这些都为公司产品市场的进一步开拓创造了良好条件。

#### 4、加快公司生产、经营体系认证，推进产品国际认证与注册取得新成果

GMP 和 GSP 认证方面：云南康恩贝、内蒙古康恩贝、杭州康恩贝、康恩贝中药公司、金华康恩贝、兰溪制药总厂（股份公司母公司生产基地）等企业均有生产线顺利完成了新版 GMP 认证，英诺珐公司、康恩贝销售公司、上海康恩贝等顺利通过 GSP 认证；

国际认证方面：股份公司兰溪制药总厂（现代植物药产业园）通过了加拿大官方对普乐安片进行的天然保健品 GMP 现场审计；杭州康恩贝通过加拿大官方对银杏叶胶囊的天然保健品 GMP 现场审计；金华康恩贝接受了墨西哥卫生部对硫酸阿米卡星生产线的 GMP 审计。

国际注册方面：血竭、吐根获国家食品药品监督管理总局进口药材注册批件，黄莪胶囊获新加坡中成药注册批件，前列康牌普乐安片获斯洛伐克共和国保健食品注册批件，阿立哌唑获美国、加拿大、台湾原料药注册批件，阿卡米星获台湾原料药注册批件，银杏叶提取物作为药品原料获得 EDQM（欧洲药品质量管理局 European Directorate for Quality Medicines）颁发的 CEP 证书（欧洲药典适应性认证证书：Certificate of European Pharmacopoeia，CEP 认证被所有欧盟成员国所承认）。

#### 5、继续做好重点研发项目工作，不断加强研发对公司现有业务发展的支持服务。

报告期内公司重点研发项目取得积极进展。公司年内新获泮托拉唑钠肠溶胶囊、泮托拉唑钠肠溶片、阿奇霉素滴眼液 3 项药品注册批件；获得青霉素皮试剂一项药品补充批件。目前新药、仿制药共计有 40 个品种在 CDE 评审中心审评，其中创新药 17 个，2014 年新增 12 项申请注册受理，发补 3 项。中药五类新药菊花舒心片完成三批生产工艺验证并确定 II b 临床研究方案；六类新药金蝶咽炎片完成三期临床，申报生产。化药一类新药 EVT401 项目完成药效学研究，完成原料

药 3 批中试放大试验并检验合格。生物药一类新药肝癌治疗性疫苗 AFP 项目的临床前研究完成质粒部分样品制备并检验合格。参股的远东超级实验室重组高效复合干扰素用于治疗癌症新药研发项目在新加坡进行的临床试验（I+IIa 期）进展正常。公司在销的战略品种麝香通心滴丸、黄莪胶囊进行的四期临床研究取得阶段性进展。

同时，公司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，在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方面取得良好成果。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；银杏叶相关研发项目获得了中国国家专利优秀奖、浙江省科学技术奖二等奖、全国工商联科学技术奖二等奖，中国药学会科学技术奖三等奖等。本公司和江西天施康中药公司双双完成国家知识产权管理体系认证。

报告期内还完成发明专利申请 13 项，授权 8 项，并实现了自主专利申请。

公司年内还完成了中药配方颗粒的规化及研究方案，并就相关业务申报启动开展了必要的准备工作，为此项新业务的开拓发展打下了基础。

6、大力推进公司文化改造和信息化工作，不断改善公司管理体系，提高管理的专业化、规范化水平。

上市 11 年来，伴随着内生加外延的发展，康恩贝的企业经营管理体系和规模有了很大变化。根据公司未来发展需要，经过多来探索总结，为系统改良和提升企康恩贝企业文化，切实提升上下全体员工的经营意识，真正使公司和员工结成目标乃至命运的共同体，年内康恩贝联合稻盛和夫（北京）管理顾问有限公司成立了国内首家由企业主办的盛和塾——康恩贝盛和塾，并以“改造文化，提升心性”为目标任务，系统导入稻盛和夫经营哲学、管理理念和经营方法，阶段性完成了相关哲学共有项目的实施。企业文化和各级员工意识有了积极明显的变化。

为抓住互联网对传统产业改造的历史机遇，适应公司未来基于互联网化的经营业务和管理需要，年内公司建立了信息管理中心，经过调研论证提出了公司全面信息化整合并进而基于互联网改造公司的规划和初步方案。下半年已开始着手组织实施。

年内公司经营班子结合换届进行了调整，加强了公司市场管理、人力资源和信息化管理的组织机构和力量。同时，本部管理架构也进行了相应的调整，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，提出了引进定期管理审计、动态业绩看板管理和加强经营计划和预算执行异常情形的监管等措施加强对公司生产、经营过程的管理，切实提高管理的针对性、及时性和有效性。

7、抓住政策和资本市场发展的良好机遇，及时筹划提出再融资举措。

根据国家和监管层出台系列鼓励企业进行市场化并购的良好政策环境，以及国内证券市场处于长期底部震荡的态势，公司审时度势，在 4 月份达成并购贵州拜特制药项目的同时，经过研究筹划推出了自首发上市以来第 6 次，也是募资规模最大的一次再融资方案，向公司实际控制人和 7 名战略投资者非公开发行 17500 万股股票，募集资金 21 亿元，用于补充发展所需营运资金。经过精心组织和努力，在各方大力支持下，于 2015 年 4 月 1 日获得中国证监会核准，目前发行已实

施完成。这次非公发行不仅大大增强了公司资本实力，为未来几年发展提供了资金支持，同时引进基石基金等战略投资者，也将为探索资本市场有关参与方建立以股权为纽带、以合作共赢为动力、整合各方优势资源合力推动上市公司产业经营持续快速发展提供了良好机会。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,581,615,546.80	2,924,158,459.52	22.48
营业成本	1,104,408,229.37	941,932,048.89	17.25
销售费用	1,422,758,092.41	1,225,389,545.34	16.11
管理费用	350,760,902.77	291,791,017.64	20.21
财务费用	86,147,342.04	62,707,542.79	37.38
经营活动产生的现金流量净额	617,434,215.75	235,355,284.90	162.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,257,444,383.09	-404,288,877.87	-211.03
筹资活动产生的现金流量净额	540,828,050.81	-628,705,101.98	186.02
研发支出	106,196,467.48	92,875,197.41	14.34

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内公司实现营业收入 358,162 万元，同比增长 22.48%，其中：现代植物药（含中成药）实现销售收入 21.06 亿元，同比增长 30.32%；化学药品实现销售收入 11.47 亿元，同比增长 18.42%，主要系报告期内公司收购 51% 股权的贵州拜特公司纳入合并范围，以及公司现有部分产品销售增长所致。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司现代植物药（含中成药）和化学药两大药品业务板块的产品销售总体平稳增长，受新市场开发和需求增加影响丹参川芎嗪注射液、汉防己甲素片、肠炎宁系列、乙酰半胱氨酸泡腾片、坦洛新缓释胶囊（必坦）、龙金通淋胶囊等重点品种销售收入继续保持较快增长，珍视明滴眼液系列销量小幅回升。前列康、天保宁系列因受康恩贝销售公司营销体系整合带来的波动影响，销量下滑；麝香通心滴丸因处于采用新销售模式开始向全国性医院市场布局开发阶段，报告期内受医药行业政策变化和多省市的市场招投标落地迟缓等不利因素影响，销售收入未达预计目标。

### (3) 主要销售客户的情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	营业收入 (元)	占公司全部营业收入的 比例 (%)

云南白药集团股份有限公司	79,486,702.13	2.22
华东医药股份公司药品分公司	75,437,976.81	2.11
国药控股股份有限公司	75,043,953.50	2.09
上海丽天药业有限公司	61,872,717.95	1.73
上海医药分销控股有限公司	54,996,195.44	1.53
小计	346,837,545.83	9.68

### 3 成本

#### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
制造业	直接材料	660,246,159.66	71.64	578,758,241.66	71.41	14.08	
	直接人工	84,420,084.06	9.16	73,266,692.40	9.04	15.22	
	燃料动力	57,877,524.88	6.28	50,816,610.77	6.27	13.89	
	制造费用	119,072,869.66	12.92	107,630,716.28	13.28	10.63	
	小计	921,616,638.26	100.00	810,472,261.11	100.00	13.71	
商业	采购成本	148,387,453.86	100.00	85,384,206.01	100.00	73.79	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
现代植物药	直接材料	472,471,787.14	76.68	365,277,172.61	74.46	29.35	
	直接人工	39,803,961.20	6.46	39,736,034.09	8.10	0.17	
	燃料动力	21,380,765.54	3.47	19,818,960.21	4.04	7.88	
	制造费用	82,503,876.24	13.39	65,736,155.16	13.40	25.51	
	小计	616,160,390.12	100.00	490,568,322.07	100.00	25.60	
化学药品	直接材料	163,831,046.37	64.85	137,712,912.63	60.50	18.97	
	直接人工	31,654,633.94	12.53	34,394,084.46	15.11	-7.96	
	燃料动力	15,385,213.14	6.09	15,159,801.62	6.66	1.49	
	制造费用	41,759,864.26	16.53	40,357,850.26	17.73	3.47	
	小计	252,630,757.71	100.00	227,624,648.97	100.00	10.99	

原料药	直接材料	130,118,804.28	69.58	109,578,440.39	69.46	18.74	
	直接人工	14,324,662.85	7.66	12,778,366.93	8.10	12.10	
	燃料动力	24,161,180.67	12.92	18,836,259.41	11.94	28.27	
	制造费用	18,401,394.57	9.84	16,564,549.73	10.50	11.09	
	小计	187,006,042.37	100.00	157,757,616.46	100.00	18.54	

## (2) 主要供应商情况

单位:元 币种:人民币

供应商名称	采购金额(元)	占公司全部采购的比例(%)
上海新世纪药业有限公司	61,817,196.40	5.60
安徽精益药业销售有限公司	32,897,312.82	2.98
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	22,546,345.23	2.04
山东齐发药业有限公司	20,251,490.78	1.83
邳州市美林约盛农业发展有限公司	19,666,710.22	1.78
小计	157,179,055.45	14.23

## 4 费用

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	变动原因
销售费用	1,422,758,092.41	1,225,389,545.34	16.11	主要是销售收入增加,销售费用相应增加
管理费用	350,760,902.77	291,791,017.64	20.21	主要是研发投入、人员工资及资产折旧摊销增加所致
财务费用	86,147,342.04	62,707,542.79	37.38	主要是报告期内现金收购贵州拜特公司51%股权,贷款规模进一步扩大,相应贷款利息支出增加所致

## 5 研发支出

## (1) 研发支出情况表

单位:元

本期费用化研发支出	106,196,467.48
本期资本化研发支出	
研发支出合计	106,196,467.48
研发支出总额占净资产比例(%)	3.15
研发支出总额占营业收入比例(%)	2.97

## (2) 情况说明

报告期内，公司直接用于研发方面的投入总额 10,619.65 万元，占报告期末公司经审计净资产比例为 3.15%，占报告期公司实现的营业总收入比例为 2.97%。本公司（母公司）和属于高新技术企业的子公司本报告期研发费用支出均符合高新技术企业研发投入比例要求。

## 6 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	617,434,215.75	235,355,284.90	162.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,257,444,383.09	-404,288,877.87	-211.03
筹资活动产生的现金流量净额	540,828,050.81	-628,705,101.98	186.02

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 162.34%，主要是报告期内收购 51%股权的贵州拜特公司纳入合并范围引起的增长所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 211.03%，主要是报告期内收购贵州拜特公司 51%股权、浙江珍诚医药在线股份有限公司（以下简称“珍诚医药公司”）30.81%股权，以及购买北京嘉林药业股份有限公司 1.1%股份引起投资活动现金流出增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 186.02%，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股票认股保证金 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%少数股权，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%少数股权，收购东阳市康恩贝印刷包装有限公司 47%少数股权及其全资子公司杭州康恩贝公司收购云南希陶公司 30.42%少数股权支付股权款 19,206 万元引起筹资活动产生的现金流出增加所致。

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

根据公司与朱麟先生于 2014 年 4 月 3 日签订的《股权转让协议》，公司以 99,450 万元人民币受让其持有的贵州拜特公司 51%股权。该项交易已实施完毕。贵州拜特公司自 2014 年 5 月起纳入公司合并范围。自纳入合并范围起贵州拜特公司本年度为公司贡献净利润 15,408.16 万元，占公司本年度归属于母公司净利润的 27.90%。

### (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

①经公司七届董事会 2014 年第一次临时会议审议，并经 2014 年度第一次临时股东大会审议通过的非公开发行股票方案，公司拟向特定对象胡季强、朱麟、济宁领军基石医药股权投资企业（有限合伙）、深圳市领佳基石股权投资合伙企业（有限合伙）、盐城市领佳基石股权投资合伙企业（有限合伙）、汇添富基金管理股份有限公司设立的汇添富-优势医药企业定增计划 3 号、胡坚、中乾景隆泰和（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行 A 股股票 17,500 万股，

募集资金总额 207,200 万元，发行价格（现金分红后调整价格）为 11.84 元/股。2015 年 1 月 7 日，公司非公开发行股票的申请获中国证监会发行审核委员会审核通过，并于 2015 年 4 月 1 日收到中国证监会出具的《关于核准浙江康恩贝制药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]468 号）。公司根据核准批复和股东大会决议组织实施了发行工作，采用非公开发行股票方式向上述 8 名特定投资者发行 17,500 万股新股，募集资金净额 203,216.03 万元已经验资到位。2015 年 4 月 14 日，公司完成本次发行新增股份的股权登记工作。公司股份总数由 80,960 万股增加至 98,460 万股。

② 公司 2011 年 6 月公开发行公司债 600,000,000 元并在上交所上市，期限 5 年，票面利率 5.36%，同时在发行满 3 年后公司可以选择调整债券票面利率，并进行回售。本报告期内，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。同时，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，经公司债券持有人按规定在回售申报日（2014 年 5 月 19 日）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，康恩贝公司债券在上交所上市并交易的数量为 562,423,000 元。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司坚持药业主业，以内生加外延并购的双轮驱动发展战略继续得到良好的贯彻落实，业务规模和经营业绩同步较快提升，核心竞争力进一步提高，成果显著。同时也基本达成了公司经营计划的总体目标。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业 (医药工业)	3,378,259,811.37	921,616,638.26	72.72	23.04	13.71	增加 2.24 个百分点
商业	160,971,534.76	148,387,453.86	7.82	82.39	73.79	增加 4.56 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
现代植物药	2,106,020,802.38	616,160,390.12	70.74	30.32	25.60	增加 1.10 个百分点

化学药品	1,146,861,176.40	252,630,757.71	77.97	18.42	10.99	增加 1.47 个百分点
原料药	236,195,967.26	187,006,042.37	20.83	27.84	18.54	增加 6.22 个百分点
食品、保健品	4,960,423.75	3,941,998.41	20.53	-48.12	-40.81	减少 9.82
其他产品	45,192,976.34	10,264,903.51	77.29	-18.07	-22.51	增加 1.30 个百分点

主营业务分产品情况的说明：

其他产品主要为委托加工药品原料等收入。

## 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	2,323,503,187.70	21.17
中部地区	620,618,710.27	53.04
西部地区	505,720,648.83	14.04
其他地区	89,388,799.33	32.60

主营业务分地区情况的说明

其他地区包括出口

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
其他流动资产	19,353,370.09	0.31	66,182,506.46	1.49	-70.76	主要系报告期内理财产品到期赎回所致
可供出售金融资产	48,431,974.40	0.77	12,431,974.40	0.28	289.58	主要系报告期内公司投资取得北京嘉林药业股份有限公司 1.1% 的股权所致
长期股权投资	447,031,773.93	7.10	220,991,430.21	4.96	102.28	主要系报告期内公司收购珍诚医药公司 30.81% 股权所致
固定资产	1,443,826,800.09	22.92	854,789,797.76	19.19	68.91	主要系报告期内贵州拜特公司纳入合并范围增加固定资产 2.06 亿元，及在建工程项目完工转入固定资产 3.43 亿元所致
固定资产清理	23,275,692.32	0.37	1,932,617.55	0.04	1,104.36	主要系康恩贝中药公司搬迁新厂区，将老厂区的资产净值 2,134.31 万元转

						入固定资产清理所致
生产性生物资产	14,634,779.66	0.23	9,128,840.68	0.20	60.31	主要系全资子公司浙江天保药材发展有限公司银杏树种植项目投入增加所致
无形资产	499,652,875.16	7.93	333,973,522.48	7.50	49.61	主要系报告期内贵州拜特公司纳入合并范围增加所致
商誉	920,801,634.42	14.62	178,266,354.11	4.00	416.53	主要系报告期内公司收购贵州拜特公司 51%股权产生商誉 7.40 亿元所致
长期待摊费用	8,558,315.91	0.14	6,517,427.92	0.15	31.31	主要系待摊的厂房租赁费及装修费用增加所致
递延所得税资产	58,828,974.20	0.93	26,197,926.56	0.59	124.56	主要系报告期内康恩贝销售公司未弥补亏损增加及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
短期借款	614,058,463.13	9.75	405,650,000.00	9.11	51.38	主要系报告期内资金周转需要增加借款所致
应付票据	16,672,000.00	0.26	8,000,000.00	0.18	108.40	主要系公司子公司云南希陶公司及其子公司湖北康恩贝公司对供应商增加票据结算所致
其他应付款	491,474,136.74	7.80	229,632,540.03	5.16	114.03	主要系报告期内公司收到非公开发行人股保证金 1.26 亿元以及公司营业收入增加期末应计未付的销售费用增加所致。
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	3.81			100.00	主要系报告期内公司收购贵州拜特公司 51%股权需要,增加借款所致
长期借款	344,000,000.00	5.46	59,000,000.00	1.32	483.05	主要系报告期内公司收购贵州拜特公司 51%股权需要,及工程项目建设需要增加借款所致
递延收益	138,700,695.41	2.20	52,966,862.83	1.19	161.86	主要系康恩贝中药公司新厂区已基本完工,从 2014 年 11 月开始搬迁至新厂区,故将发生的搬迁费用 186.74 万元冲减已收到的松阳县土地中心支付的三期土地收储款共计 6,000 万元,并

						将尚未冲减金额 5,813.26 万元转入递延收益所致
递延所得税负债	40,010,526.61	0.64	24,110,144.71	0.54	65.95	主要系本期公司非同一控制下企业合并贵州拜特公司,其无形资产评估增值引起的递延所得税负债增加所致

#### (四) 核心竞争力分析

公司已在 2012 年度、2013 年度报告中详细分析了公司的核心竞争力。报告期内，公司核心竞争力得到进一步增强。

##### 1、技术及研发优势

公司经过多年的研发投入和技术积累，在现代植物药、特色化学药品的研发及生产方面积累了丰富的经验。公司获国家创新型企业、国家专利示范企业、国家中药现代化基地先进企业、国家认定企业技术中心和国家企业博士后科研工作站。获浙江省中药制药技术重点实验室、浙江省重点医药企业创新研究院、浙江省企业研究院和浙江省现代植物药高新技术研究开发中心。公司还被认定为浙江省内唯一的中药技术创新研究院和国家首批知识产权优势企业。公司与下属子公司江西天施康中药股份有限公司均为国家火炬计划高新技术企业。目前，共申请专利 100 多项，其中已获授权发明专利 87 项。目前公司在研创新药物 38 项。累计参与制定国家标准 100 多个，近五年制定国家标准数 10 多项。报告期内银杏叶相关研发项目获得了中国国家专利优秀奖、浙江省科学技术奖二等奖、全国工商联科学技术奖二等奖，中国药学会科学技术奖三等奖等。

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

##### 2、品牌优势

公司在数十年的经营发展中已培育形成了康恩贝、前列康、天保宁、金奥康、阿乐欣、珍视明、夏天无、肠炎宁等多个著名品牌及其系列产品，体现了公司的核心竞争力和价值。其中“康恩贝”、“前列康”和“珍视明”系国家认定的中国驰名商标。在企业品牌和植物药产品领域，以“康恩贝”为商标的康恩贝牌肠炎宁、康恩贝牌银杏叶提取物等产品，在市场获得广泛认可；“前列康”作为公司主导产品，已成国内中药前列腺治疗领域第一品牌；“天保宁”作为中国第一个符合国际质量标准的现代植物药制剂，成为中国银杏叶制剂的知名品牌；珍视明牌滴眼液和眼健康系列用品也成为青少年预防近视、保护眼健康的知名产品和品牌。除了现代植物药以外，金康牌阿乐欣、金奥康在化学药领域均具有较高的品牌知名度。

公司及主导产品品牌的良好形象和市场声誉，为公司实施品牌经营策略扩大产品推广销售提供了强大的支持。

### 3、产品优势

公司已形成以现代植物药为核心，特色化学药为重要支持的产品结构。目前公司及子公司的药品剂型包括片剂、胶囊剂、丸剂、滴丸剂、颗粒剂、散剂、注射剂、冻干粉针、口服液、糖浆剂、滴眼剂、滴鼻剂、滴耳剂、软膏剂等二十多个制剂，还有缓速释等新型制剂。主要产品涵盖心脑血管疾病、泌尿系统疾病、消化系统疾病、呼吸系统疾病、内分泌系统、神经系统、抗生素等领域。

截至报告期末，公司产品中：1 项产品（麝香通心滴丸）获批为国家保密技术品种，前列康胶囊等 9 个品种被列为中药保护品种，90 余个产品被列入《国家基本药物目录》（2012 版），150 多个品种被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。具有“四独”（独家品种、独家剂型、独家规格、独家包装）特色的产品 106 个。年销售收入过亿元的产品包括系列产品有 9 个，其中报告期内收购的贵州拜特制药公司拥有的丹参川芎嗪注射剂成为公司第一个收入过 5 亿元的重磅大品种，按终端销售额计位列国内心血管用药的前 10 位，这大大提升了公司的市场地位。公司产品线丰富，规模产品多，细分领域的优势品种多，这种产品特点也构成公司核心竞争优势。

### 4、市场营销优势

公司拥有多个药品专业化营销公司和机构，建立了以品牌 OTC 产品营销和处方药学术推广为主的自营体系。有覆盖全国的销售渠道和终端网络，具备较强的市场控制力和抵御政策、市场变化的能力，是保证公司综合竞争力的重要保证。报告期内，公司对部分营销平台体系进行统一整合优化。同时年内新收购控股的贵州拜特制药公司具有深度管理的招商代理体系也丰富加强了康恩贝的营销优势。年内参股 30.81%的珍诚医药在线拥有基于互联网的药品销售平台和网络，也将进一步加强公司的营销优势。

## (五) 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	132,320.00
投资额增减变动数	48,832.07
上年同期投资额	83,487.93
投资额增减幅度（%）	58.49

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例（%）	备注

金华市益康医药有限公司(以下简称“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。本次股权受让后, 公司直接持有金华益康公司 100.00%的股权。另收购后公司对金华益康公司增资 1,920 万元。本次增资完成后, 金华益康公司注册资本增至 2,000 万元。
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 99,450 万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。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妥上述股权转让的工商变更登记。本次股权受让后, 公司直接持有贵州拜特公司 51.00%的股权。
北京嘉林药业股份有限公司	制造原料药、注射剂(水针、冻干粉针)、片剂、胶囊剂、滴眼剂、散剂。	1.10	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 2014 年 6 月以 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。上述股权转让已办妥工商变更登记。
珍诚医药公司	许可经营项目: 批发: 中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素制剂、抗生素原料药、生化药品、生物制品、中药材、中药饮片、麻黄碱复方制剂; 经营第 2、3 类医疗器械(具体经营范围详见《医疗器械经营企业许可证》); 货运(普通货运); 第二类增值电信业务(具体范围详见《增值电信业务经营许可证》); 一般经营项目: 批发、零售: 第 1 类医疗器械, 农副产品(除食品), 消毒号消毒产品, 化妆品, 日用百货; 服务: 药用植物、医疗器械、食品、保健食品, 消毒用品的技术开发, 计算机软件开发, 医药信息咨询(需《医疗机构执业许可证》的除外)。	30.81	2014 年 12 月 3 日, 本公司第八届董事会 2014 年第四次临时会议审议通过《关于受让浙江珍诚医药在线股份有限公司部分股份的议案》, 同意以现金人民币 27,115 万元受让上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)、浙江华睿庆余创业投资有限公司、浙江华睿泰信创业投资有限公司等 15 名股东持有的珍诚医药公司合计 4,930 万股股份(占其总股本的 30.81%)。公司已于 2014 年 12 月 9 日支付股权受让款 13,828.65 万元, 并于 2014 年 12 月 26 日支付了股权尾款。珍诚医药公司已于 2014 年 12 月 17 日在杭州市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。本次股权受让后, 公司直接持有珍诚医药公司 30.81%的股权。

## (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	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	3.85	31,870,790.00	218,126,692.11	218,126,692.11	长期股权投资、投资收益	
合计		33,997,825.01	/	31,870,790.00	218,126,692.11	218,126,692.11	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明：

本期公司处置佐力药业公司股票 1,653.074 万股，因该事项取得股权转让款 257,961,826.65 元，减少长期股权投资 47,151,333.60 元，确认股权转让收益 210,810,493.05 元。减持后，公司仍持有佐力药业公司 1,220.366 万股，持股比例由 9.78% 下降为 3.85%。

## (2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司 (以下简称“兰信贷款公司”)	57,000,000.00	60,000,000.00	30.00	82,454,603.49	10,039,654.27	10,039,654.27	长期股权投资、投资收益	
合计	57,000,000.00	60,000,000.00	/	82,454,603.49	10,039,654.27	10,039,654.27	/	/

## 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

单位:万元 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	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	
渤海银行股份有限公司	保本保证收益型	6,000.00	2013年3月12日	2014年3月11日	到期赎回一次计息	293.19	6,000.00	293.19	是	0	否	否	闲置募集资金		
工商银行抚州南关支行	保本浮动收益型	50.00	2014年12月16日	2015年1月22日	年化利率	0.10	0	0	是	0	否	否	自有资金		
农业银行抚州市分行	保本浮动收益型	500.00	2014年12月21日	2015年1月4日	年化利率	0.19	0	0	是	0	否	否	自有资金		
合计	/	6,550.00	/	/	/	293.48	6,000.00	293.19	/	0	/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)															0.00

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	40,487.51	23,877.63	38,443.80	2,043.71	补充流动资金4000万元,存放于银行1016.80万元。期间累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为2,973.09万元
2012	非公开发行	78,761.80	14,546.19	79,855.63	0.00	
合计	/	119,249.31	38,423.82	118,299.43	2,043.71	/
募集资金总体使用情况说明			<p>2014年4月21日公司七届董事会2014年第二次临时会议审议通过了《关于继续将部分闲置募集资金暂作流动周转的议案》,公司运用不超过2010年非公开发行募集资金的10%的闲置募集资金计4,000万元暂时补充流动资金,使用期限不超过1年,自2014年4月21日起至2015年4月20日止。</p> <p>2013年2月28日公司七届董事会2013年第三次临时会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》,同意公司对最高额度不超过25,000万元(含25,000万元)部分闲置募集资金投资安全性高、流动性好的理财产品(包括国债、有保本约定的银行理财产品等)。2013年公司使用闲置募集资金投资的6000万元保本保收益型理财产品已在2014年3月11日到期赎回。</p>			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	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	变更原因及募集资金变更程序说

											明
基本药物目录产品扩产技改项目	是	19,487.51	6,991.08	15,677.22		建设投入完成	2,249.14			见以下说明	见以下说明
医疗营销网络及推广体系建设项目	是	5,000.00	958.78	5,186.24		投入完成	960			见以下说明	见以下说明
银杏叶种植基地建设项目	是	3,000.00	577.77	2,230.34		在建	228			见以下说明	见以下说明
收购贵州拜特制药有限公司 51% 的股权	是	15,350.00	15,350.00	15,350.00		完成	预计贵州拜特公司 2014 年-2016 年的净利润将达到 24,355.59 万元、27,396.66 万元、30,112.49 万元		是		见以下说明
合计	/	42,837.51	23,877.63	38,443.80	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>1) 2010 年度非公开发行募集资金使用说明&lt;1&gt;募集资金变更情况: 经 2014 年 4 月 23 日公司召开的 2014 年第一次临时股东大会同意, 公司对 2010 年非公开发行募集资金投资项目进行调整, 并将调整后结余募集资金 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制药有限公司 51% 股权的项目。对 2010 年非公开发行募集资金各投资项目调整如下: 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。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。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</p>										

	<p>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水亭畲族乡盖竹里等七个行政村。截止 2014 年 12 月 31 日, 公司 2010 年度非公开发行募集资金已使用 38,443.80 万元, 其中报告期内共投入 23,877.63 万元, 共用募集资金补充流动资金 4,000.00 万元, 募集资金余额 1,016.80 万元 (包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额), 具体使用情况如下: ① 基本药物目录产品扩产技改项目报告期内, 基本药物目录产品扩产技改项目使用募集资金 6,991.08 万元, 主要用于基本药物扩产配套项目、银杏叶制剂原料银杏叶植物提取项目、针剂生产线和固体制剂生产线以及建造制剂楼等项目和相关配套设施的投入。截至 2014 年 12 月 31 日累计投入募集资金 15,677.22 万元, 与变更后承诺的 19,487.51 万元差 3,810.29 万元, 主要系铺底流动资金尚未投入。根据公司 2014 年 4 月 8 日临 2014-030 号《公司关于变更部分 2010 年非公开发行募集资金投资项目的公告》, 经公司测算, 调整后的基本药物目录产品扩产技改项目建成投产后, 预计项目建成并通过 GMP 认证后至 2017 年完全达产, 正常达产年的新增产品销售收入为 34,056.25 万元, 新增毛利额 9,000.06 万元, 新增营业利润 3,066.97 万元, 新增净利润 2,249.14 万元。② 医疗营销网络及推广体系建设项目报告期内, 医疗营销网络及推广体系建设项目使用募集资金 958.78 万元, 主要用于 CRM(客户关系管理)系统及营销二期建设投入、基层医疗终端营销网络及推广、办事处建设和品牌和品类规划等。截至 2014 年 12 月 31 日, 该项目累计投入募集金额 5,186.24 万元 (含滚动利息收入), 按变更后的使用进度, 该项目募集资金已投入完毕。根据公司 2014 年 4 月 8 日临 2014-030 号《公司关于变更部分 2010 年非公开发行募集资金投资项目的公告》, 经测算, 调整后的医疗终端营销网络及推广体系建设项目于 2014 年完成, 2016 年实现完全达产。预计销售公司正常达产年可实现营业收入 96,000 万元, 毛利额 21,000 万元, 营业利润 1,395 万元, 净利润 960 万元。③ 银杏叶种植基地建设项目报告期内, 银杏叶种植基地建设项目使用募集资金 577.77 万元, 主要用于种苗基地、种植基地的整地和修路、购买银杏树及种子、购买农药化肥和育苗等。截至 2014 年 12 月 31 日累计投入 2,230.34 万元, 与变更后承诺的 3,000.00 万元的投资金额相差 769.66 万元。公司计划该项目于 2015 年 12 月 31 日完成。根据公司 2014 年 4 月 8 日临 2014-030 号《公司关于变更部分 2010 年非公开发行募集资金投资项目的公告》, 经测算, 调整后的银杏叶种植基地建设项目预计 2015 年 12 月 31 日完成后至 2017 年实现完全达产, 正常年份天保公司可实现销售收入约 2,400 万元, 毛利额 281.60 万元, 净利润约 228 万元。</p> <p>2) 2012 年度非公开发行募集资金使用说明: 公司于 2012 年 12 月采用非公开发行股票方式发行 10,600 万股 A 股股票, 募集资金净额为 78,761.80 万元。公司 2014 年度实际使用募集资金 14,546.19 万元, 累计已使用募集资金 79,855.63 万元, 累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,093.83 万元。截至 2014 年 12 月 31 日, 募集资金中银行存款余额 0.52 元 (包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)。2012 年度非公开发行募集资金已于本报告期内使用完毕。</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
基本药物目录产品扩产技改项目	基本药物目录产品扩产技改项目	19,487.51	6,991.08	15,677.22		2,249.14				
医疗营销网络及推广体系建设项目	医疗营销网络及推广体系建设项目	5,000	958.78	5,186.24		960				
银杏叶种植基地建	银杏叶种植基地建	3,000.00	577.77	2,230.34		228				

设 项 目	设 项 目									
收 购 贵 州 拜 特 制 药 有 限 公 司 51% 的 股 权	收 购 贵 州 拜 特 制 药 有 限 公 司 51% 的 股 权	15,350.00	15,350.00	15,350.00	是	预计贵州拜特公司2014年-2016年的净利润将达到24,355.59万元、27,396.66万元、30,112.49万元	15,408.16	完 成	是	
合 计	/	42,837.51	23,877.63	38,443.80	/		/	/	/	/
募集资金变更项目情况说明		详见上表募集资金承诺项目使用情况说明								

注：截至2014年12月31日，贵州拜特制药公司资产总额为82,153.47万元，股东权益69,813.67万元，2014年5-12月净利润为30,212.09万元（本公司按持股比例享有15,408.16万元）

#### 4、主要子公司、参股公司分析

1. 截至2014年12月31日，主要子公司的情况如下所示：

单位：万元

子公司全称	注册资本	经营业务	持股比例 (%)	期末资产总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
金华康恩贝公司	26,500.00	药品制造	97.69	82,861.08	60,722.50	101,928.14	13,488.27
江西天施康公司[注]	10,000.00	药品制造	50.88	73,991.68	37,858.06	72,776.30	7,773.70
云南希陶公司	4,700.00	药品制造	100.00	37,814.13	20,370.07	29,122.13	4,469.69
康恩贝中药公司	21,000.00	药品制造	99.00	55,814.99	32,810.91	77,684.62	8,029.87
杭州康恩贝公司	23,000.00	药品制造	100.00	60,717.62	54,127.31	15,406.82	5,893.14
康恩贝销售公司	15,000.00	药品销售	100.00	22,090.60	14,447.02	41,824.93	-3,955.64
上海康恩贝公司	1,000.00	药品销售	80.00	11,895.72	1,095.45	27,691.60	94.46
云南康恩贝公司[注]	8,000.00	药品制造	100.00	4,778.00	3,912.94	930.53	-552.13
内蒙古康恩贝药业有限公司[注]	37,015.00	药品制造	88.00	8,891.54	1,623.72	7,943.66	227.91
贵州拜特公司[注]	12,500.00	药品制造	51.00	69,648.92	59,184.81	48,465.33	30,718.22

[注]:江西天施康公司、云南康恩贝公司、内蒙古康恩贝公司和贵州拜特公司期末资产总额、期末净资产、本期营业收入、本期净利润均按账面价值计算。

(1) 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 年经营情况良好。

(2) 子公司康恩贝销售公司 2014 年亏损系因 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 2 季度以后进行的营销体系整合与调整带来的阶段性波动影响, 其主销的前列康系列和天保宁系列产品销售收入出现不同程度的下降, 其中前列康收入下降 45.05%, 导致整体业务收入下降并出现较大亏损。

(3) 公司子公司云南康恩贝公司、内蒙古康恩贝公司为 2012 年收购的企业, 收购前产品生产和销售基础薄弱, 多年里一直由于经营困难处于亏损。收购后公司大力健全完善 2 家公司的内部生产设施、质量保证体系, 努力整合市场营销资源加快两家公司产品的市场开发和销售, 但因主要产品处于市场开发销售上量的阶段, 销售收入规模较少, 同时其内部设施改造及市场开发投入较大等影响, 仍未扭亏。

(4) 子公司贵州拜特公司为 2014 年新收购控股的企业, 公司持股比例为 51.00%, 自 2014 年 5 月纳入合并范围。贵州拜特公司自收购日起至报告期末实现营业收入 48,465.33 万元, 实现净利润 30,718.22 万。贵州拜特公司经营基础和发展状况良好, 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。

## 2. 截至 2014 年 12 月 31 日, 主要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	3.85	3.85	制造业	118,151.65	87,176.28	51,492.62	10,675.73
兰信贷款公司	30.00	30.00	小额贷款	42,674.08	27,123.10	6,067.52	3,346.55
珍诚医药公司	30.81	30.81	电子商务	109,873.19	41,507.08	21,189.64	617.09
四川辉阳生命工程股份有限公司	18.13	18.13	药品研发	3,323.75	-931.24		-904.65
远东超级实验室有限公司	18.13	18.13	药品研发	4,273.24	4,258.77		-867.46

(1) 珍诚医药公司为公司 2014 年 12 月新投资的联营企业, 公司持股比例为 30.81%, 珍诚医药公司 2014 年 12 月营业收入 21,189.64 万元, 净利润 617.09 万元, 经营情况良好。

(2) 四川辉阳生命工程股份有限公司、远东超级实验室有限公司均为药品研发机构, 共同拥有的研发新药重组高效复合干扰素用于乙肝抗病毒新药尚处于国内三期临床试验阶段, 用于癌症治疗的新药在新加坡进行一期临床试验, 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。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	28,480.00	在建	2,438.49	20,305.26	
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	826.47	8,712.76	
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	12,590.96	一期完工,二期在建	4,462.45	11,947.97	
康恩贝中药公司厂房改造工程	14,815.87	完工	7,253.23	14,281.06	
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	9,862.10	在建	5,357.97	7,869.43	
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目(含污水改造)	10,692.62	在建	3,833.26	6,240.23	
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	6,027.00	在建	4,547.50	5,052.29	
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	114,044.77	在建	565.35	565.35	
希陶云杏公司银杏叶提取生产线建设项目	6,398.62	在建	2,837.96	2,894.69	
受让贵州拜特公司 51%股权	99,450.00	完成	99,450.00	99,450.00	15,408.16
受让珍诚医药公司 30.81%股权	27,115.00	完成	27,115.00	27,115.00	190.13
受让金华益康公司 100%股权	235.00	完成	235.00	235.00	-168.54
金华益康公司增资 1920 万元	1,920.00	完成	1,920.00	1,920.00	
受让北京嘉林药业股份有限公司 1.1%股权	3,600.00	完成	3,600.00	3,600.00	
合计	346,231.94	/	164,442.68	210,189.04	/

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业竞争格局和发展趋势

随着我国经济进入新常态,医药行业增速也有所回落,据报道 2014 年医药工业收入和利润增幅均降至 15%以内,但医药行业仍然保持了自改革开放以来每年增速均高于 GDP 增速的趋势。同时,由于国内人口老龄化加快和全民医保体系不断健全、医保投入稳步增加,以及人们生活健康消费意识和需求不断增强,推动医药行业持续较快增长的刚性因素将长期不变,行业发展空间巨大。另一方面,医药行业内部正处在产业加快整合时期,未来较长时期内,行业内存量购并整合

为业内企业带来的发展机会和空间可能将明显大于单纯产品经营的机会和增长空间。这给具有良好产业基础和规模、技术、质量、品牌优势，同时又积极与资本经营紧密结合的企业提供了跨越式发展，加速做强做大的良好机遇和空间。

2015 年，医药政策和各地药品招投标将逐步明确和落地，但招标和某些地区医院二次议价带来的药品降价压力较大，医保控费继续从紧，行业新版 GMP 改造大量投入和人工、材料成本增加，药企经营压力将继续增大，但支撑行业发展的基本面因素强劲。随着鼓励社会资本参与办医、分级诊疗、药品招标采购改革、网售处方药等政策推出，行业也有不少新的发展机会。

## (二) 公司发展战略

公司发展战略是以现代植物药业务为核心，以特色化学药为重要支撑，并积极择机布局发展生物药，未来致力于打造成为现代植物药领域的国内领军企业和国际知名企业，努力发展成为国内最具品牌价值的医药上市公司之一。公司将结合利用产业经营和资本经营，通过内生增长与外延并购“双轮驱动”，并通过加快生产经营业务与互联网融合，探索创新发展模式，不断推动公司发展，实现战略目标。

## (三) 经营计划

2015年，公司确定了“拥抱互联网，整合谋发展”的主题。一是在推进公司业务和管理全面信息化的同时，全面实施“互联网 + 行动计划”，积极建设与互联网化要求相适应的组织运营管理模式，努力提高经营管理质量和效益，积极探索基于互联网的新业务模式，谋求业务的突破性发展。二是继续推进内部生产、营销体系与资源的整合，做强做大现有业务，也为新模式新业务的探索和发展提供有力保障。同时，继续坚定实施双轮驱动发展战略，把握机会实施并购。努力推动公司经营规模和业绩继续保持稳健较快增长。经营发展的主要工作如下：

1、及时完成“十三五”发展战略规划的编制，拟定推动公司产业互联网化的纲要和实施措施。

2015 年，公司将基于产业和互联网融合以及构建医药健康服务新生态的发展方向，结合自身的优势弱项明确产业链互联网化的目标、思路，深入研究编制公司制药产业与互联网融合发展战略大纲。并部署推进现有业务对接互联网的工作，包括大力开拓医药电商业务和其他相关业务，努力争取在构建公司基于互联网的健康服务生态体系方面取得实质进展。在此基础之上，公司要以战略大纲为指导，切实推进公司及各业务板块“十三五”规划的制定，明确公司未来五年的产业战略方向、路径及策略、措施，为公司未来发展提供指导。

2、进一步推进营销体系整合与优化，力争现有业务取得新突破

根据规划的目标和步骤继续整合建设覆盖全国的非处方药、医院和基层医疗自营、招商代理三大药品市场营销渠道网络体系，在更多的区域市场启动市场网络整合工作。落实责任做好公司产品资源与拜特营销网络的整合对接。继续深化和完善已经实施的康恩贝销售公司与天施康、珍视明营销体系的整合工作，努力尽早实现整合目标。推动其他营销平台和体系有序进行整合。同时，加强对整合风险的统一防范、控制和处置管理工作，尽力减少整合成本提高整合效益。

精心做好药品招投标工作，加大对新增补品种的开发，着力加快公司重点品种销售，集中有效资源加快培育新的上 5 亿级品牌和品类。采取坚决措施促进前列康、天保宁等品种的提速上量；天保宁要以全国基药市场销售为目标，向中高端医疗市场推进，扩大零售终端规模；充分利用基药品种的增量潜力，大力加强复方鱼腥草、唐贝克、可达灵等产品的市场开发，努力打造亿级产品；加大学术推广力度，完善四期临床学科专家体系建设，推动麝香通心滴丸迈上亿元级台阶。同时，要充分利用产能、品质和品牌优势，扩大银杏提取物、化学原料药的国内国际市场销售。对列入公司重点管理的 20 余个产品，要动态管理销售进展情况，及时发现问题解决问题。

公司已经参股的珍诚医药在医药电子商务、供应链金融、分销和物流配送等方面具有较多优势，根据合作计划公司现有的部分产品销售业务已分步与珍诚医药对接，有利于公司降低运营成本、盘活休眠及小规模品种和提升效益。

### 3、通过与珍诚医药对接合作，大力推进信息化和业务互联网化工作

基于各自的资源优势情况，公司将积极推进与珍诚医药的产品资源、产品品牌及技术平台支持等的对接整合工作，重点是合作帮助珍诚“药联五万家”工程加快建设，目标是建成具备规模化开发全国药店的能力，并占据一定规模的终端资源，最终形成具有核心竞争力的零售终端资源和药品供应资源平台。

通过和珍诚医药等合作，以“资本+互联网”为手段，积极探索“零售+快诊”、互联网医疗以及在线社区医疗等创新业务模式，构建未来康恩贝基于互联网的大健康服务生态体系；

公司还将积极推进珍视明品牌眼健康产品方面 B2C 平台运营及前列康、天保宁品牌 B2C 平台的建设，探索透过互联网链接线上线下的模式，更大地发挥公司品牌优势与价值。

### 4、加强微创新，推进重点品种和项目研发，努力提升研发价值

集中人才和资源，加速推进重点产品的研发，力争在黄莪胶囊、麝香通心滴丸四期临床研究等重点项目取得积极进展；加强对已上市大品种的药材和制剂质量提升研究，通过微创新提升品种价值；

推进生物药的研发进度，按计划做好 AFP 项目的药效等研究，继续支持推动远东超级实验室在新加坡的高效重组超级干扰素癌症治疗新药的临床研究尽早取得成果。创新研发思路，实施对外联合开发筛选创新植物药产品及 3 类及以上化学药品的立项研发；

积极推进项目申报工作，重点做好国家“十二五”重大新药创制和科技支撑计划共三个项目（银杏、浙贝母、杭白菊）验收前的相关准备工作；

开展植物药和化学药的国际注册，通过接轨国际提升质量管理，重点跟踪前列康、天保宁的欧盟中药注册工作；完善公司知识产权体系，做好核心品种的知识产权保护工作，申请发明专利 10 项以上。

### 5、继续把握有利时机，积极寻求机会开展并购整合。

利用医药行业结构调整加快和证券市场进入新一轮上升趋势的机遇，公司将坚持内生加外延双轮驱动战略，按照自己产业布局和发展的需要，积极主动寻找合适的并购机会，包括择机布局

介入生物医药和基于互联网的医药生产服务新业务领域。做好 2014 年非公开发行 A 股股票募集资金的使用管理。加强市值管理研究，探索合法合规的市值管理措施，维护和提升康恩贝的股东价值。

#### 6、创新管理方式和手段，建立高效的管理体系

加强公司本部“6S”管理体系建设，努力解决存在多年的公司战略执行和战略管理缺乏抓手和难以到位的问题。推行组织绩效管理优化，改进绩效考核内容和方式，通过“绩效看板”、“管理审计”等多种方式强化日常跟踪，使经营结果更加可控。加强本部市场管理部的营销管理和品牌管理职能，落实对下属各公司重大市场营销方案的论证和组织监督，使营销过程和结果更加可控。以信息化建设为抓手，通过 ERP 系统构建主数据管理平台（MDM）实现协同管控一体化，保证数据的时效性及准确性，积极构建高效循环的企业内控运营体系。制订《康恩贝哲学手册》，着重从“入行”环节入手将稻盛哲学理念植根到所有员工，支持各下属公司根据实际运用阿米巴核算模式提升经营效益，提升全体员工的经营意识。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司主营业务发展和在建项目所需的资金来源主要为公司的留存自有资金、现已到位的 2014 年非公开发行股票募集资金及部分债务融资，包括银行贷款、债券等。

#### (五) 可能面对的风险

公司所在的医药行业和从事的药品生产经营主业有着多方面的风险，主要包括：

##### 1、政策风险：

医药企业从产品、质量、技术、市场准入和药品价格等方面都受到政府行业管理部门法规、政策的重大影响，也会受到环保标准不断提高的约束。随着医药行业监管日趋严格，药品质量标准提高，药价管制和政策性降价，新版 GMP 等行业规范要求的提高，以及环保标准与污染治理政策的变化，将给公司生产经营保持较快发展带来诸多影响。

公司将不断加强和完善政策事务工作，努力为公司发展争取良好的政策氛围与经营环境，同时严格规范生产经营，强化生产、质量、安全、环保等内部基础性管理，及时完成新版 GMP 规范改造和认证，健全环保设施，保证企业生产经营合法、规范。

##### 2、市场风险

主要包括药品监管加强、药品政策性降价、招标压价、医保控费、市场竞争加剧、要素成本提高等，这些均给企业经营和盈利增长带来挑战。医药企业经营发展面对的各类市场风险增大。

公司将加强研究，制定符合政策要求且与公司实际相符的生产经营计划，不断适应市场变化，通过健全自身生产经营体系，发挥自身品牌、产品、营销和技术、质量、规模等各种优势，保证公司可持续发展。

##### 3、产品质量和安全控制风险

保证药品质量和产品安全是企业的首要责任。药品的质量、安全风险贯穿生产、流通和使用等各环节，因此公司建立了产品全面质量管理体系，具体措施包括：

**原辅材料采购与控制：**公司制定了高于法定标准的内控标准，对药品原辅材料的产地来源进行严格控制，实行审计认证监督制度，保证原辅材料的质量达标和一致性，保证生产产品的安全。

**质量标准与控制：**公司对生产的主要产品确定了高于国家标准的企业内控标准和检验要求，并严格依规执行。

**生产管理与控制：**认真贯彻执行 GMP 的规范，提高质量管理水平，从原料、中间体、成品建立了先进的生产全过程质量控制技术和内控质量标准，从而保证药品安全有效、稳定可控。

**销售管理与控制：**公司对产品销售环节的运输、储存、使用、效期管理、退换货管理提出了严格的制度要求，保障产品销售环节的质量安全。同时重视对医患人员正确使用药品的教育，努力保障药品在使用环节的安全、有效。主动开展药品不良反应研究、监测、评价，建立药品不良反应事件应急处理机制，保障医患者用药安全。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### 1. 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本次会计政策变更业经公司董事会 2014 年第三次临时会议审议通过。

##### 2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目		
可供出售金融资产	12,431,974.40	
长期股权投资	-12,431,974.40	
其他流动负债	-3,231,982.46	

其他非流动负债	-49,734,880.37	
递延收益	52,966,862.83	

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

#### 1、公司现金分红政策为：

为进一步明确公司利润分配政策，《公司章程》中有关现金分红的条款明确每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%。公司制定未来三年分红政策规划，明确 2012-2014 年度这三年每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%。

#### 2、报告期内现金分红实施情况

2014 年 5 月 15 日公司召开 2013 年度股东大会，审议并通过了公司 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。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	2	1.7	5	167,382,000.00	552,347,425.87	30.30
2013 年		1.6		129,536,000.00	417,369,662.57	31.04
2012 年		1.2		97,152,000.00	295,713,135.73	32.85

### (三) 积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 社会责任工作情况

公司重视履行社会责任，对社会责任的履行涵盖了企业运营的各个环节，以经济、环境和社会为考量维度，以实现企业价值最优化和可持续发展为目标，对公司发展战略和行动进行统一规划，达成企业、社会、环境三者间的和谐共赢、协调发展。公司始终秉持“诚实守信依法经营，质量第一顾客至上，安全第一友好环境，关爱员工奉献社会”这四大理念，作为百年基业百年品牌的

基石；以“为人类健康、献至诚至爱”为企业宗旨，用诚信和爱心去对待每一个人，每一个消费者、客户、股东、合作伙伴，努力回报社会。在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，努力保护自然环境和生态资源，积极履行对股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商等利益相关方所应承担的责任。

作为国内以现代植物药为主导的知名药业企业，公司所提供的产品和服务与人们健康和生命息息相关，深知在获取正当经济利益的同时，更要做一个有责任感和道德感的“社会人”。2014年，公司着重开展新版 GMP 认证工作，绝大部分主导产品生产线通过了新版 GMP 认证，进一步加固了公司的质量安全保证和责任体系，确保为消费者提供高质量的产品；启动生产资源整合，努力减少资源浪费，逐步实现生产集约化；坚持“以人为本”的安全管理理念，大力推进内部安全检查，提升设备设施的本质安全，完善安全管理制度，提高整体安全管理水平；以实施清洁生产为切入点，在节能降耗、减少污染排放的同时，大力发展循环经济，重点推进固废、废水的循环利用，创建资源节约型和环境友好型企业；在本报告期内公司未发生各类事故。公司积极打造以消费者价值为导向的企业运营体系和文化体系，通过管理流程的改造、信息化的推进、制度的健全，全面提高公司高效、快速、准确响应消费者需求的能力。多年来，公司始终关注社会弱势群体的需求，积极与省红十字会等公益机构合作，开展各种类型的公益慈善活动。作为医药企业，用公益的方式做健康扶贫，让更多的人得到健康的服务，则是公司参与社会公益、参与社会建设的重要途径。

2014年，在浙江省全力推进“五水共治”的背景下，公司积极响应并以认捐等方式参与浙江省委、省政府提出的“五水共治”行动。公司还赞助环青海湖公益骑行，引导公众关注男性健康；在鲁甸地震后，公司旗下的珍视明药业第一时间驰援灾区；获得由中国人力资源开发研究会、中国薪酬专业服务中心、中国人才信用服务中心等举办的 2014“第三届中国好雇主”活动颁发的“2014 中国好雇主”荣誉。

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

公司恪守“依法保护环境, 合理利用资源, 努力减少污染, 共创碧水蓝天”的环境保护方针, 严格遵守环保法律法规, 优化生产环境。严格执行建设项目环境影响评价制度和“三同时”, 环保设施适应污染治理要求、运行率达到 95%以上。选用先进的装备, 促进节能减排。严格清污分流, 污水管道架空改造, 初期雨水收集处理, 不断优化改造污水处理工艺, 废水经综合处理并在环保部门联网在线监控下达标排放。废气经净化处理后达标排放。噪声达到国家和地方标准。规范收集危险废弃物, 与具资质的危险废弃物处置单位签订协议, 依法处置危险废弃物。建立环境管理体系, 健全突发环境污染事故的应急机制, 完善应急预案、定期开展演练, 提高突发性环境污染事故的防治和应对能力, 通过 ISO14001 认证。严格按照上市公司的环保核查的相关要求组织日常环保管理, 并适时自行组织环保核查。大多数生产型子公司通过了清洁生产审核、在当地环保部门环保信用等级评定中被评为绿色或蓝色企业。

2014 年，公司对浙江区域的药品生产企业进行了环保核查，并获得省环保核查批复函；公司及子公司浙江金华康恩贝生物制药有限公司对污水处理设施进行扩容、升级改造，提高了污水处理能力，为企业的发展进一步夯实了基础；子公司浙江康恩贝中药有限公司异地搬迁建设项目中的污水处理站建设顺利推进，通过了省级清洁生产阶段性验收；公司及杭州康恩贝制药有限公司、浙江康恩贝中药有限公司等子公司在当地企业 2013 年度环境行为信用评价中被评为绿色企业。在本报告期内，公司未发生环境污染事故、环境纠纷、环境信访案件，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
康恩贝销售公司	山东康益医药有限公司	山东福康药业有限公司	民事诉讼	康恩贝销售公司起诉山东康益医药有限公司要求支付拖欠货款 5,801,160.00 元、违约金 580,116.00 元，杭州市滨江区人民法院于 2014 年 12 月 5 日立案受理。	货款 5,801,160.00 元、违约金 580,116.00 元	否		经法院调解，康恩贝销售公司与山东康益医药有限公司于 2015 年 2 月 9 日达成调解协议，山东康益医药有限公司同意于 2015 年 4 月 30 日至 2015 年 9 月 30 日之前分期偿还本公司货款 5,801,160.00 元，案外人山东福康药业有限公司同意对上述货款承担连带清偿责任。	尚未执行

## 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

## 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

## 四、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

## (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 2014-029 号 公司收购贵州拜特制药有限公司 51%股权的公告 临 2014-038 号 公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告 临 2014-067 号 公司关于收购贵州拜特制药有限公司 51%股权完成工商变更登记备案的公告
受让珍诚医药公司 30.81%股权	临 2014-091 号 公司受让浙江珍诚医药在线股份有限公司 30.81%股份的公告 临 2014-100 号 公司关于受让浙江珍诚医药在线股份有限公司 30.81%股权完成工商变更登记备案的公告

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

## 1、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 2014年5月14日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	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	金华益康公司 80%股权	2014年5月14日	1,880,000.00	-1,348,351.21		否	双方协商	是	是	-0.01	
吕亚红	金华益康公司 12.5%股权	2014年5月14日	293,750.00	-210,679.88		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	-126,407.92		否	双方协商	是	是	-0.01
北京华商盈通投资有限公司	北京嘉林药业股份有限公司 1.1%股权	2014年 6月	36,000,000.00	不适用		否	双方协商	是	是	不适用

## 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

## 六、重大关联交易

适用 不适用

### (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
本公司采购浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司中药饮片材料合计 233.34 万元(含税,下同) 本公司全资子公司金华市益康医药有限公司采购浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司中药饮片成品合计 1,522.82 万元。	临 2014-066 号《公司关于中药饮片业务关联交易的公告》

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

本年度无资产收购、出售发生的关联交易

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

本年度无共同对外投资的重大关联交易。

#### (四) 关联债权债务往来

本年度无关联债权债务往来。

## 七、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	兰信贷款公司	100,000,000.00	2013年6月14日	2013年6月14日	2014年6月10日	连带责任担保	是	否	0.00	是	是	联营公司
本公司	公司本部	兰信贷款公司	100,000,000.00	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	0.00	是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						100,000,000.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						100,000,000.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						143,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						120,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						220,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						6.53							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）						30,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						30,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						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。							

### 3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (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	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		公司控股股东康恩贝集团有限公司	公司控股股东康恩贝集团有限公司于 2001 年 7 月就不从事同业竞争向本公司作出承诺，承诺在作为股份公司控股股东期间，不以任何方式直接或间接从事与股份公司及其控股子公司的业务构成同业竞争的任何活动。报告期内，康恩贝集团有限公司没有违反上述承诺的事项。		是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	公司控股股东康恩贝集团有限公司和胡季强先生等 6 名投资者	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		是	是		

			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。				
其他承诺	解 决 关 联 交 易	公司控 股股东 康恩贝 集团有 限公司 和徐建 洪等 7 名自然 人	2011 年 9 月 30 日，公司完成收购康恩贝集团和徐建洪等 7 名自然人后持有康恩贝中药公司 99% 的股权。根据康恩贝集团、徐建洪等 7 名自然人和本公司三方 2011 年 9 月 13 日签署的《盈利补偿协议》，约定如果本次收购康恩贝中药公司经会计师事务所出具的 2011-2014 年每年度《审计报告》审核的实际盈利数据低于预测盈利数，康恩贝集团及徐建洪等 7 名自然人需共同对本公司作出盈利补偿。《盈利补偿协议》中 2014 年有关盈利预测数据如下： 2014 年度预测净利润数为人民币 6,107.38 万元。		是	是	
其他承诺	解 决 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		是	是	

			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 2014 年有关盈利预测数据如下：云南希陶公司 2014 年度预测净利润数为人民币 4800.64 万元。					
其他承诺	解决同业竞争	本公司	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	是	是			

			<p>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</p>				
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

			药业务经营的了解及获取的信息直接或间接参与与佐力药业相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害佐力药业的其它不当竞争行为（该等竞争行为包括但不限于直接或间接从佐力药业招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；在广告、宣传上将本公司生产或代理的产品与本佐力药业的产品进行恶意比较，贬损佐力药业的产品形象与企业形象等）。				
--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	145
境内会计师事务所审计年限	5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	50

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内公司未改聘会计师事务所。经 2014 年 5 月 15 日召开的公司 2013 年度股东大会决议通过，继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构，聘期至公司 2014 年度股东大会召开日止。

2014 年度公司向天健会计师事务所（特殊普通合伙）支付年报审计服务费及内部控制审计服务费共计 195 万元（包括公司本级及子公司）。

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

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

## 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施  
无

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划  
不适用

## 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据财政部 2014 年新颁布和修订的相关企业会计准则的具体准则要求，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行上述企业会计准则，并对期初相关项目及其金额做出相应调整。

根据修订的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，公司将持有的不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资自“长期股权投资”追溯调整至“可供出售金融资产”核算。此项调整仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司当期及以前年度的财务状况和经营成果不会产生影响。

### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
杭州双马 生物工程 有限公司	公司持有其 5% 的股权		-2,397,783.43	2,397,783.43	0
兰溪市财 务开发公 司	公司持有其 1.96%的股权， 投资成 300,000.00 元，已全额计 提减值准备		0.00	0.00	0
浙江大通	公司持有其		0.00	0.00	0

集团股份 有限公司	0.06%的股权, 投资成本 60,000.00元, 已全额计提减 值准备				
浙江锐至 投资股份 有限公司 (原浙江 萧山宾馆 股份有限 公司)	公司持有其 0.1%的股权		-105,000.00	105,000.00	0
浙江耐司 康药业有 限公司	公司控股子公司 金华康恩贝 公司持有其5% 的股权		-9,929,190.97	9,929,190.97	0
博士后联 谊基金	公司控股子公司 金华康恩贝 公司持有其 3.33%的股权, 投资成本 100,000.00 元,已全额计 提减值准备		0.00	0.00	0
北京中联 磺胺有限 公司	公司控股子公司 金华康恩贝 公司持有其股 权比例不详, 投资成本 100,000.00 元,已全额计 提减值准备		0.00	0.00	0
浙江一新 制药股份 有限公司	杭州康恩贝公 司全资子公司 兰溪康宏商贸 有限公司持有 其2.2%的股 权,投资成 955,053.60 元,已全额计 提减值准备		0.00	0.00	0
合计	/		-12,431,974.40	12,431,974.40	0

#### 十四、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、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”公司债券票面利率调整的公告》)。

2、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。

3、2014 年 6 月 24 日，公司披露了实际控制人胡季强先生有关增持康恩贝股份的事宜及增持计划。自 2014 年 6 月 20 日首次增持至 9 月 18 日收盘，胡季强先生及其控制的东阳康联股权投资合伙企业（有限合伙）通过上海证券交易所集中竞价交易系统已累计增持本公司股份合计 1,618.9161 万股，占公司总股本 80,960 万股的 2%。至此，胡季强先生本次增持计划实施完毕。本期增持后，公司控股股东康恩贝集团有限公司、胡季强先生及其一致行动人合计持有本公司股份数量为 39,631.0627 万股，占公司总股份的 48.95%（具体详见 9 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的临 2014—082 号《浙江康恩贝制药股份有限公司关于控股股东一致行动人增持公司股份计划实施完成的公告》）

## 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。截至报告期末，公司总股本为 809,600,000 股，其中有限售条件股份 108,643,864 股，无限售条件流通股份 700,956,136 股。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2012 年 12 月 20 日	7.56	106,000,000	2015 年 12 月 28 日	106,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2011 年 6 月 14 日	5.30%	600,000,000	2011 年 6 月 24 日	600,000,000	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

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

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

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## (三) 现存内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	43,057
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	32,821

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股 东 性 质
					股份 状态	数量	
康恩贝集团 有限公司	0	269,748,762	33.32	28,000,000	质押	83,200,000	境内 非国 有法 人
重庆康恩 贝创业投 资股份有 限公司	0	63,092,648	7.79	0	无		境内 非国 有法 人
胡季强	2,000,093	47,021,693	5.81	45,000,000	质押	29,500,000	境内 自然 人

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	-14,408,715	18,101,018	2.24	0	未知		其他
东阳康联股权投资合伙企业（有限合伙）	14,189,068	14,189,068	1.75	0	质押	9,000,000	其他
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	-10,013,606	12,989,395	1.60	0	未知		其他
胡孙树	69,400	12,069,400	1.49	12,000,000	质押	10,000,000	境内自然人
赵军	1,600	8,013,800	0.99	8,000,000	无	无	境内自然人
盛小荣	0	8,000,000	0.99	8,000,000	质押	8,000,000	境内自然人
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	7,604,700	7,604,700	0.94		未知		其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	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	18,101,018	人民币普通股	
东阳康联股权投资合伙企业（有限合伙）	14,189,068	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	12,989,395	人民币普通股	
中国农业银行股份有限公司—国泰中证医药卫生行业指数分级证券投资基金	7,604,700	人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	6,301,002	人民币普通股	
全国社保基金一一一组合	5,500,000	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—华夏兴和混合型证券投资基金	4,005,633	人民币普通股	
香港中央结算有限公司	3,607,546	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和东阳康联股权投资合伙企业（有限合伙）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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	康恩贝集团有限公司	28,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
2	胡季强	45,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
3	胡孙树	12,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
4	赵军	8,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
5	盛小荣	8,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
6	王建强	5,000,000	2015年12月28日	0	限售期36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		康恩贝集团有限公司与胡季强为一致行动人			

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	康恩贝集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈国平
成立日期	1996年6月26日

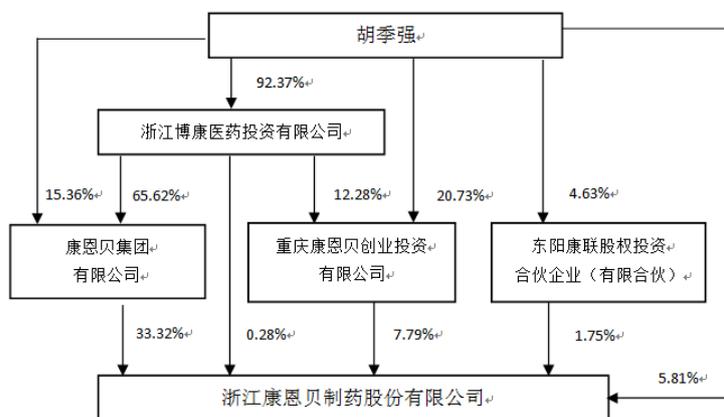
组织机构代码	14293800-2
注册资本	350,000,000
主要经营业务	从事医药实业投资开发，化工原料及产品（不含危险品）的制造、销售，技术咨询服务。经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业和本企业成员企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，五金机械、纺织品、日用百货的零售，仓储服务。
未来发展战略	从事大健康产业，医药产业为主（以本公司为产业平台），积极发展天然食品饮料和天然食品添加剂、健康和养生产品、中药材种植加工、电子商务和物流平台等业务。纵向跨越一、二、三产，横向涵盖药品、食品保健品及生态农业等行业的产业格局已初步构建成型，为康恩贝打造植物健康第一品牌奠定产业基础。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## (二) 实际控制人情况

### 1 自然人

姓名	胡季强
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	曾担任康恩贝集团有限公司董事长、总裁，浙江康恩贝制药股份有限公司第三届至第七届董事会董事长。现任本公司第八届董事会董事长，康恩贝集团有限公司董事、浙江博康医药投资有限公司董事长、江西天施康中药股份有限公司董事长、重庆康恩贝创业投资股份有限公司董事长、浙江现代中药与天然药物研究院有限公司董事长，为第十二届全国人大代表。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

**第七节 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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
胡季强	董事长	男	53	2014-5-15	2017-5-14	45,021,600	47,021,693	2,000,093	二级市场增持	70.96	11.95
张伟良	副董事长	男	51	2014-5-15	2017-5-14	21,600	21,600	0	/	23.75	22.54
吴仲时	董事	男	51	2014-5-15	2017-5-14	7,952	7,952	0	/	11.00	42.06
陈国平	董事	男	54	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0	/	11.00	/
王如伟	董事、常务副总裁	男	47	2014-5-15	2017-5-14	0	20,300	20,300	二级市场增持	88.11	/
任德权	董事	男	70	2011-4-8	2014-1-24	0	0	0	/	0.67	/
赵博文	独立董事	男	79	2011-4-8	2014-4-7	0	0	0	/	3.33	/
黄董良	独立董事	男	60	2011-4-8	2014-4-7	0	0	0	/	3.33	/
施建祥	独立董事	男	51	2011-4-8	2014-4-7	0	0	0	/	3.33	/
叶雪芳	独立董事	女	48	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0	/	8.00	/
曾苏	独立董事	男	55	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0	/	8.00	/
徐冬根	独立董事	男	53	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0	/	8.00	/
陆志国	监事会主席	男	57	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0	/	46.00	/
杨金龙	监事	男	55	2014-5-15	2017-5-14	21,600	21,600	0	/	17.66	/
严军	监事	女	55	2011-4-8	2014-4-7	0	0	0	/	/	22.12
李建中	监事	男	50	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0	/	/	31.17
陈岳忠	副总裁、	男	45	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0	/	60.77	/

	财务负责人、财务总监										
杨俊德	副总裁、董事会秘书	男	54	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0	/	64.29	/
余斌	副总裁	男	49	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0	/	76.45	/
合计	/	/	/	/	/	45,072,752	47,093,145	2,020,393		504.65	129.84

姓名	最近 5 年的主要工作经历
胡季强	曾担任本公司第三届至第七届董事会董事长，康恩贝集团有限公司董事长。现为第十二届全国人大代表，并任本公司第八届董事会董事长，浙江博康医药投资有限公司董事长、康恩贝集团有限公司董事，并任江西天施康中药股份有限公司董事长、重庆康恩贝创业投资股份有限公司董事长、浙江现代中药与天然药物研究院有限公司董事长。
张伟良	曾担任浙江康恩贝医药销售有限公司总经理、公司植物药事业部总经理，本公司六届、七届董事会董事、副董事长、公司总裁。现任本公司第八届董事会副董事长，康恩贝集团有限公司董事、副总裁。
吴仲时	曾担任本公司六届、七届董事会副董事长、康恩贝集团董事、副总裁、财务总监。现任本公司第八届董事会董事、康恩贝集团有限公司董事、总裁、财务总监，江西龙虎山丹霞国际养生谷有限公司董事长、浙江龙盛集团股份有限公司独立董事、兰溪市兰信小额贷款有限责任公司董事、浙江康恩贝养营堂食品有限公司董事长、吉林光华控股集团股份有限公司董事。
陈国平	曾担任本公司六、七届董事会董事、康恩贝集团有限公司董事、浙江佐力药业股份有限公司董事、杭州新世纪信息技术股份有限公司独立董事。现任本公司第八届董事会董事、康恩贝集团有限公司董事长。
王如伟	曾任本公司第七届董事会董事、副总裁，浙江中药与天然药物研究院有限公司总经理、浙江康恩贝医药销售有限公司副总经理、植物药事业部总经理、植物提取物事业部总经理。现任国家药典委员会委员，本公司第八届董事会董事、常务副总裁，浙江康恩贝药品研究开发有限公司总经理。
叶雪芳	曾任杭州农业学校教师、浙江物产金属集团管理科科长、天健会计师事务所项目经理。现任本公司第八届董事会独立董事、浙江工商大学教授、浙江海亮股份有限公司独立董事、浙江华策影视股份有限公司独立董事。
曾苏	曾任浙江长广煤矿公司医院药师、浙江医科大学讲师、美国犹他大学访问学者、浙江医科大学教授、美国南卡医科大学高级访问学者、浙江华海药业股份有限公司独立董事。现任本公司第八届董事会独立董事、浙江大学教授。
徐冬根	曾任华东政法学院讲师、教授。现任现任本公司第八届董事会独立董事、上海交通大学法学院教授、博士生导师，北京蓝色光标品牌管理顾

	问股份有限公司独立董事。
任德权	曾任中药现代化国际协会（香港）名誉会长、全国工商联医药业商会名誉会长、中国医药物资协会名誉会长、华东理工大学药学院名誉院长、中国医药商业协会名誉会长、北京中国医药保健品公司独立董事、江苏康缘药业股份有限公司独立董事、云南白药集团股份有限公司独立董事、本公司第七届董事会董事。2014年1月24日辞去公司董事职务。
赵博文	曾任中国企业管理协会副会长、中国医药商业协会顾问、浙江省医药行业协会名誉会长、浙江华海药业股份有限公司独立董事、本公司七届董事会董事、独立董事。报告期内因董事会换届已不在本公司任职。
黄董良	曾任浙江财经大学东方学院院长、浙江省会计学会副秘书长、本公司第七届董事会独立董事。报告期内因董事会换届已不在本公司任职。
施建祥	曾任浙江工商大学教授、浙江省教育评估院院长、本公司第七届董事会独立董事。报告期内因董事会换届已不在本公司任职。
陆志国	曾任本公司第七届监事会主席、康恩贝集团有限公司副总裁，浙江康恩贝医药销售有限公司副总经理、公司植物药事业部副总经理、浙江金华康恩贝生物制药有限公司副总经理。现任本公司第八届监事会主席。
李建中	曾任康恩贝集团有限公司总裁办公室主任，现任本公司第八届监事会监事、康恩贝集团有限公司总裁办公室主任、杭州稼捷品牌投资管理有限公司执行董事。
杨金龙	曾任康恩贝集团有限公司党委委员兼纪检组长、本公司七届监事会职工监事、纪委书记、工会主席、党委副书记。现任本公司第八届监事会职工监事、公司党委书记、工会主席。
严军	曾任康恩贝集团有限公司投资管理中心副主任兼财务管理部部长，本公司第七届监事会监事，康恩贝集团有限公司财务管理中心副总经理兼财务审计部经理。报告期内监事会换届已不在本公司任职。
陈岳忠	曾任宁波天健永德联合会计师事务所副主任会计师、高级合伙人，申洲国际集团控股有限公司董事会秘书。现任本公司副总裁、财务负责人、财务总监，并任浙江佐力药业股份有限公司董事，四川辉阳生命工程股份有限公司副董事长、远东超级实验室有限公司副董事长、北京方信立华科技有限公司董事。
杨俊德	曾经担任本公司投资管理部经理、董事会秘书、本公司副总裁、公司四届——七届董事会秘书。现任本公司第八届董事会秘书、副总裁，浙江佐力药业股份有限公司董事。
余斌	曾任浙江金华康恩贝生物制药有限公司董事长、总经理。现任本公司副总裁、化学药品事业部总经理，兼任浙江金华康恩贝生物制药有限公司董事长、总经理。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡季强	康恩贝集团有限公司	董事	2004年10月	
	浙江博康医药投资有限公司	董事长	2004年10月	
	重庆康恩贝创业投资股份有限公司	董事长	2009年6月	
吴仲时	康恩贝集团有限公司	董事、总裁、财务总监	2001年8月	
陈国平	康恩贝集团有限公司	董事长	2006年11月	
严军	康恩贝集团有限公司	投资管理中心副主任兼财务管理部部长	2005年5月	
李建中	康恩贝集团有限公司	总裁办公室主任	2008年	

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡季强	云南康恩贝生物谷发展有限公司	董事长	2010年5月	
	浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	董事长	2002年7月	
吴仲时	浙江龙盛集团股份有限公司	独立董事	2009年1月	
	江西龙虎山丹霞国际养生谷有限公司	董事长	2010年9月	
	浙江康恩贝养营堂食品有限公司	董事长	2012年2月	
	吉林光华控股集团股份有限公司	董事	2012年9月	
	兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	董事	2009年1月	
赵博文	浙江省医药行业协会	名誉会长	2012年2月	
	中国企业管理协会	副会长	2002年2月	
	中国医药商业协会	顾问	2001年5月	
	浙江华海药业股份有限公司	独立董事	2013年3月	
黄董良	浙江财经大学	东方学院院长	2006年12月	
施建祥	浙江省工商大学	教授	2002年	

	浙江省教育评估院	院长	2012年10月	
王如伟	国家药典委员会	委员	2010年12月	
杨俊德	浙江佐力药业股份有限公司	董事	2008年1月	
陈岳忠	浙江佐力药业股份有限公司	董事	2009年7月	
	四川辉阳生命工程股份有限公司	副董事长	2013年3月	
	远东超级实验室有限公司	副董事长	2013年3月	
	北京方信立华科技有限公司	董事	2012年2月	
任德权	中药现代化国际协会（香港）	名誉会长	2006年1月	
	全国工商联医药业商会	名誉会长	2007年1月	
	中国医药物资协会	名誉会长	2010年2月	
	华东理工大学药学院	名誉院长	2005年8月	
	北京中国医药保健品公司	独立董事	2006年8月	
	江苏康缘药业股份有限公司	独立董事	2010年8月	
	云南白药集团股份有限公司	独立董事	2012年4月	
	中国医药商业协会	名誉会长	2012年12月	
叶雪芳	浙江工商大学	教授	1999年1月	
	浙江海亮股份有限公司	独立董事	2013年9月	
	浙江华策影视股份有限公司	独立董事	2012年10月	
曾苏	浙江大学教授	教授	1999年	
徐冬根	上海交通大学法学院	教授、博士生导师	2002年12月	
	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	独立董事	2014年3月	
李建中	杭州稼捷品牌投资管理有限公司	执行董事	2011年7月	

## 二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，本公司董事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬方案由董事会决定后，具体实施由董事会薪酬与考核委员会确定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事会薪酬与考核委员会根据股东大会及董事会决议，按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则

	则》的有关规定，对董事及高级管理人员进行岗位、绩效评价，并根据评价结果提出董事及高级管理人员的报酬数额和方式，报公司董事会或股东大会审议。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	考核合格后支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内公司董事、监事、高级管理人员报酬总计 504.65 万元

### 三、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
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
任德权	董事	离任	辞职
黄董良	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
严军	监事	离任	任期届满
李建中	监事	选举	监事会换届

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

### 四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

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

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	923
主要子公司在职员工的数量	6,081
在职员工的数量合计	7,004
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	272
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,521
销售人员	2,266
技术人员	972
财务人员	267
行政人员	978
合计	7,004
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生以上	122
大学本科	1,340
大学专科	2,207
中专及中等教育学历以下	3,335
合计	7004

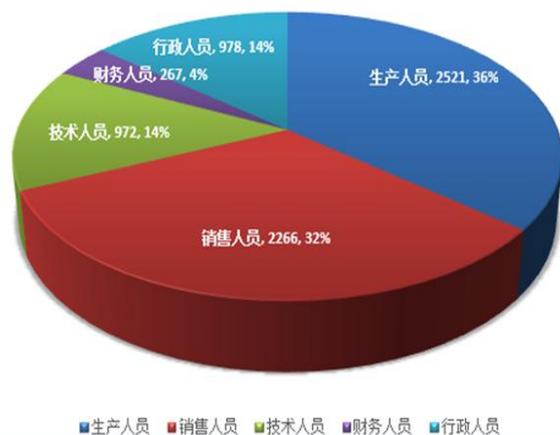
### (二) 薪酬政策

员工薪酬分配按照公司《岗位薪酬管理实施方案》、《公司绩效管理制度》执行。

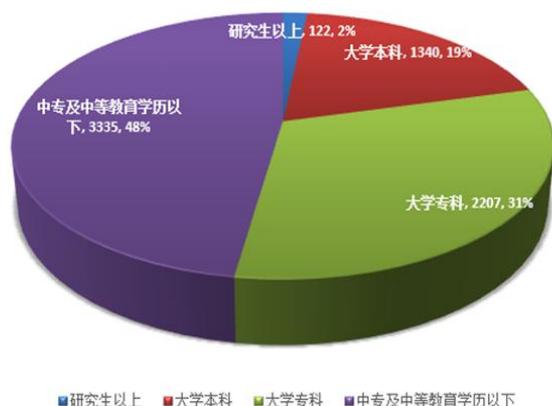
### (三) 培训计划

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

### (四) 专业构成统计图



## (五) 教育程度统计图



## (六) 劳务外包情况

为确保公司在研发、生产、营销及管理的可控性，公司未发生较大规模的劳务外包情况。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序。公司与股东沟通渠道畅通，平等对待全体股东，尤其是保障中小股东的平等权利，并确保股东能充分行使自己的权利，使其对重大事项享有知情权和决策参与权。在股东大会上保证每个股东均有表达自己意见和建议的权利，充分行使股东的表决权。公司聘请常年法律顾问出席每次股东大会，并对每次会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行审查，出具见证意见，保证股东大会的合法、合规性。

#### 2、控股股东与上市公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司的重大决策均由股东大会和董事会规范作出。公司与控股股东控制下的企业发生的关联交易，均为公司日常生产、经营需要的产品销售与采购，并严格按照《上市规则》及《公司章程》等相关规定履行审议、

审批程序，没有损害公司利益及中小股东利益的行为。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。公司通过在《股东大会议事规则》、《公司章程》、《关联交易管理制度》和《内部控制制度》等制度中设立相关条款，建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

### 3、董事与董事会

报告期内，根《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司完成了董事会和监事会的换届工作，选举产生第八届董事会、监事会成员以及董事长、副董事长和监事会主席，并重新聘任新经营班子高级管理人员等，理顺组织架构，顺利完成公司各级新老管理层交接工作。公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司董事会认真履行股东大会所赋予的职责和权力，严格按照《上市规则》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关规章制度的规定，忠实、勤勉、认真履行董事职责，维护公司整体利益。对公司经营活动中需由董事会决策的事项，及时召开董事会进行审议，并及时履行信息披露义务，保障信息的真实、准确和完整；对超出董事会决策范围的事项，及时召集股东大会进行审议。公司独立董事都能严格遵守公司《独立董事年报工作制度》，勤勉诚信地履行各自的职责。董事会下设战略与投资决策委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，三个专门委员会的成员全部由董事组成，每个专门委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。报告期内，三个专门委员会分别在战略、审计和人事薪酬等方面协助董事会履行决策和监控职能，运作良好，充分发挥专业优势，有力保证了董事会集体决策的合法性、科学性、正确性，降低了公司运营风险。

### 4、监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司监事能够本着对全体股东认真负责的态度行使监督职能。报告期内，公司监事会成员列席了每次董事会，对董事会议案提出合理化建议和意见；出席了每次股东大会，加强与股东的沟通与交流，听取股东的意见和建议，进一步改进监事会工作，提高工作效能和效率。公司监事对公司运作、董事、总裁、高级管理人员的履职合法性进行了有效监督，对公司财务管理、对外投资等重大事项进行定期检查，充分维护了公司和全体股东的利益。

### 5、关于投资者关系及利益相关者

公司根据《公司信息披露事务管理办法》的规定，继续加强投资者关系管理工作，积极拓宽与投资者沟通的渠道。报告期内，在董事长直接领导和参与下，公司举办了“2013 年度现场业绩说明会暨投资者接待日活动”等多次不同类型的投资者交流活动，还接待了多家证券公司行业研究和基金及其他专业投资公司等机构人员的来访调研，董秘等还经常主动参加券商机构等组织的投资者沟通交流活动，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，促进了公司与投资者之间的良性互

动，有利于切实保护投资者利益。公司通过上交所开通“上证 E 互动”交流平台及公司网站中设置的“投资者关系专栏”，积极与投资者进行交流互动，听取和采纳广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议。公司还注重维护加深与证券中介机构以及证券相关媒体的关系，及时有效地向市场、公众传递公司经营发展等方面的重要情况。公司本着公开、公正、公平、守信的原则对待公司相关利益者，在维护公司股东利益的同时，能够充分尊重银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益。同时，在公益事业、环境保护、资源利用等方面，公司能积极响应国家号召，承担企业应尽的社会责任。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股票上市规则》及《公司信息披露事务管理办法》等有关规定，指定公司董事会秘书、董事会办公室负责投资者关系管理和日常信息披露工作，接待股东的来访和咨询；并及时地通过《上海证券报》《中国证券报》、上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。公司认真依照上海证券交易所《上市公司信息披露直通车业务指引》的相关规定办理信息披露直通车业务，不存在被证券监管部门行政处罚的情形。报告期内，公司因对《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司信息披露业务手册》（2013 年 8 月修订）相关规则学习理解不够到位，信息披露工作有个别疏漏之处，收到上海证券交易所两次口头警示。公司将定期或不定期组织业务部门加强学习、完善工作，严格规范公司的各项行为，切实做好信息披露工作。

#### 7、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立较完备的董事、监事、高级管理人员以及公司各管理层和员工的绩效评价、激励约束机制。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合相关法律、法规的规定，有利于吸引与保留优秀人才，完善公司治理结构，从而提升公司的持续经营能力。

#### 8、公司制度建设及内幕信息知情人登记备案情况

公司自 2012 年 4 月开始正式实施公司新内部控制制度，报告期内运行良好。公司 2014 年度内部控制自我评价报告和内部控制审计报告显示：相关的内部控制设计合理、运行有效，未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司内部控制体系的进一步完善，提高了公司经营效率，提升了公司核心竞争能力，促进公司持续健康稳定发展。

在内幕信息管理上，公司已建立了包括《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》等管理制度。报告期内，公司内幕信息知情人登记制度执行情况良好，凡涉及内幕信息的对外报送，均到董事会办公室进行登记备案。在公司披露定期报告及发生重大事项时，编制内幕信息知情人登记备案表，详细记录事项的进展及参与人员，确保信息披露的公平、公正、公开。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司的公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2014 年第一次临时股东大会	2014 年 4 月 23 日	1、《关于受让贵州拜特制药有限公司股权的议案》；2、《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》；3、《关于前次非公开发行股票募集资金使用情况的报告》；4、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；5、《关于公司非公开发行 A 股股票发行方案的议案》；6、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；7、审议《关于公司本次募集资金运用的可行性分析报告的议案》；8、审议《关于公司本次非公开发行涉及重大关联交易的议案》；9、审议《关于公司与实际控制人签署附生效条件的股份认购协议的议案》；10、审议《关于公司与朱麟签署附生效条件的股份认购协议的议案》；11、审议《关于公司与战略投资者签署附生效条件的股份认购协议的议案》；12、审议《关于提请股东大会审议同意胡季强免于以要约收购方式增持公司股份的议案》；13、审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票事宜的议案》；14 审议《关于公司未来三年股东分红回报规划的议案》。	经审议议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 4 月 24 日
公司 2013 年度股东大会	2014 年 5 月 15 日	1、《公司董事会 2013 年度工作报告》；2、审议《公司监事会 2013 年度工作报告》；3、《公司 2013 年年度报告》和《公司 2013 年年度报告摘要》；4、《公司 2013 年度财务决算报告》；5、《公司 2013 年度利润分配预案》；6、《公司为子公司提供担保事项的议案》；7、《关于聘请公司 2014 年度财务审计机构的议案》；8、《关于修订〈公司募集资金管理办法〉的议案》；9、《关于公司董事会换届事项的议案》；10、	经审议无否决提案的情况；未通过选举胡北先生为公司第八届监事会监事。	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 5 月 16 日

		《关于公司董事会换届事项的议案》；11、《关于修改公司章程的议案》；12、《关于公司监事会换届事项的议案》；13、《康恩贝集团有限公司关于增加监事候选人的临时提案》。			
公司 2014 年第二次临时股东大会	2014/8/20	1、《关于〈公司对外捐赠和赞助管理制度〉的议案》；2、《关于修改〈公司章程〉的议案》；3、《关于修改〈公司股东大会议事规则〉的议案》；4、《关于调整公司董事、独立董事津贴的议案》。	经审议议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 8 月 21 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
胡季强	否	11	11	5	0	0	否	2
张伟良	否	11	11	5	0	0	否	3
吴仲时	否	11	11	5	0	0	否	3
陈国平	否	11	11	5	0	0	否	2
王如伟	否	11	11	5	0	0	否	3
叶雪芳	是	7	7	4	0	0	否	1
曾苏	是	7	7	4	0	0	否	1
徐冬根	是	7	7	4	0	0	否	1
赵博文	是	4	3	1	1	0	否	1
黄董良	是	4	4	1	0	0	否	1
施建祥	是	4	3	1	1	0	否	1

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	-

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略与投资决策委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会三个专门委员会，报告期内对各自分管领域的事项分别进行审议且运作规范。

1、公司董事会战略与投资决策委员会根据公司发展战略，指导投资管理部对投资项目进行调研及撰写可行性报告，认真进行研究论证，在董事会审议相关投资议案时提供参考意见，并协助督

导项目的实施或提出调整建议。报告期内，在董事会及其战略与投资决策委员会的领导下，公司进行了如下重大对外投资：2014年4月，经公司董事会、股东大会审议公告披露了有关收购贵州拜特制药有限公司51%股权的事项；12月初经董事会审议公告了受让珍诚医药在线股份有限公司30.81%股份的事项。

2、公司董事会薪酬与考核委员会在报告期内对公司的董事、监事和高级管理人员2013年度的薪酬进行了审核，对公司奖惩规定的执行情况发表了意见。

3、公司董事会审计委员会在报告期内对公司2013年度财务审计工作做了细致的准备工作，提前与会计师事务所协商确定审计工作安排，并在审计过程中随时与相关审计人员沟通，以保证审计工作的顺利推进。在会计师事务所出具审计报告后，审计委员会召开会议，向董事会提交了会计师事务所年度履职情况总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

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

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已经建立起符合现代企业管理的绩效考评机制。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，并按照对高级管理人员的责任制考核情况确定奖惩办法。具体根据有关人员的职责及所承担的工作任务研究决定各高管人员的年薪水平，并按照对高级管理人员的履职和责任制考核情况确定奖惩办法，提出年薪及报酬发放和调整意见并向董事会报告。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、内控责任声明

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

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

#### 2、内控制度建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，结合公司实际情况，建立了健全的法人治理结构，建立了涵盖公司、下属部门及子公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系，将资金活动、原料采购、存货管理、销售与收款管理、资产管理及会计信息等业务活动均纳入到内控体系范畴。

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会工作细则》、《内部控制制度》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。2014年，在公司董事会、监事会的监督与指导下，审计督察部依法独立开展公司内部审计、监督工作，采取定期与不定期检查方式，对公司及子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性作出合理评价，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查，有效防范违规行为的发生，降低经营风险。

#### 3、内部控制评价结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2014年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价，未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷，相关的内部控制设计合理、运行有效。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标。公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

是否披露内部控制自我评价报告：是

## 二、内部控制审计报告的相关情况说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度内部控制有效性进行独立审计，出具了在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制的审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

## 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2010 年 2 月 25 日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于制订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，对年报信息披露差错责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露差错责任人的问责措施。

报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等事项，也未出现 2013 年年报信息披露重大差错情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

# 审 计 报 告

天健审（2015）3668 号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称康恩贝公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是康恩贝公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，康恩贝公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康恩贝公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：钱仲先

中国·杭州

中国注册会计师：严海锋

二〇一五年四月二十一日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	668,941,139.60	781,996,121.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	2		
应收票据	3	293,288,652.77	415,442,176.94
应收账款	4	524,599,142.81	409,705,578.97
预付款项	5	33,357,995.62	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			
应收股利			
其他应收款	6	39,864,224.56	35,874,476.31
买入返售金融资产			
存货	7	598,056,777.59	464,769,253.48

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	19,353,370.09	66,182,506.46
流动资产合计		2,177,461,303.04	2,208,106,936.67
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	48,431,974.40	12,431,974.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	447,031,773.93	220,991,430.21
投资性房地产			
固定资产	11	1,443,826,800.09	854,789,797.76
在建工程	12	604,858,478.29	552,247,160.68
工程物资			
固定资产清理	13	23,275,692.32	1,932,617.55
生产性生物资产	14	14,634,779.66	9,128,840.68
油气资产			
无形资产	15	499,652,875.16	333,973,522.48
开发支出	16		2,133,743.51
商誉	17	920,801,634.42	178,266,354.11
长期待摊费用	18	8,558,315.91	6,517,427.92
递延所得税资产	19	58,828,974.20	26,197,926.56
其他非流动资产	20	51,514,023.66	47,128,452.00
非流动资产合计		4,121,415,322.04	2,245,739,247.86
资产总计		6,298,876,625.08	4,453,846,184.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	21	614,058,463.13	405,650,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	22		
应付票据	23	16,672,000.00	8,000,000.00
应付账款	24	295,439,069.25	240,538,387.89
预收款项	25	26,039,024.08	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	26	39,196,119.12	39,489,397.61
应交税费	27	95,304,828.36	94,964,313.49
应付利息	28	20,669,045.25	18,550,000.00
应付股利	29	6,375,281.65	5,759,616.37
其他应付款	30	491,474,136.74	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			
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债	31	240,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,845,227,967.58	1,070,114,135.72
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	32	344,000,000.00	59,000,000.00
应付债券	33	559,793,781.73	595,299,246.10
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	34	871,254.25	834,306.80
长期应付职工薪酬			
专项应付款	35		60,000,000.00
预计负债			
递延收益	36	138,700,695.41	52,966,862.83
递延所得税负债	19	40,010,526.61	24,110,144.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,083,376,258.00	792,210,560.44
负债合计		2,928,604,225.58	1,862,324,696.16
<b>所有者权益</b>			
股本	37	809,600,000.00	809,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	38	573,756,566.96	573,756,566.96
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39	153,953,281.35	127,072,773.38
一般风险准备			
未分配利润	40	1,253,116,534.98	857,185,617.08
归属于母公司所有者权益合计		2,790,426,383.29	2,367,614,957.42
少数股东权益		579,846,016.21	223,906,530.95
所有者权益合计		3,370,272,399.50	2,591,521,488.37
负债和所有者权益总计		6,298,876,625.08	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12月31日

编制单位: 浙江康恩贝制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		108,878,291.14	368,713,431.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,905,014.53	46,425,679.12
应收账款	十六 1	70,308,928.36	134,262,975.64

预付款项		27,105,093.43	9,414,829.92
应收利息			
应收股利			1,607,583.18
其他应收款	十六 2	76,264,430.69	61,890,016.26
存货		163,393,112.30	101,727,438.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,954,810.97	60,000,000.00
流动资产合计		472,809,681.42	784,041,954.18
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		38,502,783.43	2,502,783.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六 3	3,256,077,149.55	2,009,501,311.78
投资性房地产			
固定资产		247,241,941.41	227,150,601.73
在建工程		65,866,624.38	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		85,113,202.97	89,403,419.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,934,645.24	3,917,626.94
其他非流动资产		11,475,658.60	5,025,351.00
非流动资产合计		3,708,212,005.58	2,355,797,289.16
资产总计		4,181,021,687.00	3,139,839,243.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		372,558,463.13	218,650,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,003,834.70	82,779,303.79
预收款项		705,609.88	964,149.06
应付职工薪酬		6,597,450.91	7,879,030.10
应交税费		6,295,500.17	22,289,931.28
应付利息		20,669,045.25	18,550,000.00
应付股利		6,375,281.65	5,759,616.37
其他应付款		372,032,477.03	65,928,103.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		240,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,096,237,662.72	422,800,133.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		230,000,000.00	

应付债券		559,793,781.73	595,299,246.10
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,236,000.00	18,794,000.00
递延所得税负债		385,344.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计		808,415,125.88	614,093,246.10
负债合计		1,904,652,788.60	1,036,893,379.76
<b>所有者权益：</b>			
股本		809,600,000.00	809,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		683,844,811.60	683,844,811.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		138,803,051.19	111,922,543.22
未分配利润		644,121,035.61	497,578,508.76
所有者权益合计		2,276,368,898.40	2,102,945,863.58
负债和所有者权益总计		4,181,021,687.00	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,581,615,546.80	2,924,158,459.52
其中：营业收入	41	3,581,615,546.80	2,924,158,459.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,011,510,434.96	2,567,001,578.23
其中：营业成本	41	1,104,408,229.37	941,932,048.89
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	42	44,941,592.52	39,983,579.18

销售费用	43	1,422,758,092.41	1,225,389,545.34
管理费用	44	350,760,902.77	291,791,017.64
财务费用	45	86,147,342.04	62,707,542.79
资产减值损失	46	2,494,275.85	5,197,844.39
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）	47	230,254,788.01	122,954,245.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,347,677.32	19,679,475.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		800,359,899.85	480,111,126.74
加：营业外收入	48	69,594,409.83	86,261,182.50
其中：非流动资产处置利得		14,240,344.80	437,911.10
减：营业外支出	49	18,467,789.94	13,152,556.74
其中：非流动资产处置损失		1,266,866.29	4,886,855.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		851,486,519.74	553,219,752.50
减：所得税费用	50	123,732,480.53	98,998,534.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		727,754,039.21	454,221,218.48
归属于母公司所有者的净利润		552,347,425.87	417,369,662.57
少数股东损益		175,406,613.34	36,851,555.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		727,754,039.21	454,221,218.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		552,347,425.87	417,369,662.57
归属于少数股东的综合收益总额		175,406,613.34	36,851,555.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.68	0.52
（二）稀释每股收益(元/股)		0.68	0.52

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六 4	423,453,512.08	506,196,610.94
减：营业成本	十六 4	201,528,560.49	232,385,267.34
营业税金及附加		4,680,882.38	5,551,691.00
销售费用		168,817,506.92	155,967,465.73
管理费用		78,307,296.34	67,738,681.18
财务费用		70,253,375.41	44,608,176.01
资产减值损失		-441,938.61	1,969,566.62
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）	十六 5	422,194,921.26	248,535,483.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,616,983.00	21,710,052.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		322,502,750.41	246,511,246.89
加：营业外收入		8,948,512.76	47,818,449.31
其中：非流动资产处置利得			11,030.00
减：营业外支出		7,265,307.76	2,278,588.68
其中：非流动资产处置损失		111,541.95	1,737,457.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		324,185,955.41	292,051,107.52
减：所得税费用		21,226,920.59	23,246,027.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		302,959,034.82	268,805,079.71
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		302,959,034.82	268,805,079.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,585,626,988.35	2,691,165,027.42
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		9,560,835.85	9,441,573.71
收到其他与经营活动有关的现金	51 (1)	292,495,164.91	197,086,822.82
经营活动现金流入小计		3,887,682,989.11	2,897,693,423.95
购买商品、接受劳务支付的现金		953,929,090.96	662,627,454.67
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		466,966,318.35	388,191,598.06
支付的各项税费		623,149,529.41	440,199,793.09
支付其他与经营活动有关的现金	51 (2)	1,226,203,834.64	1,171,319,293.23
经营活动现金流出小计		3,270,248,773.36	2,662,338,139.05
经营活动产生的现金流量净额		617,434,215.75	235,355,284.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		275,025,826.65	134,611,506.20
取得投资收益收到的现金		17,402,617.64	18,280,096.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,998,830.63	53,578,376.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			59,731,968.72
收到其他与投资活动有关的现金	51 (3)	107,430,440.00	291,504,800.00
投资活动现金流入小计		436,857,714.92	557,706,747.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,233,110.44	476,323,030.02
投资支付的现金		307,150,000.00	
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		952,418,987.57	126,672,595.00
支付其他与投资活动有关的现金	51(4)	5,500,000.00	359,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,694,302,098.01	961,995,625.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,257,444,383.09	-404,288,877.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			6,527,600.00
取得借款收到的现金		1,522,558,463.13	538,638,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	51(5)	126,000,000.00	11,000.00
筹资活动现金流入小计		1,648,558,463.13	545,176,600.00
偿还债务支付的现金		826,727,000.00	789,948,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,003,412.32	191,837,001.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		63,514,450.00	20,685,895.79
支付其他与筹资活动有关的现金	51(6)		192,096,700.00
筹资活动现金流出小计		1,107,730,412.32	1,173,881,701.98
筹资活动产生的现金流量净额		540,828,050.81	-628,705,101.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-544,865.65	-403,255.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-99,726,982.18	-798,041,950.87
加：期初现金及现金等价物余额		751,996,121.78	1,550,038,072.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		652,269,139.60	751,996,121.78

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		513,887,874.43	499,076,170.61
收到的税费返还			115,206.37
收到其他与经营活动有关的现金		53,968,258.74	112,234,316.75
经营活动现金流入小计		567,856,133.17	611,425,693.73
购买商品、接受劳务支付的现金		244,075,355.40	197,743,188.70
支付给职工以及为职工支付的现金		57,778,304.03	55,129,496.24
支付的各项税费		80,299,451.76	75,110,901.59
支付其他与经营活动有关的现金		213,646,230.66	167,270,611.73
经营活动现金流出小计		595,799,341.85	495,254,198.26
经营活动产生的现金流量净额		-27,943,208.68	116,171,495.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		257,961,826.65	132,894,030.90
取得投资收益收到的现金		208,681,028.39	218,077,548.78
处置固定资产、无形资产和其他长		172,051.53	469,252.30

期资产收回的现金净额			
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		92,575,752.33	56,250,000.00
投资活动现金流入小计		559,390,658.90	407,690,831.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,976,048.26	90,852,493.11
投资支付的现金		1,310,416,188.37	566,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			126,672,595.00
支付其他与投资活动有关的现金		39,500,000.00	125,121,577.87
投资活动现金流出小计		1,444,892,236.63	908,986,665.98
投资活动产生的现金流量净额		-885,501,577.73	-501,295,834.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,169,558,463.13	228,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		276,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,445,558,463.13	228,650,000.00
偿还债务支付的现金		583,227,000.00	487,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,302,265.49	150,491,394.43
支付其他与筹资活动有关的现金		15,252,500.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		791,781,765.49	657,991,394.43
筹资活动产生的现金流量净额		653,776,697.64	-429,341,394.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-167,051.28	-116,430.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-259,835,140.05	-814,582,163.28
加：期初现金及现金等价物余额		368,713,431.19	1,183,295,594.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,878,291.14	368,713,431.19

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	809,600,000.00				573,756,566.96				127,072,773.38		857,185,617.08	223,906,530.95	2,591,521,488.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）								26,880,507.97			395,930,917.90	355,939,485.26	778,750,911.13
（一）综合收益总额											552,347,425.87	175,406,613.34	727,754,039.21
（二）所有者投入和减少资本												244,047,371.92	244,047,371.92
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计													



		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备		风险准备			
一、上年期末余额	809,600,000.00				700,872,158.12				113,804,174.23		550,236,553.66	266,144,379.67	2,440,657,265.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	809,600,000.00				700,872,158.12				113,804,174.23		550,236,553.66	266,144,379.67	2,440,657,265.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-127,115,591.16				13,268,599.15		306,949,063.42	-42,237,848.72	150,864,222.69
（一）综合收益总额											417,369,662.57	36,851,555.91	454,221,218.48
（二）所有者投入和减少资本												-58,403,508.84	-58,403,508.84
1. 股东投入的普通股												-58,403,508.84	-58,403,508.84
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									13,268,599.15		-110,420,599.15	-20,685,895.79	-117,837,895.79
1. 提取盈余公积									13,268,599.15		-13,268,599.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-97,152,000.00	-20,685,895.79	-117,837,895.79
4. 其他													
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-127,115,591.16							-127,115,591.16
四、本期期末余额	809,600,000.00				573,756,566.96			127,072,773.38		857,185,617.08	223,906,530.95	2,591,521,488.37

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	809,600,000.00				683,844,811.60				111,922,543.22	497,578,508.76	2,102,945,863.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）									26,880,507.97	146,542,526.85	173,423,034.82

(一) 综合收益总额										302,959,034.82	302,959,034.82	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 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. 对所有者(或股东)的分配											-129,536,000.00	-129,536,000.00
3. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	809,600,000.00				683,844,811.60					138,803,051.19	644,121,035.61	2,276,368,898.40

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	809,600,000.00				683,844,811.60				98,653,944.07	339,194,028.20	1,931,292,783.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	809,600,000.00				683,844,811.60				98,653,944.07	339,194,028.20	1,931,292,783.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									13,268,599.15	158,384,480.56	171,653,079.71
（一）综合收益总额										268,805,079.71	268,805,079.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									13,268,599.15	-110,420,599.15	-97,152,000.00
1. 提取盈余公积									13,268,599.15	-13,268,599.15	

2. 对所有者 (或股东)的 分配										-97,152,000.00	-97,152,000.00
3. 其他											
(四)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											
(五)专项 储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末 余额	809,600,000.00				683,844,811.60				111,922,543.22	497,578,508.76	2,102,945,863.58

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为兰溪云山制药厂，成立于 1969 年，1990 年更名为浙江康恩贝制药公司。1992 年 6 月 5 日，经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）5 号文批准，原浙江康恩贝制药公司改组为浙江康恩贝股份有限公司，并于 1993 年 1 月 9 日在浙江省工商行政管理局办妥登记手续。1999 年 10 月 27 日，公司更名为浙江康恩贝制药股份有限公司。公司现持有注册号为 330000000010348 的企业法人营业执照，注册资本 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。公司股票于 2004 年 4 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制药行业。经营范围：许可经营项目：药品生产（范围详见《药品生产许可证》，有效期至 2015 年 11 月 14 日）。一般经营项目：卫生材料及敷料的制造、销售，五金机械，通讯设备（不含无线通讯设备），仪器仪表，电脑软件，建筑材料，化工产品（不含危险品及易制毒品），纺织品，日用百货，家用电器，文化用品，健身器械，汽车配件、初级食用农产品的销售，技术咨询服务；经营进出口业务。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、“丹参川芎嗪注射液”、“珍视明”、“金奥康”、“阿乐欣”、“夏天无”等。

本财务报表业经公司 2015 年 4 月 21 日八届三次董事会批准对外报出。

本公司其他关联方公司简称如下：

公司全称	简称
浙江佐力药业股份有限公司	佐力药业公司
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
浙江珍诚医药在线股份有限公司	珍诚医药公司
浙江博康医药投资有限公司	博康公司
康恩贝集团有限公司	康恩贝集团公司
浙江丰登化工股份有限公司	丰登化工公司

浙江康恩贝健康产品有限公司	健康产品公司
云南希康生物科技有限公司	希康生物科技有限公司
云南禾顺生物科技有限公司	云南禾顺公司
重庆康恩贝创业投资有限公司	重庆康恩贝公司
云南希尔康种植有限公司	希尔康种植公司
云南希美康农业开发有限公司	云南希美康公司
云南希康生物制品有限公司	希康生物制品公司
浙江康恩贝养营堂食品有限公司	养营堂食品公司
云南希诺康生物科技有限公司	云南希诺康公司
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	康恩贝保健品公司
云南大初食品有限公司	云南大初公司
丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司	丽江程海湖公司
泸西希康银杏发展有限公司	泸西希康公司
浙江济公缘药业有限公司	济公缘公司
浙江康恩贝顺斋健康管理有限公司	顺斋健康管理公司
浙江康满家新营销有限公司	康满家公司
浙江宝芝林中药科技有限公司	宝芝林中药公司
腾冲县巴福乐槟榔江水牛良种繁育有限公司	水牛良种繁育公司

## 2. 合并财务报表范围

本公司将浙江康恩贝医药销售有限公司公司、贵州拜特制药有限公司和上海康恩贝医药有限公司公司等 34 家子公司纳入本期合并财务报表范围, 详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

本公司子公司简称如下:

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
金华市益康医药有限公司	金华益康公司

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 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其他综合收益。

### 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，计入其他综合收益。

## 9. 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在初始确认时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在初始确认时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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 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。

2) 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。以公允价值计量的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。以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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，计入当期损益，并且在以后年度不予转回。

**10. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独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
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**11. 存货**

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关

税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12. 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 13. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年

度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	3-40	0-5	2.38-33.33
机器设备	直线法	3-15	0-5	6.33-33.33
运输工具	直线法	3-12	0-5	7.92-33.33
其他设备	直线法	3-12	0-5	7.92-33.33

## 14. 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。

## 15. 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## 16. 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。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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	10-15
软件	10
商标权	5
其他	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 18. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息

净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 22. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。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。

**23. 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。

**24. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

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。

**25. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年制定的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30	本次会计政策变更业经公司董事会2014年第三次临时会议审议通过。	2013年12月31日资产负债表项目 可供出售金融资产 12,431,974.40 长期股权投资 -12,431,974.40 其他流动负债 -3,231,982.46 其他非流动债 -49,734,880.37 递延收益 52,966,862.83

号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。		

## (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 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，初级农产品、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%（定额 0.5 元/500 克）、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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州康恩贝公司	15%
金华康恩贝公司	15%
康恩贝中药公司	15%
江西天施康公司	15%
珍视明药业公司	15%
弋阳制药公司	15%
云南希陶公司	15%
贵州拜特公司	15%
天施康种植公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

### 1. 企业所得税

(1) 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 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕31 号), 本公司及子公司杭州康恩贝公司、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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日), 在资格有效期内当年起上述公司所得税享受 15% 的优惠税率。

(2) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布龙南县雪弗特新材料科技有限公司等 241 家企业为高新技术企业的通知》(赣高企认发〔2015〕4 号), 子公司江西天施康公司和江西天施康公司之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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日)。在资格有效期内当年起上述公司所得税享受 15% 的优惠税率。

(3) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等 491 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高〔2013〕294 号), 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《关于公布协讯电子(吉安)有限公司等 24 家高新技术企业复审名单的通知》(赣高企认发〔2014〕6 号), 江西天施康公司之子公司弋阳制药公司通过高新技术企业复审, 资格有效期为 3 年(自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日)。在资格有效期内弋阳制药公司所得税享受 15% 的优惠税率。

(5) 江西天施康公司之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、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)和《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局、昆明海关转发财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(云财税〔2011〕129 号)的规定, 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），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，云南希陶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。按照上述规定取得的增值税退税收入，免缴企业所得税。

(2) 江西天施康公司之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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	232,116.39	427,840.06
银行存款	650,103,797.46	774,969,854.64
其他货币资金	18,605,225.75	6,598,427.08
合计	668,941,139.60	781,996,121.78
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金中包括不能随时支取的银行承兑汇票保证金 16,672,000.00 元。

### 2、衍生金融资产

适用  不适用

### 3、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	293,288,652.77	415,442,176.94
合计	293,288,652.77	415,442,176.94

## (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
合计	0.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	163,414,828.50	
合计	163,414,828.50	

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	547,566,207.26	99.33	22,967,064.45	4.19	524,599,142.81	425,555,460.22	99.03	15,849,881.25	3.72	409,705,578.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,698,977.89	0.67	3,698,977.89	100.00		4,161,965.65	0.97	4,161,965.65	100.00	
合计	551,265,185.15	/	26,666,042.34	/	524,599,142.81	429,717,425.87	/	20,011,846.90	/	409,705,578.97

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	509,788,185.50	15,293,645.58	3.00
1年以内小计	509,788,185.50	15,293,645.58	3.00
1至2年	25,210,984.72	2,521,098.50	10.00
2至3年	6,289,494.01	1,257,898.78	20.00
3至5年	4,766,242.90	2,383,121.46	50.00

5 年以上	1,511,300.13	1,511,300.13	100.00
合计	547,566,207.26	22,967,064.45	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,165,038.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,150.33 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	114,788.55

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海丽天药业有限公司	28,253,139.60	5.13	847,594.19
华东医药股份有限公司药品分公司	14,666,740.15	2.66	440,002.20
上海医药分销控股有限公司	13,275,893.70	2.41	398,276.81
浙江大丛林医药有限公司	7,942,866.95	1.44	238,286.01
磐安新青年植物药业有限公司	7,345,075.80	1.33	220,352.27
小 计	71,483,716.20	12.97	2,144,511.48

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,878,101.70	89.57	32,597,444.58	95.49
1 至 2 年	2,921,251.65	8.76	1,180,604.15	3.46
2 至 3 年	167,498.40	0.50	105,283.17	0.31
3 年以上	391,143.87	1.17	253,490.83	0.74
合计	33,357,995.62	100.00	34,136,822.73	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
思美传媒股份有限公司	3,600,000.00	10.77

吴江永祥酒精制造有限公司	1,900,179.30	5.68
泸州百草堂中药饮片有限公司	1,590,000.00	4.76
北京刘涛演艺文化中心	1,348,270.40	4.03
广州白云山制药股份有限公司白云山何济公制药厂	1,333,747.99	3.99
小计	9,772,197.69	29.23

## 6、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,275,733.15	100.00	8,411,508.59	17.42	39,864,224.56	43,742,885.87	100.00	7,868,409.56	17.99	35,874,476.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	48,275,733.15	/	8,411,508.59	/	39,864,224.56	43,742,885.87	/	7,868,409.56	/	35,874,476.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	33,827,816.34	1,013,439.65	3.00
1年以内小计	33,827,816.34	1,013,439.65	3.00
1至2年	4,094,178.81	410,812.76	10.00
2至3年	2,788,764.89	557,752.99	20.00
3至5年	2,270,939.85	1,135,469.93	50.00
5年以上	5,294,033.26	5,294,033.26	100.00
合计	48,275,733.15	8,411,508.59	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 4,777,045.62 元。

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,393.65

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	16,117,030.42	4,266,409.74
备用金	11,209,963.98	10,332,647.90
往来款	5,488,161.90	7,654,200.73
员工借款	2,634,466.81	2,359,758.36
退税等补助	1,049,999.86	1,808,334.06
售房款	1,952,200.00	6,020,000.00
其他	9,823,910.18	11,301,535.08
合计	48,275,733.15	43,742,885.87

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江亦民医药有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	20.71	300,000.00
金华福民建设有限公司	担保代垫款	2,600,000.00	5 年以上	5.39	2,600,000.00
上海科新生物技术股份有限公司	研发费用	2,090,000.00	1 年以内	4.33	62,700.00
鹰潭市国土资源局	土地收储款	1,952,200.00	1 年以内	4.04	58,566.00
昆明市经济技术开发区国家税务局	增值税退税款	1,049,999.86	1 年以内	2.18	31,500.00
合计	/	17,692,199.86	/	36.65	3,052,766.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
昆明市经济技术开发区国家税务局	增值税退税款	1,049,999.86	1 年以内	预计 2015 年收到上述增值税退税款 1,049,999.86 元,

				昆明市经济技术开发区国家税务局 《关于云南希陶绿色药业有限公司享受福利企业税收优惠政策的批复》(经济国税函(2006)13号)
合计	/	1,049,999.86	/	/

## 7、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	257,871,964.93	247,767.28	257,624,197.65	189,760,241.54	478,713.80	189,281,527.74
在产品	86,294,588.95	52,372.35	86,242,216.60	62,823,067.38	174,631.56	62,648,435.82
库存商品	242,641,066.69	3,074,256.47	239,566,810.22	205,118,561.26	3,775,380.20	201,343,181.06
包装物	11,324,090.00	155,253.46	11,168,836.54	8,840,167.24	1,371.45	8,838,795.79
低值易耗品	585,824.84		585,824.84	280,266.76		280,266.76
消耗性生物资产	2,868,891.74		2,868,891.74	2,377,046.31		2,377,046.31
合计	601,586,427.15	3,529,649.56	598,056,777.59	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	478,713.80	298,876.78		529,823.30		247,767.28
在产品	174,631.56			122,259.21		52,372.35
库存商品	3,775,380.20	121,746.37		822,870.10		3,074,256.47

包装物	1,371.45	153,882.01				155,253.46
合计	4,430,097.01	574,505.16		1,474,952.61		3,529,649.56

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	5,500,000.00	60,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	13,440,358.36	5,441,670.59
预交税款	413,011.73	740,835.87
合计	19,353,370.09	66,182,506.46

## 9、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	49,947,028.00	1,515,053.60	48,431,974.40	13,947,028.00	1,515,053.60	12,431,974.40
按公允价值计量的						
按成本计量的	49,947,028.00	1,515,053.60	48,431,974.40	13,947,028.00	1,515,053.60	12,431,974.40
合计	49,947,028.00	1,515,053.60	48,431,974.40	13,947,028.00	1,515,053.60	12,431,974.40

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京嘉林药业股份有限公司		36,000,000.00		36,000,000.00					1.10	

双马生物公司	2,397,783.43			2,397,783.43					5.00	
兰溪市财务开发公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	1.96	
浙江大通集团股份有限公司	60,000.00			60,000.00	60,000.00			60,000.00	0.06	
浙江锐至投资股份有限公司(原浙江萧山宾馆股份有限公司)	105,000.00			105,000.00					0.10	
浙江耐司康药业有限公司	9,929,190.97			9,929,190.97					5.00	
博士后联谊基金	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	3.33	
北京中联磺胺有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	不详	
浙江一新制药股份有限公司	955,053.60			955,053.60	955,053.60			955,053.60	2.20	
合计	13,947,028.00	36,000,000.00		49,947,028.00	1,515,053.60			1,515,053.60	/	

## (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	1,515,053.60		1,515,053.60
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	1,515,053.60		1,515,053.60

## 10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

					调整					额
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
珍诚医药公司		271,150,000.00		1,901,265.16					273,051,265.16	
佐力药业公司	77,811,924.54		47,151,333.60	7,316,199.06			6,106,000.00		31,870,790.00	
兰信贷款公司	79,614,949.22			10,039,654.27			7,200,000.00		82,454,603.49	
四川辉阳公司	15,274,190.24			-1,640,135.49					13,634,054.75	
天然药物研究公司	16,130,371.00			-737,800.82					15,392,570.18	
法默凯医药公司	1,091,759.25			-181,371.93					910,387.32	
成都丽凯公司	4,227,505.77			222,571.66					4,450,077.43	
远东实验室公司	26,840,730.19			-1,572,704.59					25,268,025.60	
小计	220,991,430.21	271,150,000.00	47,151,333.60	15,347,677.32			13,306,000.00		447,031,773.93	
合计	220,991,430.21	271,150,000.00	47,151,333.60	15,347,677.32			13,306,000.00		447,031,773.93	

其他说明：

1) 本期公司处置佐力药业公司 1,653.074 万股股票，持股比例由 9.78% 下降为 3.85%，因该事项取得股权转让款 257,961,826.65 元，减少长期股权投资 47,151,333.60 元，确认股权转让收益 210,810,493.05 元。公司向佐力药业公司派驻两名董事，对其具有重大影响，故采用权益法核算。

2) 本公司对四川辉阳公司、远东实验室公司的持股比例为 18.13%，因向上述公司派驻两名董事，具有重大影响，故采用权益法核算。

## 11、 固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	678,881,256.89	618,855,998.72	30,197,284.91	45,631,328.97	1,373,565,869.49
2. 本期增加金额	383,293,903.08	289,225,046.37	12,153,147.33	34,655,627.65	719,327,724.43
(1) 购置	24,434,313.60	19,492,786.99	3,618,536.29	20,143,969.69	67,689,606.57
(2) 在建工程转入	205,955,620.86	240,252,740.44		11,924,781.13	458,133,142.43
(3) 企业合并增加	152,903,968.62	29,479,518.94	8,534,611.04	2,586,876.83	193,504,975.43

3. 本期减少金额	32,949,974.75	23,693,601.50	3,444,646.30	6,366,460.05	66,454,682.60
(1) 处置或报废	32,949,974.75	23,693,601.50	3,444,646.30	6,366,460.05	66,454,682.60
4. 期末余额	1,029,225,185.22	884,387,443.59	38,905,785.94	73,920,496.57	2,026,438,911.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	165,506,551.50	304,619,359.72	15,754,094.27	25,871,852.43	511,751,857.92
2. 本期增加金额	31,004,178.24	60,866,706.10	4,436,626.20	7,037,752.29	103,345,262.83
(1) 计提	31,004,178.24	60,866,706.10	4,436,626.20	7,037,752.29	103,345,262.83
3. 本期减少金额	13,020,974.72	17,070,329.11	2,315,071.42	5,590,540.31	37,996,915.56
(1) 处置或报废	13,020,974.72	17,070,329.11	2,315,071.42	5,590,540.31	37,996,915.56
4. 期末余额	183,489,755.02	348,415,736.71	17,875,649.05	27,319,064.41	577,100,205.19
三、减值准备					
1. 期初余额		7,024,213.81			7,024,213.81
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,512,307.77			1,512,307.77
(1) 处置或报废		1,512,307.77			1,512,307.77
4. 期末余额		5,511,906.04			5,511,906.04
四、账面价					

值					
1. 期末账面价值	845,735,430.20	530,459,800.84	21,030,136.89	46,601,432.16	1,443,826,800.09
2. 期初账面价值	513,374,705.39	307,212,425.19	14,443,190.64	19,759,476.54	854,789,797.76

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贵州拜特公司生产基地	120,741,808.40	本期竣工,尚未完成决算及验收
康恩贝中药公司厂房	83,821,382.66	本期竣工,尚未完成决算及验收
金华康恩贝公司厂房	42,234,277.17	本期竣工,尚未完成决算及验收
小计	246,797,468.23	

其他说明:

固定资产抵押情况详见本财务报表附注七 53 之说明。

## 12、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	203,052,620.53		203,052,620.53	178,667,682.81		178,667,682.81
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	74,697,905.84		74,697,905.84	25,114,581.19		25,114,581.19
基本药物产品扩产项目	65,506,204.38		65,506,204.38	17,835,601.27		17,835,601.27
云南希陶公司口服液生产线(含中药前处理及提取)新版 GMP 认证改扩建项目	50,522,940.55		50,522,940.55	5,047,980.10		5,047,980.10
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	41,977,965.53		41,977,965.53	74,855,178.57		74,855,178.57

金华康恩贝公司固体制剂国际化认证项目	30,184,491.07		30,184,491.07			
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目(含污水改造)	56,853,493.87		56,853,493.87	24,069,770.22		24,069,770.22
希陶云杏公司银杏叶提取生产线建设项目	28,946,870.18		28,946,870.18	567,245.43		567,245.43
贵州拜特制药有限公司生产基地工程	14,291,810.86		14,291,810.86			
英诺珐公司仓库	11,018,188.36		11,018,188.36			
珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂生产技术改造项目	9,721,575.87		9,721,575.87	78,862,932.31		78,862,932.31
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	5,653,512.69		5,653,512.69			
金华康恩贝公司地红霉素 GMP 改造项目	5,554,978.21		5,554,978.21	232,270.67		232,270.67
杭州康恩贝公司固体制剂扩产项目				34,944,774.49		34,944,774.49
康恩贝中药公司厂房改造工程				70,278,271.76		70,278,271.76
金华康恩贝公司质控大楼项目				31,716,867.89		31,716,867.89
云南饮片公司生产车间和仓库建设项目				1,324,316.00		1,324,316.00
上海康恩贝仓库扩建工程				1,669,632.22		1,669,632.22

金华康恩贝公司综合楼扩建				287,588.80		287,588.80
其他零星工程	6,875,920.35		6,875,920.35	6,772,466.95		6,772,466.95
合计	604,858,478.29		604,858,478.29	552,247,160.68		552,247,160.68

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	28,480.00	178,667,682.81	24,384,937.72			203,052,620.53	71.30	71.30	2,406,879.73	936,203.33	6.72	自筹资金及银行借款
珍视明药业公司非最终灭菌滴眼剂生产技术改造项目	11,000.00	78,862,932.31	8,264,713.38	77,406,069.82		9,721,575.87	79.21	98.00	4,688,794.45	2,700,437.59	6.66	自筹资金及银行借款
金华康恩贝公司100T奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	12,590.96	74,855,178.57	44,624,489.49	77,501,702.53		41,977,965.53	94.90	一期100二期70				自筹资金
康恩贝中药公司厂房改造工程	14,815.87	70,278,271.76	72,532,278.75	141,320,179.94	1,490,370.57		103.71	100.00	747,360.00	747,360.00	5.76	自筹资金及银行借款
弋阳制药有限公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	9,862.10	25,114,581.19	53,579,675.08	3,996,350.43		74,697,905.84	80.38	74.00	3,702,387.64	3,262,097.03	6.40	自筹资金及银行借款
金华康恩贝公司大观霉素产业化国际化项目(含污水改造)	10,692.62	24,069,770.22	38,332,561.12	5,548,837.47		56,853,493.87	55.23	65.00				自筹资金
基本药物产品扩产项目	19,487.51	17,835,601.27	84,445,865.31	36,775,262.20		65,506,204.38	80.45%	100.00				募集资金
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	6,027.00	5,047,980.10	45,474,960.45			50,522,940.55	83.83	85.00	1,042,203.39	1,042,203.39	7.27	自筹资金及银行借款

金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	114,044.77		5,653,512.69			5,653,512.69	0.51						自筹资金
希陶云杏公司银杏叶提取生产线建设项目	6,398.62	567,245.43	28,379,624.75			28,946,870.18	45.24	50.00					自筹资金
合计	233,399.45	475,299,243.66	405,672,618.74	342,548,402.39	1,490,370.57	536,933,089.44	/	/	12,587,625.21	8,688,301.34	/	/	

### 13、 固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
康宏商贸公司拆迁房产	1,932,617.55	1,932,617.55
康恩贝中药公司搬迁	21,343,074.77	
合计	23,275,692.32	1,932,617.55

其他说明：

详见本财务报表附注十五 2 项之说明。

### 14、 生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	9,128,840.68								9,128,840.68
2. 本期增加金额	6,497,573.84								6,497,573.84
(1) 外购									
(2) 自行培育	6,497,573.84								6,497,573.84
3. 本期减少金额	991,634.86								991,634.86
(1) 处置									
(2) 其他	991,634.86								991,634.86
4. 期末余额	14,634,779.66								14,634,779.66
二、累计折旧									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									

(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额								
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	14,634,779.66							14,634,779.66
2. 期初账面价值	9,128,840.68							9,128,840.68

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 15、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	310,552,931.29	126,684,041.64	23,251,830.41	12,819,554.37	3,251,145.64	476,559,503.35
2. 本期增加金额	66,356,107.78	133,133,743.51	10,500.00	4,981,518.62	33,333.33	204,515,203.24
(1) 购置	26,746,833.60	2,133,743.51	10,500.00	4,981,518.62	33,333.33	33,905,929.06
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	39,609,274.18	131,000,000.00				170,609,274.18
3. 本期减少金额	16,619,773.63	144,215.00				16,763,988.63
(1) 处	16,619,773.63	144,215.00				16,763,988.63

置						
4. 期末余额	360,289,265.44	259,673,570.15	23,262,330.41	17,801,072.99	3,284,478.97	664,310,717.96
二、累计摊销						
1. 期初余额	33,688,406.88	81,761,471.43	19,041,699.83	2,829,659.92	871,322.55	138,192,560.61
2. 本期增加金额	7,555,215.30	14,123,523.31	1,366,091.94	1,488,970.17	164,154.30	24,697,955.02
1) 计提	7,555,215.30	14,123,523.31	1,366,091.94	1,488,970.17	164,154.30	24,697,955.02
3. 本期减少金额	2,481,878.09	144,215.00				2,626,093.09
(1) 处置	2,481,878.09	144,215.00				2,626,093.09
4. 期末余额	38,761,744.09	95,740,779.74	20,407,791.77	4,318,630.09	1,035,476.85	160,264,422.54
三、减值准备						
1. 期初余额		4,393,420.26				4,393,420.26
2. 本期增加金额						
1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		4,393,420.26				4,393,420.26
四、账面价值						
1. 期末账面价值	321,527,521.35	159,539,370.15	2,854,538.64	13,482,442.90	2,249,002.12	499,652,875.16
2. 期初账面价值	276,864,524.41	40,529,149.95	4,210,130.58	9,989,894.45	2,379,823.09	333,973,522.48

其他说明：

无形资产抵押情况详见本财务报表附注七 53 之说明。

## 16、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
泮托拉唑钠肠溶制剂	2,133,743.51				2,133,743.51			
合计	2,133,743.51				2,133,743.51			

其他说明：

2014年4月，子公司杭州康恩贝公司“泮托拉唑钠肠溶制剂”获得国家药监局的药品注册批件，因此，本期将泮托拉唑钠肠溶制开发支出确认为无形资产。

## 17、商誉

## (1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	处置	
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		740,491,510.85		740,491,510.85
金华益康公司		2,889,514.27		2,889,514.27
合计	178,266,354.11	743,381,025.12		921,647,379.23

## (2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
云南康恩贝公司		845,744.81				845,744.81
合计		845,744.81				845,744.81

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司以财务报告为目的的相关资产（股东全部权益）价值分析报告》（坤元评咨〔2015〕17号），云南康恩贝公司截至2014年12月31日的股东全部权益价值为6,900万元，较云南康恩贝截至2014年12月31日的净资产

65,634,157.13 元高 3,365,842.87 元，因此本期按账面确认的云南康恩贝公司的商誉 4,211,587.68 元与 3,365,842.87 元的差额计提商誉减值准备 845,744.81 元。

### 18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
天保发展公司水亭土地租赁费	4,835,221.14	246,708.09	1,306,133.40		3,775,795.83
装修费	1,004,843.77	2,224,385.05	719,471.54		2,509,757.28
邳州众康公司厂房租赁费		263,500.00	131,750.01		131,749.99
金华益康公司厂房租赁费		1,800,000.00	100,000.00		1,700,000.00
天施康种植公司土地租赁费	276,045.79		65,715.00		210,330.79
其他	401,317.22		170,635.20		230,682.02
合计	6,517,427.92	4,534,593.14	2,493,705.15		8,558,315.91

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,888,321.28	5,384,344.51	16,533,350.08	3,412,576.93
内部交易未实现利润	109,944,988.88	26,057,327.81	73,050,294.93	17,438,323.28
可抵扣亏损	55,556,842.14	13,889,210.54		
递延收益	51,017,494.42	7,652,624.16	33,931,161.09	5,089,674.16
未付费用、工资	38,969,781.20	5,845,467.18	1,715,681.32	257,352.19
合计	283,377,427.92	58,828,974.20	125,230,487.42	26,197,926.56

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	218,231,082.04	39,625,182.46	110,203,143.47	24,110,144.71
可供出售金融资产公允价值变动				
累计折旧	2,568,961.01	385,344.15		
合计	220,800,043.05	40,010,526.61	110,203,143.47	24,110,144.71

## (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	105,221,197.96	108,745,030.87
资产减值准备	25,328,496.81	28,786,183.36
合计	130,549,694.77	137,531,214.23

[注]：以上可抵扣暂时性差异归属亏损子公司，在可预见期间内预计不能转回。

## (4). 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	期末金额	期初金额	备注
2014 年		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	
2019 年	9,590,316.09		
合计	105,221,197.96	108,745,030.87	/

## 20、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购房款		23,843,560.00
预付土地款	32,649,726.86	14,590,000.00
预付设备款	8,864,296.80	8,694,892.00
预付技术开发款	10,000,000.00	
合计	51,514,023.66	47,128,452.00

其他说明：

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
金华市财政局土地出让金财政专户	非关联方	30,296,526.86	1 年以内	预付土地款
浙江浙北药业有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	预付技术开发款

## 21、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,500,000.00	10,000,000.00
抵押借款	134,000,000.00	97,000,000.00
保证借款	181,000,000.00	105,000,000.00
信用借款	289,558,463.13	193,650,000.00
合计	614,058,463.13	405,650,000.00

**22、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**23、应付票据**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	16,672,000.00	8,000,000.00
合计	16,672,000.00	8,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**24、应付账款****(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	173,463,943.13	164,685,935.20
应付长期资产购置款	121,975,126.12	75,852,452.69
合计	295,439,069.25	240,538,387.89

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海东富龙科技有限公司	3,598,911.89	设备款
中国电子系统工程第二建设有限公司	2,329,249.00	设备款
合计	5,928,160.89	/

**25、预收款项****(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,039,024.08	27,529,880.33
合计	26,039,024.08	27,529,880.33

**26、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,314,756.61	426,107,162.91	426,286,639.93	38,135,279.59
二、离职后福利-设定提存计划	148,275.04	39,549,259.97	39,537,499.43	160,035.58
三、辞退福利	1,026,365.96	715,744.72	841,306.73	900,803.95
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,489,397.61	466,372,167.60	466,665,446.09	39,196,119.12

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,700,155.41	362,894,294.37	364,076,257.48	32,518,192.30
二、职工福利费	619,567.47	21,762,072.45	21,774,339.98	607,299.94
三、社会保险费	68,165.90	21,176,596.44	20,963,874.21	280,888.13
其中: 医疗保险费	45,081.99	17,974,051.53	17,869,042.95	150,090.57
工伤保险费	21,424.19	1,885,159.02	1,782,233.42	124,349.79
生育保险费	309.72	1,241,473.89	1,235,335.84	6,447.77
其他	1,350.00	75,912.00	77,262.00	
四、住房公积金	171,972.05	12,245,399.92	12,225,948.97	191,423.00
五、工会经费和职工教育经费	3,754,895.78	8,028,799.73	7,246,219.29	4,537,476.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	38,314,756.61	426,107,162.91	426,286,639.93	38,135,279.59

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	138,239.70	35,225,473.12	35,225,697.72	138,015.10
2、失业保险费	10,035.34	4,323,786.85	4,311,801.71	22,020.48
3、企业年金缴费				
合计	148,275.04	39,549,259.97	39,537,499.43	160,035.58

## 27、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,743,166.45	34,726,717.85
消费税	16,553.33	82,860.63
营业税	547,444.44	491,264.05
企业所得税	43,059,595.08	49,930,407.53
个人所得税	1,980,537.02	1,067,505.94
城市维护建设税	2,251,813.75	2,152,593.31
价格调节基金	1,857,801.60	1,329,755.30
教育费附加	1,130,866.75	1,080,731.23
土地使用税	1,006,989.15	1,049,209.87
房产税	700,791.72	881,352.62
防洪保安基金	788,800.55	852,031.38
地方水利建设基金	379,294.17	650,791.49
地方教育附加	753,911.17	536,913.40
印花税	87,263.18	114,718.89
残疾人就业保障金		17,460.00
合计	95,304,828.36	94,964,313.49

## 28、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	20,669,045.25	18,550,000.00
合计	20,669,045.25	18,550,000.00

## 29、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,375,281.65	5,759,616.37
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	6,375,281.65	5,759,616.37

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

1 年以上应付股利为 5,759,616.37 元，系因股东地址不详、与证券登记中心登记的银行账户核对不上等原因尚未支付。

## 30、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付销售费用等	269,239,437.07	161,337,698.86
押金保证金	81,706,480.69	50,637,921.02
非公开发行股票认股保证金	126,000,000.00	
应付暂收款	4,283,230.60	6,018,892.36
其他	10,244,988.38	11,638,027.79
合计	491,474,136.74	229,632,540.03

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰溪市嘉泰置业有限公司	4,000,000.00	往来款
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司	3,043,254.69	往来款
海南康芝药品营销有限公司	1,500,000.00	保证金
合计	8,543,254.69	/

## 31、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	240,000,000.00	
合计	240,000,000.00	

## 32、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	230,000,000.00	
抵押借款	80,000,000.00	
保证借款	34,000,000.00	59,000,000.00
信用借款		
合计	344,000,000.00	59,000,000.00

### 33、应付债券

#### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	559,793,781.73	595,299,246.10
合计	559,793,781.73	595,299,246.10

#### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	600,000,000.00	2011.5.6.8	5年	600,000,000.00	595,299,246.10		33,919,045.25	2,071,535.63	37,577,000.00	559,793,781.73
合计	/	/	/	600,000,000.00	595,299,246.10		33,919,045.25	2,071,535.63	37,577,000.00	559,793,781.73

### 34、长期应付款

#### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
住房维修基金	706,140.25	668,085.59
住房周转金	165,114.00	166,221.21
合计	871,254.25	834,306.80

### 35、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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		/

其他说明：

详见本财务报表附注十五 2 项之说明。

### 36、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,966,862.83	93,615,400.00	7,881,567.42	138,700,695.41	
合计	52,966,862.83	93,615,400.00	7,881,567.42	138,700,695.41	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
康恩贝中药公司搬迁补偿款		60,000,000.00		1,867,395.48	58,132,604.52	与资产相关
贵州拜特制药有限公司生产基地工程		15,830,000.00	1,055,333.33		14,774,666.67	与资产相关
银杏叶制剂生产过程质量控制项目	11,250,000.00	1,250,000.00	625,000.00		11,875,000.00	与资产相关
国家产业振兴和技术改造	9,310,000.00	3,000,000.00	796,666.66		11,513,333.34	与资产相关
大观霉素产业国际化项目	4,150,000.00	4,000,000.00			8,150,000.00	与资产相关
年产3000万瓶阿洛西林纳粉针高技术产业化项目	6,458,333.33		625,000.00		5,833,333.33	与资产相关
年产51亿(粒)植物药制剂	4,536,000.00		756,000.00		3,780,000.00	与资产相关
胃肠道药物产业化技术改造	3,928,361.09		529,666.68		3,398,694.41	与资产相关
年产100		3,235,400.00	113,522.81		3,121,877.19	与资产相

吨奥美拉唑精干包及配套制剂 GMP 改造项目						关
胃肠道药物产业化产能扩展	1,794,800.00	1,300,000.00			3,094,800.00	与资产相关
银杏叶提取生产线建设项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
奥美拉唑原料药 GMP 改造	3,677,368.41		490,315.79		3,187,052.62	与资产相关
中药无菌制剂和基本药物品种的 GMP 改造项目补助	2,700,000.00		300,000.00		2,400,000.00	与资产相关
菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目	2,340,000.00		260,000.00		2,080,000.00	与资产相关
口服液生产线新版 GMP 认证及改扩建项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
年产 6000 万套滴眼瓶技术改造项	1,100,000.00		91,666.67		1,008,333.33	与资产相关
片剂、软膏剂 GMP 生产线扩能技改工程	950,000.00		100,000.00		850,000.00	与资产相关

目						
先进制造业基地建设	668,000.00		167,000.00		501,000.00	与资产相关
非那雄胺制剂产业化项目	104,000.00		104,000.00			与资产相关
合计	52,966,862.83	93,615,400.00	6,014,171.94	1,867,395.48	138,700,695.41	/

### 37、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	809,600,000						809,600,000

### 38、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	554,502,397.84			554,502,397.84
其他资本公积	19,254,169.12			19,254,169.12
合计	573,756,566.96			573,756,566.96

### 39、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系以母公司 2013 年度实现的净利润为基数，按 10%的比例提取法定盈余公积金 26,880,507.97 元。

### 40、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	857,185,617.08	550,236,553.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	857,185,617.08	550,236,553.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	552,347,425.87	417,369,662.57
减：提取法定盈余公积	26,880,507.97	13,268,599.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	129,536,000.00	97,152,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,253,116,534.98	857,185,617.08

其他说明：

根据本公司 2013 年度股东大会决议，公司以总股本 80,960 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.60 元(含税)，合计派送现金红利 129,536,000.00 元。

#### 41、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,539,231,346.13	1,070,004,092.12	2,833,976,971.77	895,856,467.12
其他业务	42,384,200.67	34,404,137.25	90,181,487.75	46,075,581.77
合计	3,581,615,546.80	1,104,408,229.37	2,924,158,459.52	941,932,048.89

其他说明：2014 年度本公司医药工业主营业务收入为 3,378,259,811.37 元，医药工业主营业务成本为 921,616,638.26 元。

#### 42、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
消费税	322,158.10	348,785.35
营业税	523,708.92	2,646,056.83
城市维护建设税	24,169,177.03	20,717,853.55
教育费附加	11,955,929.08	10,075,715.70
地方教育费附加	7,970,619.39	5,552,956.91
其他		642,210.84
合计	44,941,592.52	39,983,579.18

#### 43、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	511,121,519.13	438,245,104.36
职工薪酬及劳务	260,304,605.51	262,821,900.34
市场费[注]	362,542,085.20	210,373,661.92
广告宣传费	162,248,829.73	199,237,180.64
办公费	49,209,920.89	35,269,370.07
物流运输费	36,551,700.46	34,520,980.21
会务费	9,462,865.74	22,323,458.53
业务招待费	10,230,801.02	4,206,474.62
摊销折旧费	1,650,052.73	1,290,592.16
其他	19,435,712.00	17,100,822.49
合计	1,422,758,092.41	1,225,389,545.34

其他说明：

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

## 44、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	106,196,467.48	92,875,197.41
职工薪酬	104,829,002.42	84,640,393.07
摊销折旧费	45,026,962.76	30,758,632.76
办公费	23,988,928.48	20,063,004.90
存货损耗	12,973,330.08	15,832,926.53
税费	14,610,330.06	13,049,888.86
差旅通讯费	14,032,795.96	12,493,813.51
业务招待费	6,729,497.98	6,275,748.35
中介机构服务费	8,173,112.16	5,547,385.31
其他	14,200,475.39	10,254,026.94
合计	350,760,902.77	291,791,017.64

## 45、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	87,097,359.61	68,637,662.80
利息收入	-9,018,809.85	-15,396,627.80
现金折扣	6,369,340.83	7,378,915.25
汇兑净损益	200,929.90	1,082,599.93
其他	1,498,521.55	1,004,992.61
合计	86,147,342.04	62,707,542.79

## 46、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	1,387,993.34	4,009,308.41
二、存货跌价损失	260,537.70	1,188,535.98
三、商誉减值损失	845,744.81	
合计	2,494,275.85	5,197,844.39

## 47、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,347,677.32	19,679,475.00
处置长期股权投资产生的投资收益	210,810,493.05	99,595,045.01
其他	4,096,617.64	3,679,725.44
合计	230,254,788.01	122,954,245.45

其他说明：

本期处置长期股权投资产生的投资收益系处置佐力药业公司股票的收益。

## 48、营业外收入

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	14,240,344.80	437,911.10	14,240,344.80
其中：固定资产处置利得	153,109.21	437,911.10	153,109.21
无形资产处置利得	14,087,235.59		14,087,235.59
政府补助	51,365,271.78	83,638,735.15	43,577,762.88
其他	3,988,793.25	2,184,536.25	3,988,793.25
合计	69,594,409.83	86,261,182.50	61,806,900.93

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专项补助	24,761,955.00	51,227,391.00	与收益相关
奖励	3,191,895.00	11,412,032.60	与收益相关
税收返还	7,889,897.97	8,058,759.24	与收益相关
递延收益转入	6,014,171.94	3,281,982.47	与资产相关
其他	9,507,351.87	9,658,569.84	与收益相关
合计	51,365,271.78	83,638,735.15	/

## 49、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	1,266,866.29	4,886,855.51	1,266,866.29
其中：固定资产处置损失	1,266,866.29	4,886,855.51	1,266,866.29
无形资产处置损失			
对外捐赠	13,923,913.37	3,730,508.02	13,923,913.37
地方水利建设基金	2,730,942.84	2,388,423.84	-1,326,462.44
其他	546,067.44	2,146,769.37	546,067.44
合计	18,467,789.94	13,152,556.74	14,410,384.66

## 50、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	157,157,731.92	105,681,360.88
递延所得税费用	-33,425,251.39	-6,682,826.86
合计	123,732,480.53	98,998,534.02

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	851,486,519.74

按法定/适用税率计算的所得税费用	127,722,970.46
子公司适用不同税率的影响	4,921,405.49
调整以前期间所得税的影响	-2,993,603.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,094,977.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-930,951.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,556,017.29
研发费用加计扣除等纳税调减额的影响	-5,841,956.78
前期确认的递延所得税资产本期因估计改变而转回的影响	315,656.00
所得税费用	123,732,480.53

## 51、现金流量表项目

### (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	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	37,461,201.87	70,401,252.31
收到往来款项	230,390,484.71	111,171,429.81
收到的前期存入的经营性保证金	12,028,217.86	
利息收入	9,018,809.85	15,109,517.44
其他	3,596,450.62	404,623.26
合计	292,495,164.91	197,086,822.82

### (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	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	1,088,820,487.87	989,217,954.51
付现管理费用	90,350,435.58	84,499,259.39
其他	47,032,911.19	97,602,079.33
合计	1,226,203,834.64	1,171,319,293.23

### (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	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	17,785,400.00	21,504,800.00
收回理财产品及投资性保证金	85,000,000.00	270,000,000.00
收回往来拆借款	4,036,000.00	
收到盈利补偿	609,040.00	
合计	107,430,440.00	291,504,800.00

### (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	本期发生额	上期发生额
支付往来借款		4,000,000.00
购买理财产品	5,500,000.00	330,000,000.00

存入定期存款		25,000,000.00
合计	5,500,000.00	359,000,000.00

## (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	本期发生额	上期发生额
收到认股保证金	126,000,000.00	
定期存款质押解付		11,000.00
合计	126,000,000.00	11,000.00

## (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	本期发生额	上期发生额
收购少数股东权益所支付的现金		192,096,700.00
合计		192,096,700.00

## 52、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	727,754,039.21	454,221,218.48
加：资产减值准备	2,494,275.85	5,197,844.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,345,262.83	81,813,004.32
无形资产摊销	24,697,955.02	17,793,527.84
长期待摊费用摊销	2,493,705.15	867,815.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,642,491.33	-31,623,911.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,783,382.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	88,899,980.84	68,485,756.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-230,254,788.01	-122,954,245.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,675,633.29	-4,776,869.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,749,618.10	-1,905,957.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-99,910,540.04	-94,628,871.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-221,842,052.94	-297,030,752.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	263,907,679.01	157,905,974.31
其他	916,441.55	207,368.78
经营活动产生的现金流量净额	617,434,215.75	235,355,284.90

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	652,269,139.60	751,996,121.78
减: 现金的期初余额	751,996,121.78	1,550,038,072.65
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	-99,726,982.18	-798,041,950.87

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	996,850,000.00
其中: 贵州拜特公司	994,500,000.00
金华益康公司	2,350,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	44,431,012.43
其中: 贵州拜特公司	44,307,758.91
金华益康公司	123,253.52
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	952,418,987.57

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	652,269,139.60	751,996,121.78
其中: 库存现金	232,116.39	427,840.06
可随时用于支付的银行存款	650,103,797.46	749,969,854.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,933,225.75	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	652,269,139.60	751,996,121.78
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

2014年12月31日的其他货币资金余额中包括了16,672,000.00元银行承兑汇票保证金,不属于现金及现金等价物。

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,672,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	11,875,541.80	借款质押
固定资产	221,954,324.73	借款抵押
无形资产	98,258,452.82	借款抵押
合计	348,760,319.35	/

其他说明：

根据公司与中信银行股份有限公司杭州分行、交通银行股份有限公司杭州滨江支行签订的《质押合同》，公司以持有的子公司贵州拜特公司 51%的股权为公司向上述两家银行借入的合计 470,000,000.00 元借款提供质押担保。

## 54、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,048,774.30
其中：美元	507,661.33	6.1190	3,106,379.68
欧元	126,400.91	7.4556	942,394.62
应收账款			10,813,051.17
其中：美元	1,651,475.00	6.1190	10,105,375.53
欧元	94,918.67	7.4556	707,675.64

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
贵州拜特公司	2014年4月	994,500,000.00	51.00	现金收购	2014年4月		484,653,349.01	302,120,863.25

金华益康公司	2014年4月	2,350,000.00	100.00	现金收购	2014年4月		15,930,886.09	-1,685,439.01
--------	---------	--------------	--------	------	---------	--	---------------	---------------

## (2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	贵州拜特公司	金华益康公司
--现金	994,500,000.00	2,350,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	994,500,000.00	2,350,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	254,008,489.15	-539,514.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	740,491,510.85	2,889,514.27

大额商誉形成的主要原因：

贵州拜特公司的核心产品为丹参川芎嗪注射液（商品名恤彤），根据南方医药经济研究所 9 大城市临床销售数据（已放大）显示，丹参川芎嗪注射液的销售额在 2011 年及之前全部来自于贵州拜特生产的恤彤，2012 年的销售额有 96.64% 来自于恤彤，其余来自仅有的另一家拥有同品种批文的吉林四长制药有限公司。根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司拟股权收购涉及的贵州拜特制药有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2014〕89 号），贵州拜特公司扣除利润分配后股东全部权益的评估值为 195,190 万元，因此，经公司与交易对方共同协商，同意确定贵州拜特公司 51% 股权的交易价格为人民币 99,450.00 万元。

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	贵州拜特公司		金华益康公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	631,919,117.14	500,919,117.14	3,924,299.40	3,924,299.40
货币资金	44,307,758.91	44,307,758.91	123,253.52	123,253.52
应收款项	156,050,996.91	156,050,996.91	2,640,154.36	2,640,154.36
存款	39,863,516.51	39,863,516.51	1,021,791.81	1,021,791.81
固定资产	193,432,542.40	193,432,542.40	72,433.03	72,433.03
无形资产	170,609,274.18	39,609,274.18		
长期待摊费用			66,666.68	66,666.68

其他流动资产	7,000,000.00	7,000,000.00		
长期股权投资	10,064,000.00	10,064,000.00		
在建工程	7,584,331.83	7,584,331.83		
工程物资	51,282.05	51,282.05		
递延所得税资产	2,955,414.35	2,955,414.35		
负债：	133,863,256.07	114,213,256.07	4,463,813.67	4,463,813.67
借款				
应付款项	83,943,180.46	83,943,180.46	4,450,752.07	4,450,752.07
递延所得税负债	19,650,000.00			
递延收益	15,830,000.00	15,830,000.00		
应交税费	14,440,075.61	14,440,075.61	13,061.60	13,061.60
净资产	498,055,861.07	386,705,861.07	-539,514.27	-539,514.27
减：少数股东权益	244,047,371.92	189,485,871.92		
取得的净资产	254,008,489.15	197,219,989.15	-539,514.27	-539,514.27

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

1) 贵州拜特公司 贵州拜特公司于购买日所拥有的流动资产主要为货币资金、应收账款等，固定资产、在建工程、无形资产-土地使用权等均为近年新取得或新竣工投入使用，负债也基本为流动负债及递延的政府补助，因此贵州拜特公司上述可辨认资产、负债于购买日以账面价值确定为公允价值；根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司以财务报告为目的的相关资产（股东全部权益）价值分析报告》（坤元评咨〔2015〕21号），贵州拜特公司拥有的无形资产组合（与丹参川芎嗪注射液药品生产相关的1个药品注册批件、4个专利技术及3个注册商标）的估算价值为131,000,000元，增值131,000,000元。

2) 金华益康公司 金华益康公司于购买日所拥有的资产主要为货币资金、应收账款及存货等流动资产，所承担的负债也主要系应付账款、应交税费等流动负债，因此，金华益康公司于购买日以账面价值确定为可辨认资产、负债的公允价值。

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易  
适用 不适用

#### 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：  
无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天保发展公司	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业	100.00		设立
金华康恩贝公司	浙江金华	浙江金华	制造业	97.69		同一控制下企业合并
康恩贝销售公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		同一控制下企业合并
杭州康恩贝公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
康恩贝中药公司	浙江松阳	浙江松阳	制造业	99.00		同一控制下企业合并
英诺珐公司	浙江金华	浙江金华	商业		100.00	同一控制下企业合并
云南希陶公司	云南昆明	云南昆明	制造业	100.00		同一控制下企业合并
湖北康恩贝公司	湖北武汉	湖北武汉	商业	20.00	58.00	同一控制下企业合并
上海康恩贝公司	上海	上海	商业	80.00		非同一控制下企业合并
江西天施康公司	江西鹰潭	江西鹰潭	制造业	50.88		非同一控制下企业合并
珍视明药业公司	江西抚州	江西抚州	制造业		81.25	非同一控制下企业合并
弋阳制药公司	江西弋阳	江西弋阳	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
云南康恩贝公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
内蒙古康恩贝公司	内蒙古	内蒙古	制造业	88.00		非同一控制下企业合并
贵州拜特公司	贵州贵阳	贵州贵阳	制造业	51.00		非同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金华康恩贝公司	2.31%	3,115,791.03	1,836,500.00	14,022,051.79
江西天施康公司	49.12%	36,744,808.36	11,178,000.00	217,279,752.09
贵州拜特公司	49%	148,039,222.99	50,000,000.00	342,086,594.91

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华康恩贝公司	309,424,121.58	519,186,693.32	828,610,814.90	200,399,184.14	20,986,652.98	221,385,837.12	345,465,727.76	356,261,663.52	701,727,391.28	136,056,202.77	13,828,939.49	149,885,142.26
江西天施康公司	338,298,582.25	450,863,309.78	789,161,892.03	275,921,064.06	85,415,161.08	361,336,225.14	289,408,789.00	412,274,031.31	701,682,820.31	254,643,301.93	77,003,494.42	331,646,796.35
贵州拜特公司	428,715,340.41	392,819,350.91	821,534,691.32	89,866,482.15	33,531,484.85	123,397,967.00						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金华康恩贝公司	1,019,281,382.46	134,882,728.76	134,882,728.76	60,866,585.10	864,246,089.93	112,579,014.49	112,579,014.49	88,731,942.76
江西天施康公司	727,763,037.16	67,201,174.62	67,201,174.62	46,099,792.23	646,919,777.33	48,085,149.26	48,085,149.26	42,728,836.97
贵州拜特公司	484,653,349.01	302,120,863.25	302,120,863.25	397,524,369.67				

其他说明:

注: 贵州拜特公司系本期新增的控股子公司, 因此未披露相关数据的期初数/上年同期数。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珍诚医药	浙江	浙江杭州	电子商务	30.81		权益法

公司					
佐力药业公司	浙江	浙江德清	医药工业	3.85	权益法
兰信贷款公司	浙江	浙江兰溪	小额贷款	30.00	权益法
远东实验室公司	浙江	英属维尔京群岛	药品研发	18.13	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司对远东实验室公司的持股比例为 18.13%、对佐力药业公司的持股比例为 3.85%，因公司向上述公司均派驻两名董事，故采用权益法核算。

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	珍诚医药公司	佐力药业公司	珍诚医药公司	佐力药业公司
流动资产	1,020,264,132.33	547,903,938.01		513,442,822.32
非流动资产	78,467,741.31	633,612,513.03		428,454,401.01
资产合计	1,098,731,873.64	1,181,516,451.04		941,897,223.33
流动负债	679,861,083.68	242,128,587.99		153,011,146.56
非流动负债	3,800,000.00	67,625,079.25		16,368,826.61
负债合计	683,661,083.68	309,753,667.24		169,379,973.17
少数股东权益	190,851.03	68,061,330.42		
归属于母公司股东权益	414,879,938.93	803,701,453.38		772,517,250.16
按持股比例计算的净资产份额	127,824,509.18	30,942,505.96		75,552,187.07
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	273,051,265.16	31,870,790.00		77,811,924.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		155,840,738.20		380,160,000.00
营业收入	211,896,421.96	514,926,219.52		419,415,230.25
净利润	6,170,935.27	106,757,317.77		80,997,527.73
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,170,935.27	106,757,317.77		80,997,527.73
本年度收到的来自联营企业的股利		6,106,000.00		2,000,370.70

(续上表)

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	兰信贷款公司	远东实验室公司	兰信贷款公司	远东实验室公司
流动资产	420,721,253.45	38,232,418.46	366,088,684.34	46,970,111.26
非流动资产	6,019,564.20	4,500,000.00	5,963,404.13	4,500,000.00
资产合计	426,740,817.65	42,732,418.46	372,052,088.47	51,470,111.26
流动负债	155,509,811.95	144,672.46	110,286,597.02	207,767.41
非流动负债				
负债合计	155,509,811.95	144,672.46	110,286,597.02	207,767.41
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	271,231,005.70	42,587,746.00	261,765,491.45	51,262,343.85
按持股比例计算的净资产份额	81,369,301.71	7,721,158.35	78,529,647.44	9,293,862.94
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	82,454,603.49	25,268,025.60	79,614,949.22	26,840,730.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	60,675,187.93		66,251,345.51	
净利润	33,465,514.25	-8,674,597.85	43,961,448.84	-10,526,202.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	33,465,514.25	-8,674,597.85	43,961,448.84	-10,526,202.40
本年度收到的来自联营企业的股利	7,200,000.00		12,600,000.00	

其他说明

注：珍诚医药公司系本期新增的联营企业，因此未披露相关数据的期初数/上年同期数。

### (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	34,387,089.68	36,723,826.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,336,736.58	-2,067,075.92
--其他综合收益		

—综合收益总额	-2,336,736.58	-2,067,075.92
---------	---------------	---------------

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款 12.97%(2013 年 12 月 31 日：13.37%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

#### 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收备用金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,198,058,463.13	1,263,692,193.86	920,221,094.98	317,940,254.44	25,530,844.44

应付票据	16,672,000.00	16,672,000.00	16,672,000.00		
应付账款	295,439,069.25	295,439,069.25	295,439,069.25		
应付利息	20,669,045.25	20,669,045.25	20,669,045.25		
其他应付款	491,474,136.74	491,474,136.74	491,474,136.74		
应付债券	559,793,781.73	612,619,252.75	14,763,603.75	597,855,649.00	
小计	2,582,106,496.10	2,700,565,697.86	1,759,238,949.97	915,795,903.44	25,530,844.44

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	464,650,000.00	486,640,319.23	431,067,288.12	36,484,320.00	19,088,711.11
应付票据	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		
应付账款	240,538,387.89	240,538,387.89	240,538,387.89		
应付利息	18,550,000.00	18,550,000.00	18,550,000.00		
其他应付款	229,632,540.03	229,632,540.03	229,632,540.03		
应付债券	595,299,246.10	676,850,000.00	13,250,000.00	663,600,000.00	
小计	1,556,670,174.02	1,660,211,247.15	941,038,216.04	700,084,320.00	19,088,711.11

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币426,256,873.13元(2013年12月31日：人民币346,650,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

#### (四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率为 46.49%（2013 年 12 月 31 日：41.81%）。

### 十一、 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
康恩贝集团公司	浙江杭州	实业投资等	35,000 万元	33.32	33.32

本企业最终控制方是胡季强

其他说明：

胡季强通过康恩贝集团公司等间接和直接持有公司 48.95%的股份，为公司实际控制人。

#### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
在其他主体中的权益之说明。

#### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注  
在其他主体中的权益之说明

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司	佐力药业公司控股子公司
天然药物研究公司	联营企业
成都丽凯公司	联营企业

#### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
博康公司	控股股东的控股股东
丰登化工公司	同一控股股东
希康生物科技有限公司	同一控股股东
云南禾顺公司	曾同一控股股东[注]
希尔康种植公司	同一控股股东
云南希美康公司	同一控股股东

希康生物制品公司	同一控股股东
养营堂食品公司	同一控股股东
云南希诺康公司	同一控股股东
康恩贝保健品公司	同一控股股东
云南大初公司	同一控股股东
丽江程海湖公司	同一控股股东
泸西希康公司	同一控股股东
康满家公司	同一控股股东
济公缘公司	同一控股股东
顺斋健康管理公司	同一控股股东
宝芝林中药公司	同一控股股东
水牛良种繁育公司	同一控股股东

[注]：2013年11月28日，希康生物科技公司与云南开利农业开发有限公司签订了《股权转让协议》，希康生物科技公司将所持有的云南禾顺公司70%的股权全部转让给云南开利农业开发有限公司，云南禾顺公司已于2013年12月20日完成工商变更登记。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
云南希美康公司	原材料	14,540,760.47	1,044,000.00
	保健品		126,796.62
康恩贝保健品公司	中药饮片等	16,319,215.10	2,132,917.11
	原材料	2,990,488.55	1,591,122.34
	水电汽	22,898.18	19,507.50
	加工费	3,213,743.40	5,177,581.09
成都丽凯公司	药品	7,687,525.64	5,130,827.95
	研发费用	1,278,632.48	1,475,471.70
泸西希康公司	原材料	3,620,461.50	
康恩贝集团	食品	2,937,932.22	1,600,803.41
云南禾顺公司	原材料	3,815,559.00	4,350,000.00
佐力药业	药品	1,601,641.03	1,606,462.91
水牛良种繁育公司	原材料	1,552,649.57	
云南希诺康公司	原材料	8,743,121.65	
希尔康种植公司	原材料及保健品	1,290,285.47	408,214.75
丰登化工公司	原材料	817,863.25	1,130,598.29
	污水处理	8,110,287.78	7,584,855.00
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司	药品	7,795,651.28	
云南大初公司	原材料	195,452.99	124,607.87
丽江程海湖公司	保健品	112,307.69	92,307.69
天然药物研究公司	研发费用	4,398,516.16	2,378,640.79
济公缘公司	保健品	92,313.80	2,239,725.78
小计		91,137,307.21	38,214,440.80

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	本期发生额	上期发生额
康恩贝保健品公司	药材	4,281,692.15	192,064.96
	劳务	3,323,310.54	6,585,272.47
	水电汽	696,149.36	1,347,744.00
	包装物	1,895,649.97	2,370,693.67
康满家公司	食品	1,426,630.76	602,564.10
珍诚医药	药品	1,264,692.81	
宝芝林中药公司	药品	254,570.25	
成都丽凯公司	药品	94,017.09	
天然药物研究公司	水电	144,164.74	199,763.13
	咨询	29,126.21	
云南大初公司	保健食品	29,909.23	147,607.60
云南希美康公司	保健食品	5,774.36	75,897.95
丽江程海湖公司	包装物	3,822.22	226,523.99
希康生物制品公司	保健食品	3,429.06	417,423.25
康恩贝集团	水电费		22,654.08
兰信贷款公司	保健品		17,094.02
云南希诺康公司	保健品		14,742.31
希康生物科技公司	保健品		14,185.47
希尔康种植公司	保健品		10,813.68
泸西希康公司	保健品		2,735.04
云南禾顺公司	保健品		8,728.21
顺斋健康管理公司	包装物		3,068.80

**(2). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
康恩贝集团	固定资产	28,627.20	20,160.00
康恩贝保健品公司	固定资产	784,777.10	1,494,698.66
康恩贝保健品公司	无形资产	63,655.85	127,311.72

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
康恩贝集团	固定资产	1,944,500.00	1,620,000.00
博康公司	固定资产	800,000.00	716,187.50

关联租赁情况说明：

希康生物制品公司本期将从云南鑫盛物流有限公司租赁的土地使用权无偿提供给本公司子公司云南滇源公司使用，该土地使用权位于云南省曲靖市沾益县炎方乡，土地面积 247,471.70 平方米。希康生物制品公司 2014 年度支付租金 78 万元。

**(3). 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰信贷款公司	100,000,000.00	2013/06/14	2014/06/10	是
兰信贷款公司	100,000,000.00	2014/06/27	2015/06/16	否

关联担保情况说明：

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。

#### (4). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	504.65	559.60

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珍诚医药公司	2,941,988.58	158,101.39		
	康满家公司	769,158.00	23,074.74		
	宝芝林中药公司	287,664.40	8,629.93		
	康恩贝保健品公司	740,000.00	22,200.00	2,177,330.20	65,319.91
小计		3,998,810.98	189,806.06	2,177,330.20	65,319.91
预付款项					
	康恩贝集团	905,735.78			
	康恩贝保健品公司			100,000.00	
小计		905,735.78		100,000.00	

### (2). 应付项目

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			
	云南希诺康公司	6,332,480.00	
	水牛良种繁育公司	1,816,600.00	
	丰登化工	866,152.63	34,294.00
	成都丽凯公司	492,251.61	5,154.08
	康恩贝保健品公司	480,632.41	747,177.81
	云南希美康公司	81,557.53	57,450.40
	康恩贝集团		1,489,008.38
小计		10,239,674.18	2,333,084.67

预收款项			
	养营堂食品公司	370.00	
小 计		370.00	
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

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

1. 公司于 2011 年 6 月发行并在上海证券交易所挂牌上市交易公司债券人民币 6 亿元，票面年利率为 5.30%。根据上市公告书，在第三年末赋予发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本期为债券上市后第三年，公司合计回购债券 37,577,000.00 元，并将票面年利率调整为 6.30%。本期公司支付债券利息 31,800,000.00 元。

2. 2012 年金华康恩贝公司与德国 Evotec AG 下属的全资子公司 Renovis Inc. 公司就建立有关合作开发创新药物-P2X7 受体拮抗剂(“EVT 401”)及附加技术以及该创新药的市场营销等事宜签订了《合作与许可协议》，根据协议的相关约定，若该创新药物开发成功并实现销售，正常情况下当净销售额折算达到 6.5 亿欧元时，金华康恩贝公司累计需支付的相关费用约为 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 12 月 31 日 EVT 401 项目已完成 4 批原料药工艺中试(20kg 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。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 2014 年 4 月 3 日，本公司与自然人朱麟签订《股权转让协议》，本公司以 9.945 亿元受让朱麟持有的贵州拜特公司 51% 的股权。同日，本公司与朱麟签订了《盈利补偿协议》，根据协议约定，贵州拜特公司 2014 年度、2015 年度及 2016 年度预测的净利润(扣除非经常性损益)分

别为 243,555,897 元、273,966,633 元和 301,124,946 元，若贵州拜特公司各年的实际净利润数（扣除非经常性损益）少于预测净利润数，则由朱麟以现金方式对本公司进行补偿；若贵州拜特公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度三个会计年度实现的扣除非经常性损益后的累计净利润达到 90,870 万元，且 2016 年度扣除非经常性损益后的净利润不低于 33,000 万元，则在 2016 年度结束经审计确认实现该款约定的净利润目标后，由本公司以现金方式向朱麟支付追加对价，该等对价金额为：人民币 2 亿元×本公司该时持有的贵州拜特公司的股权比例。

本期贵州拜特公司实际扣除非经常性损益后的净利润数 380,638,176.80 元，超过预测净利润数。

贵州拜特公司主要产品为丹参川芎嗪注射液，产品较为单一，随着医药产品市场竞争的进一步加剧、以招投标方式采购药品的进一步推广，若该产品未来进入国家基本药物目录，则产品价格存在进一步限价、降价的风险，而近年来市场物资价格呈持续上升的态势，药品的主材盐酸川芎嗪及各类辅料的价格也有一定幅度的上涨，同时中药注射剂产品的固有风险也较高，经综合评估认为，贵州拜特公司的经营业绩存在较大不确定性，随着时间的推移，风险也成倍增加，2016 年会面临更大的挑战，因此截至 2014 年 12 月 31 日，本公司认为支付该笔对价的概率低于 50%，因此，未确认股权转让追加对价。

2. 2014 年 12 月，子公司康恩贝销售公司起诉山东康益医药有限公司要求支付拖欠货款 5,801,160.00 元、违约金 580,116.00 元，杭州市滨江区人民法院于 2014 年 12 月 5 日立案受理。经法院调解，康恩贝销售公司与山东康益医药有限公司于 2015 年 2 月 9 日达成调解协议，山东康益医药有限公司同意于 2015 年 4 月 30 日至 2015 年 9 月 30 日之前分期偿还本公司货款 5,801,160.00 元，案外人山东福康药业有限公司同意对上述货款承担连带清偿责任。截至资产负债表日，公司已对该笔应收账款按坏账政策计提坏账准备 174,034.80 元。

3. 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。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经公司七届董事会 2014 年第一次临时会议审议，并经 2014 年度第一次临时股东大会审议通过的非公开发行股票方案，公司拟向特定对象胡季	募集资金净额 203,216.03 万元，股本增加 17,500 万元，资本公积（股本溢价）增加 185,716.03 万元	

	<p>强、朱麟、济宁领军基石医药股权投资企业（有限合伙）、深圳市领佳基石股权投资合伙企业（有限合伙）、盐城市领佳基石股权投资合伙企业（有限合伙）、汇添富基金管理股份有限公司设立的汇添富-优势医药企业定增计划 3 号、胡坚、中乾景隆泰和（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行 A 股股票 17,500 万股，募集资金总额 207,200 万元，发行价格（现金分红后调整价格）为 11.84 元/股。2015 年 1 月 7 日，公司非公开发行股票的申请获中国证监会发行审核委员会审核通过，并于 2015 年 4 月 1 日收到中国证监会出具的《关于核准浙江康恩贝制药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]468 号）。公司根据核准批复和股东大会决议组织实施</p>		
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

	<p>了发行工作，采用非公开发行股票方式向上述 8 名特定投资者发行 17,500 万股新股，募集资金净额 203,216.03 万元已经验资到位。2015 年 4 月 14 日，公司完成本次发行新增股份的登记工作。公司股份总数由 80,960 万股增加至 98,460 万股。</p>		
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

## 2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

<p>拟分配的利润或股利</p>	<p>根据 2015 年 4 月 21 日公司第八届董事会第三次会议通过的 2014 年度利润分配预案，1、按 2014 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积金 30,295,903.48 元；2、以公司 2014 年非公开发行完成后现有总股本 984,600,000 股为基数，每 10 股派送股票股利 2 股并派发现金红利 1.7 元(含税)，共计派送股票股利 196,920,000 股，派发现金红利 167,382,000 元(含税)，剩余未分配利润 858,518,631.50 元结转下一年度；3、以公司 2014 年非公开发行完成后公司现有总股本 984,600,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 492,300,000 股，本次转增后资本公积金尚余 81,456,566.96 元。</p> <p>上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。</p>
------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 3、其他资产负债表日后事项说明

2015 年 2 月 13 日，第八届董事会 2015 年第二次临时会议审议并通过了《关于云南希陶药业和云南植物药业进行合并整合的议案》，为整合云南药业资源，优化资源配置，节约运营成本，增强赢利能力，同意由公司全资子公司云南希陶公司吸收合并公司另一家全资子公司云南康恩贝公司。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分,资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### (2). 报告分部的财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	江浙沪分部	贵州分部	江西分部	云南分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	244,158.53	48,465.33	72,740.80	30,042.84	41,484.37	353,923.13
主营业务成本	104,296.57	6,283.64	20,444.77	16,888.35	40,912.92	107,000.41
资产总额	498,286.70	82,153.47	78,916.19	46,126.11	75,594.81	629,887.66
负债总额	224,846.91	12,339.80	36,133.62	19,192.62	-347.47	292,860.42

注:由于内蒙古康恩贝公司产品主要通过上海康恩贝公司销售,因此内蒙古康恩贝公司归入江浙沪分部,此外香港康恩贝公司也归入江浙沪分部;湖北康恩贝公司系云南希陶公司子公司,因此湖北康恩贝公司归入云南分部。

### 2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1. 土地收储事项

(1) 2007年11月原子公司浙江康恩贝三江医药有限公司(以下简称三江医药公司)与兰溪市土地储备中心签订《兰溪市国有土地使用权收购合同》,兰溪市土地储备中心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,评估价值为5,997,207.00元。后三江医药公司分立,上述地块由分立后的康宏商贸公司承接。截至资产负债表日,该地块土地证及房产证均已上交,上述土地收储事项尚在办理之中。

(2) 2011年3月康恩贝中药公司与松阳县土地储备中心签订《松阳县国有土地使用权收购合同》,康恩贝中药公司位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,分四期支付给康恩贝中药公司。截至资产负债表日,康恩贝中药公司已收到松阳县土地储备中心支付的土地收储款共6,000万元,原厂区土地证、房产证均已上交。根据合同第四期2,000万元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。

2014年底新厂区已基本完工,康恩贝中药公司从2014年11月开始搬迁至新厂区,截至2014年12月31日搬迁工作尚未完成,故康恩贝中药公司将老厂区的资产净值21,343,074.77元转入

固定资产清理，发生的搬迁费用合计 1,867,395.48 元冲减土地收储款，并将尚未冲减金额合计 58,132,604.52 转入递延收益。

(3) 根据子公司天施康公司与鹰潭市土地储备中心于 2014 年 6 月 10 日签订的《国有建设用地使用权收购补偿协议书》，鹰潭市土地储备中心以评估价格 31,952,200.00 元收储天施康公司位于鹰潭市建设路以东三宗国有建设用地使用权（土地面积共计 14040.6M<sup>2</sup>）。本期天施康公司已收到补偿款 3,000 万元，并已办理土地移交手续，相应确认非流动资产处置利得 14,087,235.59 元。此外，根据鹰潭市人民政府办公室于 2009 年 8 月 1 日出具的鹰潭市人民政府办公室抄告单（鹰府办抄字〔2009〕35 号），天施康公司以上国有建设用地使用权收储后依法挂牌出让。土地挂牌出让收入，扣除土地成本等费用和国家土地政策规定的应计提的各项专项基（资）金后，剩余部分由市政府和天施康公司按 2:8 的比例分成。截至资产负债表日，该地块尚未挂牌出让。

## 2. 业绩承诺实现情况

(1) 2011 年 9 月 13 日，本公司与康恩贝集团、徐建洪等七位自然人签订了《股权转让协议》，本公司分别以 30,646 万元和 8,756 万元受让康恩贝集团、徐建洪等七位自然人持有的康恩贝中药公司 77%和 22%的股权。同日，本公司与康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人签订了《盈利补偿协议》。根据协议约定，康恩贝中药公司 2011 年度、2012 年度、2013 年度及 2014 年度净利润预测数据分别为 3,586.82 万元、4385.19 万元、5,194.96 万元和 6,107.38 万元，若康恩贝中药公司各年的实际净利润数少于预测净利润数，康恩贝集团及徐建洪等 7 名自然人需共同按照《盈利补偿协议》的约定对本公司作出盈利补偿。本期康恩贝中药公司实际净利润数为 8,029.87 万元，超过预测净利润数。

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

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

根据协议约定，云南希陶公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年度的净利润预测数据分别为 4,023.24 万元、4,458.38 万元和 4,800.64 万元（其中归属于母公司所有者的净利润 4,202.05 万元，少数股东损益 598.59 万元）。若云南希陶公司各年的实际净利润数少于预测净利润数，由各股权出让方按其各自转让股份的比例以现金方式向本公司或杭州康恩贝公司进行补偿。

2014 年度云南希陶公司实现净利润 4,469.69 万元，其中归属于母公司所有者的净利润 4,315.81 万元，少数股东损益 153.88 万元。2014 年度实际净利润数小于盈利预测数 330.95 万元，其中实际归属于母公司所有者的净利润大于盈利预测数 113.76 万元，实际少数股东损益小于盈利预测数 444.71 万元。

(3) 2013 年 5 月 31 日, 本公司与自然人尹忠阳、汪艳签订《股权转让协议》, 本公司以 3,000 万元受让尹忠阳和汪艳持有的湖北康恩贝公司 16%和 4%的股权。同日, 本公司与尹忠阳、汪艳签订了《盈利补偿协议》, 根据协议约定, 湖北康恩贝公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年度预测的净利润分别为 1,394.33 万元、1,631.73 万元和 1,812.29 万元, 若湖北康恩贝公司各年的实际净利润数少于预测净利润数, 则由尹忠阳、汪艳按其各自转让股份的比例以现金方式对本公司进行补偿。本期湖北康恩贝公司实际净利润数 366.39 万元, 少于预测净利润 1,265.34 万元。按原持股比例, 尹忠阳、汪艳需向本公司补偿 253.07 万元, 待实际收到时计入损益。公司本期收到尹忠阳、汪艳支付的 2013 年度补偿款合计 60.90 万元, 计入本期营业外收入。

3. 2014 年 6 月本公司以现金人民币 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 (以下简称嘉林药业) 1.1%的股份。绿叶制药集团有限公司 (香港上市, 股票代码 02186, 以下简称绿叶集团) 分别于 2014 年 8 月 27 日、2014 年 10 月 24 日发布公告, 拟以现金人民币 368,387 万元受让美林控股集团有限公司及北京中信投资中心 (有限合伙) 持有的嘉林药业合计 57.98%股权, 并拟以现金人民币 241,615 万元受让嘉林药业剩余 42.02%股权 (包含受让本公司所持嘉林药业 1.1%股权)。2014 年 10 月 29 日, 本公司第八届董事会 2014 年第三次临时会议审议通过了《关于转让北京嘉林药业股份有限公司 1.1%股权的议案》。根据绿叶集团于 2015 年 1 月 30 日的最新公告, 绿叶集团就收购嘉林药业股份事项与让嘉林药业的大股东修订了收购协议的内容, 该收购事项预计在 2015 年 6 月底能完成。

4. 2014 年 12 月 3 日, 本公司第八届董事会 2014 年第四次临时会议审议通过《关于受让浙江珍诚医药在线股份有限公司部分股份的议案》, 同意以现金人民币 27,115 万元受让上海国药股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、浙江华睿庆余创业投资有限公司、浙江华睿泰信创业投资有限公司等 15 名股东持有的珍诚医药公司合计 4,930 万股股份 (占其总股本的 30.81%)。公司已于 2014 年 12 月 9 日支付股权受让款 13,828.65 万元, 并于 2014 年 12 月 26 日支付了剩余款项。珍诚医药公司已于 2014 年 12 月 17 日在杭州市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。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,089,656.19	100.00	2,780,727.83	3.80	70,308,928.36	138,949,409.03	100.00	4,686,433.39	3.37	134,262,975.64

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	73,089,656.19	/	2,780,727.83	/	70,308,928.36	138,949,409.03	/	4,686,433.39	/	134,262,975.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	71,134,066.97	2,134,022.00	3.00
1年以内小计	71,134,066.97	2,134,022.00	3.00
1至2年	588,170.37	58,817.04	10.00
2至3年	327,958.59	65,591.72	20.00
3至5年	1,034,326.38	517,163.19	50.00
5年以上	5,133.88	5,133.88	100.00
合计	73,089,656.19	2,780,727.83	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,905,705.56 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
康恩贝销售公司	20,193,506.91	27.63	605,805.21
湖北康恩贝公司	11,809,215.66	16.16	354,276.47
浙江大丛林医药有限公司	7,942,866.95	10.87	238,286.01
上海康恩贝公司	5,151,544.00	7.05	154,546.32
杭州康恩贝公司	3,585,110.19	4.91	107,553.31
小计	48,682,243.71	66.62	1,460,467.32

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,944,513.55	100.00	6,680,082.86	8.05	76,264,430.69	67,102,181.84	100.00	5,212,165.58	7.77	61,890,016.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	82,944,513.55	/	6,680,082.86	/	76,264,430.69	67,102,181.84	/	5,212,165.58	/	61,890,016.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	45,782,071.92	1,373,462.16	3.00
1年以内小计	45,782,071.92	1,373,462.16	3.00
1至2年	34,461,134.21	3,446,113.42	10.00
2至3年	590,933.13	118,186.63	20.00
3至5年	736,107.29	368,053.65	50.00
5年以上	1,374,267.00	1,374,267.00	100.00
合计	82,944,513.55	6,680,082.86	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,512,882.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	76,563,740.96	60,979,091.93
押金保证金	588,134.50	670,816.10
员工借款	2,051,428.37	2,051,428.37
员工备用金	793,368.50	344,677.64
其他	2,947,841.22	3,056,167.80
合计	82,944,513.55	67,102,181.84

#### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古康恩贝公司	往来款	12,380,778.76	1年以内	14.93	1,238,077.88
内蒙古康恩贝公司	往来款	32,378,062.64	1-2年	39.04	3,237,806.26

上海康恩贝公司	往来款	28,800,000.00	1年以内	34.72	864,000.00
云南康恩贝公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	3.62	90,000.00
兰溪市住房和城乡建设局	保证金	580,800.00	1-2年	0.70	58,080.00
葛兰素史克(上海)医药研发有限公司	研发费	224,800.00	1年以内	0.27	6,744.00
合计	/	77,364,441.40	/	93.28	5,494,708.14

### 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,855,066,436.15		2,855,066,436.15	1,836,800,247.78		1,836,800,247.78
对联营、合营企业投资	401,010,713.40		401,010,713.40	172,701,064.00		172,701,064.00
合计	3,256,077,149.55		3,256,077,149.55	2,009,501,311.78		2,009,501,311.78

#### (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州康恩贝公司	319,223,300.00			319,223,300.00		
康恩贝销售公司	186,894,313.44			186,894,313.44		
上海康恩贝公司	8,983,600.00			8,983,600.00		
天保发展公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
金华康恩贝公司	406,978,376.94			406,978,376.94		
江西天施康公司	131,644,750.56			131,644,750.56		
东阳包装公司	36,750,000.00			36,750,000.00		
康恩贝中药公司	218,145,160.06			218,145,160.06		
云南康恩贝公司	109,780,000.00			109,780,000.00		
内蒙古康恩	200,000,000.00			200,000,000.00		

贝公司					
香港康恩贝公司	31,262,100.00			31,262,100.00	
云南希陶公司	69,028,646.78	2,216,188.37		71,244,835.15	
贝罗康生物公司	5,600,000.00			5,600,000.00	
湖北康恩贝公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
磐安药材公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
邳州众康公司	510,000.00			510,000.00	
贵州拜特公司		994,500,000.00		994,500,000.00	
金华益康公司		21,550,000.00		21,550,000.00	
合计	1,836,800,247.78	1,018,266,188.37		2,855,066,436.15	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
佐力药业公司	77,811,924.54		47,151,333.60	7,316,199.06			6,106,000.00			31,870,790.00
兰信贷款公司	79,614,949.22			10,039,654.27			7,200,000.00			82,454,603.49
四川辉阳公司	15,274,190.24			-1,640,135.49						13,634,054.75
珍诚医药公司		271,150,000.00		1,901,265.16						273,051,265.16
小计	172,701,064.00	271,150,000.00	47,151,333.60	17,616,983.00			13,306,000.00			401,010,713.40
合计	172,701,064.00	271,150,000.00	47,151,333.60	17,616,983.00			13,306,000.00			401,010,713.40

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	386,273,973.17	171,267,851.31	469,718,349.27	200,906,593.76
其他业务	37,179,538.91	30,260,709.18	36,478,261.67	31,478,673.58
合计	423,453,512.08	201,528,560.49	506,196,610.94	232,385,267.34

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	190,835,500.00	140,133,583.18
权益法核算的长期股权投资收益	17,616,983.00	21,710,052.62

处置长期股权投资产生的投资收益	210,810,493.05	85,240,669.95
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,931,945.21	1,451,178.08
合计	422,194,921.26	248,535,483.83

## 十七、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	223,783,971.56	本期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 1,653.074 万股，确认股权转让收益 21,081.05 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》，江西天施康公司出让土地使用权及地上建筑物，确认收益 1,408.72 万元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,904,225.32	计入当期损益的政府补助详见财务报表附注七 48 之说明
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	4,096,617.64	报告期内公司使用部分闲置募集资金投资的有保本约定的理财产品到期赎回，确认投资收益 293.19 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,481,187.56	
所得税影响额	-44,647,558.75	
少数股东权益影响额	-14,531,785.69	
合计	203,124,282.52	

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	原因
福利企业增值税退税收入	7,787,508.90	与经营活动密切相关
地方水利建设基金	4,057,405.28	与经营活动密切相关

### 2、 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	21.42	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.54	0.43	0.43

## (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	552,347,425.87
非经常性损益	B	203,124,282.52
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	349,223,143.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,367,614,957.42
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	129,536,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,579,020,670.36
加权平均净资产收益率	M=A/L	21.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.54%

## (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	552,347,425.87
非经常性损益	B	203,124,282.52
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	349,223,143.35
期初股份总数	D	809,600,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	12
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
基本每股收益	$M=A/L$	0.68
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.43

(3) 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。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,550,049,072.65	781,996,121.78	668,941,139.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	329,484,116.91	415,442,176.94	293,288,652.77
应收账款	324,065,947.98	409,705,578.97	524,599,142.81
预付款项	30,961,749.45	34,136,822.73	33,357,995.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	31,688,914.55	35,874,476.31	39,864,224.56
买入返售金融资产			
存货	405,924,208.06	464,769,253.48	598,056,777.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,485,481.59	66,182,506.46	19,353,370.09
流动资产合计	2,679,659,491.19	2,208,106,936.67	2,177,461,303.04

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	11,193,185.67	12,431,974.40	48,431,974.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	270,363,470.29	220,991,430.21	447,031,773.93
投资性房地产	3,226,102.81		
固定资产	825,534,591.57	854,789,797.76	1,443,826,800.09
在建工程	234,857,856.02	552,247,160.68	604,858,478.29
工程物资			
固定资产清理	1,932,617.55	1,932,617.55	23,275,692.32
生产性生物资产	4,018,001.89	9,128,840.68	14,634,779.66
油气资产			
无形资产	271,947,935.67	333,973,522.48	499,652,875.16
开发支出	2,133,743.51	2,133,743.51	
商誉	178,266,354.11	178,266,354.11	920,801,634.42
长期待摊费用	6,291,710.29	6,517,427.92	8,558,315.91
递延所得税资产	21,421,057.10	26,197,926.56	58,828,974.20
其他非流动资产	27,843,800.00	47,128,452.00	51,514,023.66
非流动资产合计	1,859,030,426.48	2,245,739,247.86	4,121,415,322.04
资产总计	4,538,689,917.67	4,453,846,184.53	6,298,876,625.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款	661,960,000.00	405,650,000.00	614,058,463.13
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,000,000.00	16,672,000.00
应付账款	178,610,882.51	240,538,387.89	295,439,069.25
预收款项	23,776,258.76	27,529,880.33	26,039,024.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	38,124,016.63	39,489,397.61	39,196,119.12
应交税费	74,036,434.72	94,964,313.49	95,304,828.36
应付利息	18,550,000.00	18,550,000.00	20,669,045.25
应付股利	6,829,803.39	5,759,616.37	6,375,281.65
其他应付款	329,201,311.78	229,632,540.03	491,474,136.74
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负 债	12,000,000.00		240,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	1,343,088,707.79	1,070,114,135.72	1,845,227,967.58

<b>非流动负债:</b>			
长期借款	60,000,000.00	59,000,000.00	344,000,000.00
应付债券	593,450,597.19	595,299,246.10	559,793,781.73
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	833,199.59	834,306.80	871,254.25
长期应付职工薪酬			
专项应付款	40,000,000.00	60,000,000.00	
预计负债			
递延收益	34,644,045.31	52,966,862.83	138,700,695.41
递延所得税负债	26,016,102.11	24,110,144.71	40,010,526.61
其他非流动负债			
非流动负债合计	754,943,944.20	792,210,560.44	1,083,376,258.00
负债合计	2,098,032,651.99	1,862,324,696.16	2,928,604,225.58
<b>所有者权益:</b>			
股本	809,600,000.00	809,600,000.00	809,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	700,872,158.12	573,756,566.96	573,756,566.96
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	113,804,174.23	127,072,773.38	153,953,281.35
一般风险准备			
未分配利润	557,646,840.64	857,185,617.08	1,253,116,534.98
归属于母公司所有者	2,181,923,172.99	2,367,614,957.42	2,790,426,383.29
权益合计			
少数股东权益	258,734,092.69	223,906,530.95	579,846,016.21
所有者权益合计	2,440,657,265.68	2,591,521,488.37	3,370,272,399.50
负债和所有者权益	4,538,689,917.67	4,453,846,184.53	6,298,876,625.08
总计			

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的《公司 2014 年年度报告》文本。
备查文件目录	载有公司董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司文件正本、公告原件。

董事长: 胡季强

董事会批准报送日期: 2014 年 4 月 23 日

