

公司代码: 600557

公司简称: 康缘药业

江苏康缘药业股份有限公司 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、立信会计师事务所(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、公司负责人肖伟、主管会计工作负责人凌娅及会计机构负责人(会计主管人员)江锁成声明: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

经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司 2014 年度实现归属于母公司所有者的净利润为 319,614,208.39 元,其中母公司净利润为 316,943,155.92 元。按照《公司法》和《公司章程》有关规定,提取法定盈余公积金 31,694,315.59 元,加上年初未分配利润 1,025,567,956.40 元,减去报告期内发放的 2013 年度现金红利 49,877,602.92 元,本次可供股东分配的利润为 1,263,610,246.28 元。

公司 2014 年度利润分配预案为:以公司总股本 513,707,601 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)。本次利润分配后,尚未分配的利润 1,212,239,486.18 元,结转以后年度分配。公司本年度不进行资本公积金转增股本。(本预案须经 2014 年度股东大会批准后实施。)

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,或会根据市场环境相应调整,该计划不构成公司对投资者的实质承诺,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

九、其他

“优先股相关情况”不适用于本公司,因此调整章节。

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
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.....	26
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第八节	公司治理.....	43
第九节	内部控制.....	48
第十节	财务报告.....	49
第十一节	备查文件目录.....	125

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
康缘药业、本公司、公司	指	江苏康缘药业股份有限公司
康缘集团	指	江苏康缘集团有限责任公司
天使大药房	指	康缘集团前身
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
康缘阳光	指	江苏康缘阳光药业有限公司
桔都药业	指	江西康缘桔都药业有限公司
汇康资管计划	指	汇添富-康缘资产管理计划

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的原材料风险、研发风险等，敬请查阅年报正文。

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程 凡	李 宁
联系地址	江苏省连云港市经济技术开发区江宁工业城	江苏省连云港市经济技术开发区江宁工业城
电话	0518-85521990	0518-85521990
传真	0518-85521990	0518-85521990
电子信箱	chf@kanion.com	fzb@kanion.com

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载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	公司证券事务部

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014-6-24
注册登记地点	连云港经济技术开发区江宁工业城
企业法人营业执照注册号	320000000015406
税务登记号码	320705138997640
组织机构代码	13899764-0

（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 年年度报告的公司基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生重大变化。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2002 年 9 月，公司股票在上海证券交易所上市交易，控股股东为连云港恒瑞集团有限公司；

2004 年 2 月，公司控股股东变更为天使大药房；

2004 年 6 月，天使大药房公司名称变更为连云港天使投资发展有限公司；

2005 年 12 月，连云港天使投资发展有限公司公司名称变更为康缘集团。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
	签字会计师姓名	肖厚祥、孙淑平
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28
	签字的保荐代表人姓名	徐康、幸科
	持续督导的期间	2014 年 12 月 22 日至 2015 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	2,562,928,243.50	2,230,302,867.54	14.91	1,903,373,702.36
归属于上市公司股东的净利润	319,614,208.39	297,017,573.33	7.61	239,671,216.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	312,133,787.83	263,168,908.06	18.61	212,746,014.50
经营活动产生的现金流量净额	311,543,597.41	388,106,244.30	-19.73	212,108,112.32
	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	2,499,041,342.48	1,878,957,313.47	33.00	1,611,170,838.86
总资产	4,154,971,721.55	3,432,193,654.33	21.06	3,124,858,357.72

(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)	0.64	0.60	6.67	0.48
稀释每股收益 (元 / 股)	0.64	0.60	6.67	0.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.63	0.53	18.87	0.43
加权平均净资产收益率 (%)	15.87	17.09	减少1.22 个百分点	15.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	15.50	14.01	增加0.36 个百分点	13.87

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

公司于2014年6月实施完成资本公积金转增股本后,总股本由415,646,691股变为498,776,029股,故根据《企业会计准则第34号—每股收益》应用指南的规定,2013年、2012年指标按498,776,029股本计算;公司2014年12月22日完成非公开发行后总股本变为513,707,601股,故2014年指标按513,707,601股本计算。

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	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	1,844,989.39	-899,906.59	-742,665.94
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	14,618,646.52	42,542,860.99	28,762,373.97
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		723,882.18	46,158.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,606,770.67	-1,846,590.84	3,563,682.75
少数股东权益影响额	-995,803.22	-349,612.66	127,655.42
所得税影响额	-2,380,641.46	-6,321,967.81	-4,832,003.22
合计	7,480,420.56	33,848,665.27	26,925,201.88

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,在国家医疗体制改革深入推进、宏观经济下行压力加大的形势下,公司坚持创新发展,扎实推进各项工作,使得公司业绩继续保持稳健增长。

报告期内,公司合并报表实现营业收入 256,292.82 万元,同比增长 14.91%,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 31,213.38 万元,同比增长 18.61%,经营性现金净流量 31,154.36 万元,同比下降 19.73%;其中母公司实现营业收入 214,570.78 万元,同比增长 15.35%,净利润 31,694.32 万元,同比增长 9.26%,经营性现金净流量 33,671.63 万元,同比增长 3.81%

(一)主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,562,928,243.50	2,230,302,867.54	14.91
营业成本	645,434,733.46	565,011,105.85	14.23
销售费用	1,091,061,592.51	941,371,450.62	15.90
管理费用	353,594,233.01	324,337,009.26	9.02
财务费用	68,409,086.15	56,070,321.39	22.01
经营活动产生的现金流量净额	311,543,597.41	388,106,244.30	-19.73
投资活动产生的现金流量净额	-307,776,802.89	-309,797,438.60	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	261,413,725.59	-132,024,386.41	不适用
研发支出	238,925,453.24	253,806,753.11	-5.86
投资收益	-1,030.95	715,727.79	-100.14
营业外收入	17,934,559.90	42,743,853.56	-58.04
营业外支出	7,077,694.66	2,947,490.00	140.13
所得税费用	49,412,654.54	45,900,714.97	7.65
少数股东损益	3,496,321.5	3,665,339.08	-4.61

变动比例情况说明:

(1) 投资收益:变动比例-100.14%,主要系公司上年同期处置交易性金融资产、可供出售金融资产所致;

(2) 营业外收入:变动比例-58.04%,主要系公司报告期内收到相关政府补助递减所致;

(3) 营业外支出:变动比例 140.13%,主要系报告期内公益捐赠、处置车辆等非流动资产所致。

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内,公司全年实现营业收入 25.63 亿元,同比增长 14.91%,实现主营业务收入 25.59 亿元,同比增长 14.95%。因素分析如下:

2014 年, 公司上下继续贯彻“经营为纲、终端为王、消化为本、竞争为魂”的主导思想, 落实改革措施, 优化考核管理, 做大核心区域, 做实基层市场, 强化终端消化, 推进主导产品营销能力提升, 推动高附加值的优势产品向高市场占有率的强势产品转变, 保持持续健康发展的经营态势。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

营业收入绝对增长额主要来自注射剂产品。2014 年, 公司重点品种热毒宁注射液实现销售收入 12.85 亿元, 同比增长 23.7%, 公司其他品种保持稳定发展态势。

营业收入增长主要原因是公司抢抓重点区域布局规划、重点品种规模发展和基层市场拓展, 狠抓各级营销人员行为管理, 各个业态继续保持了良好发展势头。

母公司销售额前五名品种情况:

药品名称	所属药品注册分类	是否属于中药保护品种	功能主治	是否进入医保	项目	2014 年数量
热毒宁注射液 10ml (单位: 万支)	原二类新药	是	清热、疏风、解毒。用于外感风热所致感冒、咳嗽, 症见高热、微恶风寒、头痛身痛、咳嗽、痰黄; 上呼吸道感染、急性支气管炎见上述证候者	是	生产量	4,940.05
					销售量	4,744.36
					库存量	277.08
桂枝茯苓胶囊 100s (单位: 万盒)	原四类新药	否	活血, 化瘀, 消癥。用于妇人瘀血阻络所致癥块、经闭、痛经、产后恶露不尽; 子宫肌瘤, 慢性盆腔炎包块, 痛经, 子宫内膜异位症, 卵巢囊肿见上述证候者; 也可用于女性乳腺囊性增生属瘀血阻络证, 症见乳房疼痛、乳房肿块、胸胁胀闷; 或用于前列腺增生属瘀阻膀胱证, 症见小便不爽、尿细如线、或点滴而下、小腹胀痛者。	是	生产量	463.83
					销售量	459.29
					库存量	26.21
散结镇痛胶囊 30s (单位: 万盒)	原三类新药	否	软坚散结, 化瘀定痛。用于痰瘀互结兼气滞所致的继发性痛经、月经不调、盆腔包块、不孕; 子宫内膜异位症见上述证候者。	是	生产量	349.81
					销售量	325.50
					库存量	36.61
腰痹通胶囊 100s (单位: 万盒)	原三类新药	是	活血化瘀, 祛风除湿, 行气止痛。用于血瘀气滞、脉络闭阻所致腰痛, 症见腰腿疼痛, 痛有定处, 痛处拒按, 轻者俯仰不便, 重者剧痛不能转侧; 腰椎间盘突出症见上述症状者。	是	生产量	150.48
					销售量	143.01
					库存量	8.82
金振口服	原三类	否	清热解毒, 祛痰止咳。用于小儿急	是	生产量	315.34

液 6 支 *10ml (单 位: 万盒)		性支气管炎符合痰热咳嗽者, 表现为发热、咳嗽、咳吐黄痰、咳吐不爽、舌质红、苔黄腻等。	销售量	315.34
			库存量	0.00

2014 年热毒宁注射液 (10ml)、散结镇痛胶囊 (30s)、腰痹通胶囊 (100s) 库存量较去年同期增长 240%、198%、553%, 主要原因为注射液生产线、硬胶囊生产线皆于 2014 年完成改造, 生产能力大幅度提升。

(3) 主要销售客户的情况

公司向前 5 名客户销售额为 450,971,039.77 元, 占年度销售总额的 17.60%。

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占合并报表口径营业收入的比例 (%)
第一名	107,420,248.51	4.19
第二名	100,986,750.58	3.94
第三名	93,477,779.17	3.65
第四名	76,364,913.22	2.98
第五名	72,721,348.30	2.84
合计	450,971,039.78	17.60

3 成本

(1) 成本分析表

单位: 万元

分行业情况 (母公司)						
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 (%)
医药工业	原材料	32,769.76	54.01	27,839.53	55.21	17.71
医药工业	包装物	3,522.64	5.81	3,406.50	6.76	3.41
医药工业	燃料及动力	3,731.68	6.15	3,624.51	7.19	2.96
医药工业	工资及福利费	3,699.82	6.10	2,644.44	5.24	39.91
医药工业	制造费用	16,944.78	27.93	12,911.12	25.6	31.24
分产品情况 (母公司)						
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 (%)
胶囊	原材料	13,175.95	21.72	13,627.27	27.02	-3.31
胶囊	包装物	1,428.16	2.35	1,580.72	3.13	-9.65
胶囊	燃料及动力	1,142.55	1.88	1,438.37	2.85	-20.57
胶囊	工资及福利费	934.01	1.54	856.48	1.7	9.05

胶囊	制造费用	4,393.05	7.24	4,164.53	8.26	5.49
口服液	原材料	359.77	0.59	294.19	0.58	22.29
口服液	包装物	408.82	0.67	317.27	0.63	28.86
口服液	燃料及动力	123.25	0.20	112.93	0.22	9.14
口服液	工资及福利费	111.71	0.18	69.67	0.14	60.35
口服液	制造费用	475.11	0.78	338.92	0.67	40.18
颗粒剂、冲剂	原材料	108.39	0.18	100.70	0.2	7.64
颗粒剂、冲剂	包装物	26.48	0.04	20.61	0.04	28.50
颗粒剂、冲剂	燃料及动力	7.83	0.01	5.46	0.01	43.54
颗粒剂、冲剂	工资及福利费	5.63	0.01	3.58	0.01	57.16
颗粒剂、冲剂	制造费用	27.03	0.04	16.54	0.03	63.38
片丸剂	原材料	812.48	1.34	768.60	1.52	5.71
片丸剂	包装物	352.45	0.58	286.24	0.57	23.13
片丸剂	燃料及动力	572.67	0.94	657.08	1.3	-12.85
片丸剂	工资及福利费	512.87	0.85	359.06	0.71	42.84
片丸剂	制造费用	2,229.20	3.67	1,854.39	3.68	20.21
注射液	原材料	17,701.38	29.18	12,197.47	24.19	45.12
注射液	包装物	1,241.51	2.05	1,108.21	2.2	12.03
注射液	燃料及动力	1,827.92	3.01	1,386.89	2.75	31.80
注射液	工资及福利费	2,097.63	3.46	1,341.88	2.66	56.32
注射液	制造费用	9,629.70	15.87	6,466.83	12.82	48.91
代加工产品	原材料	602.59	0.99	851.30	1.69	-29.22
代加工产品	包装物	65.23	0.11	93.45	0.19	-30.20
代加工产品	燃料及动力	16.76	0.03	23.80	0.05	-29.56
代加工产品	工资及福利费	12.98	0.02	13.78	0.03	-5.83
代加工产品	制造费用	55.43	0.09	69.90	0.14	-20.70
中间体	原材料	9.20	0.02			
中间体	包装物	0	0.00			
中间体	燃料及动力	40.69	0.07			
中间体	工资及福利费	25.01	0.04			
中间体	制造费用	135.26	0.22			

情况说明:

1、成本分行业情况、分产品情况为母公司报表数据口径。

2、医药工业“工资及福利费”本期金额较上年同期增长 39.91%，主要原因为生产系统 2014 年较大幅度提高员工工资水平；

医药工业“制造费用”本期金额较上年同期增长 31.24%，主要原因为 2014 年完成注射液、硬胶囊生产线改造后生产能力大幅度提升，其他剂型产品也因营业收入增长导致生产量同步增长，“制造费用”成本随之增加。

3、“口服液”、“颗粒剂、冲剂”、“片丸剂”、“注射液”产品的“工资及福利费”本期金额较上年同期增长超 30%，主要原因为生产系统 2014 年较大幅度提高员工工资水平；

“颗粒剂、冲剂”产品的“燃料及动力”本期金额较上年同期增长 43.54%，主要原因为“颗粒剂、冲剂”产品产量增加，“燃料及动力”成本随之增加，但占总成本的比例与去年相同；

“注射液”产品的“原材料”本期金额较上年同期增长 45.12%，主要原因为注射液生产量同比增长 46%，且热毒宁注射液的主要原料金银花、栀子的药材价格较去年上涨达到 20%；

“口服液”、“颗粒剂、冲剂”、“注射液”产品的“制造费用”本期金额较上年同期增长超 30%，主要原因为产量增加，“制造费用”成本随之增加。

(2) 主要供应商情况

公司向前 5 名供应商采购额 303,106,101.33 元，占年度总采购额的 67.61%。

单位：元 币种：人民币

主要供应商	采购额	占合并报表口径采购总额的比例 (%)
第一名	126,986,933.76	28.33
第二名	108,541,162.50	24.21
第三名	34,042,109.92	7.59
第四名	18,418,181.06	4.11
第五名	15,117,714.09	3.37
合计	303,106,101.33	67.61

4 费用

报告期内，公司进一步加强内部控制管理，各项期间费用列支合理，较上一年度无变动超 30%项目。

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	1,091,061,592.51	941,371,450.62	15.90
管理费用	353,594,233.01	324,337,009.26	9.02
财务费用	68,409,086.15	56,070,321.39	22.01
所得税费用	49,412,654.54	45,900,714.97	7.65

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	225,925,453.24
本期资本化研发支出	13,000,000.00
研发支出合计	238,925,453.24
研发支出总额占净资产比例 (%)	9.35
研发支出总额占营业收入比例 (%)	9.32

(2) 情况说明

报告期内公司累计研发投入资金约 2.39 亿元,研发投入占营业收入的比重达到 9.32%,体现了公司坚持研发创新的战略选择和客观要求,也有力地支撑了公司在研项目的研发进展,巩固了公司自主创新能力位居国内同行前列水平的地位。

本期费用化研发支出较去年同期增长 10.91%,本期资本化研发支出较去年同期下降 74.05%,主要原因为本期 2400 万元“开发支出”确认为“无形资产”所致,详见“第十节、财务报告—七、合并财务报表项目注释—11、开发支出”。

公司与同行业上市公司研发支出对比情况如下: (数据采集自上市公司年报)

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	主营产品	2014 年		
		研发支出金额	营业收入	占营业收入比例(%)
天士力制药集团股份有限公司	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、中药前处理及提取、原料药	36,665.59	1,256,690.19	2.92
石家庄以岭药业股份有限公司	胶囊剂、颗粒剂、片剂	16,832.00	292,115.73	5.76
江苏恒瑞医药股份有限公司	片剂、针剂	65,198.43	745,225.31	8.75
平均	/	39,565.34	764,677.08	5.17
康缘药业	小容量注射剂、硬胶囊剂、糖浆剂、中药前处理及提取、原料药	23,892.55	256,292.82	9.32

公司报告期主要研发项目进展情况:

序号	项目名称	适应症	注册分类	所处阶段
1	LWDHG 片	更年期综合症	中药 5 类	临床研究
2	BKL 咀嚼片	帕金森综合症	化药 1 类	临床研究
3	ZXZT	高血脂	中药 1 类	临床前研究
4	MTZG	老年性痴呆	中药 1 类	临床前研究
5	KU004	乳腺癌	化药 1 类	临床前研究
6	TN 凝胶	膝关节关节炎	中药 6 类	待批生产
7	YQBD 片	风热感冒	中药 6 类	待批生产
8	XM 胶囊	高脂血症痰瘀阻遏证	中药 6 类	待批生产
9	注射用 HXTL	脑中风急性期	中药 6 类	临床研究
10	JS 片	慢性肾炎	中药 6 类	临床研究

6 现金流

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 19.73%,主要原因为本年度子公司经营活动产生的现金流量净额下降所致。

单位: 元 币种: 人民币

项目	2014 年 1-12 月	2013 年 1-12 月	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	311,543,597.41	388,106,244.30	-19.73%

投资活动产生的现金流量金额	-307,776,802.89	-309,797,438.60	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	261,413,725.59	-132,024,386.41	不适用

7 其他

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013年1月18日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》和《关于公司非公开发行股票预案的议案》。（详见2013年1月21日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告）；

2013年2月5日，公司召开2013年第一次临时股东大会，审议通过了公司《关于公司非公开发行股票方案的议案》和《关于公司非公开发行股票预案的议案》。（详见2013年2月6日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告）；

2013年12月12日，公司召开第五届董事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于公司非公开发行股票预案修订稿的议案》。（详见2013年12月14日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告）；

2014年8月7日，公司召开第五届董事会第六次（临时）会议，审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》。（详见2014年8月9日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告）；

2014年8月25日，公司召开2014年第一次临时股东大会，审议通过《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》、《关于修订公司非公开发行股票预案修订稿的议案》等。（详见2014年8月26日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告）；

2014年10月22日，中国证监会发行审核委员会审核通过公司本次非公开发行股票的申请；

2014年11月21日，中国证监会核发《关于核准江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1240号），核准公司非公开发行14,931,572股新股；

2014年12月22日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记托管手续，并于2014年12月24日发布《江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股票变动公告》等。（详见2014年12月24日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告）。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司按照全年工作计划，积极开展各项工作，并取得了预期的效果。

在营销方面

全年继续贯彻执行“经营为纲、终端为王、消化为本、竞争为魂”的指导思想，紧紧围绕公司经营指标和管理目标，不断强化“百分百完成任务是合格员工”的竞争营销文化。强化终端意识，抢夺基药扩容带来的市场红利，以“高端超额补基层，基层快上保完成”为行动纲领，做好高端医疗、基层医疗、民营医疗、OTC零售四大终端开发工作；全面整合商务资源，加强商务人员的行为管理，落实回款责任制。

报告期内新进省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的情况：

品种	省份	功能主治	是否新药及中药保护品种
抗骨增生胶囊	新疆、四川、浙江	补腰肾，强筋骨，活血止痛。用于骨性关节炎肝肾不足，瘀血阻络证，症见关节肿胀、麻木、疼痛、活动受限。	是
金振口服液	湖北	清热解毒，祛痰止咳。用于小儿急性支气管炎符合痰热咳嗽者，表现为发热、咳嗽、咳吐黄痰、咳吐不爽、舌质红、苔黄腻等。	原三类新药
热毒宁注射液	浙江	清热、疏风、解毒。用于外感风热所致感冒、咳嗽，症见高热、微恶风寒、头痛身痛、咳嗽、痰黄；上呼吸道感染、急性支气管炎见上述证候者。	是

在新产品导入方面

报告期内，公司持续推动后备创新中药品种上市工作，丰富产品线，形成合理的产品梯队，新上市的创新中药代表产品主要集中在心脑血管（银杏二萜内酯葡胺注射液、大株红景天胶囊、龙血通络胶囊、苻蓉总苷胶囊、冰七胶囊）、抗肿瘤（香菇多糖、消癌平软胶囊、痛安注射液）、抗感染（橘红痰咳泡腾片、杏贝止咳颗粒、羚羊角注射液）、妇科（益坤宁片）等领域。其中，心脑血管代表产品银杏二萜内酯葡胺注射液进入山西省、山东济南市及青岛市、四川省医保，在吉林省、全军总后、广东军区、海南省招标中已中标，在湖北省、江苏省、山东省、辽宁省、河南省、重庆市完成备案采购工作。

在研发方面

报告期内，公司获得苻蓉总苷提取物原料及胶囊、淫羊藿总黄酮原料及胶囊生产批件；完成银翘败毒片新药申报生产，完成 SY 颗粒及 GXP 颗粒新药临床申请。1 个化药 1 类新药完成了成药性评价进入规范化临床前研究阶段，2 个化药 1 类新药完成临床前药学、药效学研究，启动安评研究。

积极开展上市品种再研究，围绕 11 个重点品种，开展物质基础、作用机制及临床安全性、有效性再评价等研究，完成热毒宁注射液 153 例治疗登革热的循证医学临床研究，并取得良好预期；完成银杏二萜内酯葡胺注射液 6000 例上市后临床安全性试验及 1000 例药物经济学试验研究。年内围绕相关研究发表学术论文 130 篇，其中 SCI 论文 40 篇，为公司大品种的市场核心竞争力提供有力的技术支持。

报告期内，申请中国专利 136 件，授权 31 件；桂枝茯苓胶囊过程质控技术的相关研究成果获得江苏省科技进步一等奖，散结镇痛胶囊研制及相关研究获得中华中医药学会科技进步一等奖，天舒胶囊相关专利获国家知识产权局“中国专利优秀奖”；企业获批“国家技术创新示范企业”；“中药制药过程新技术国家重点实验室”通过科技部验收。

在生产管理方面

加强生产管理，坚持以市场为中心，建立市场与生产的沟通机制，加强生产调度和质量管理，及时解决市场反应的问题，确保生产任务的完成；完成丸剂车间、化药车间、保健品车间、苻蓉总苷原料药等 GMP 认证工作及澳大利亚 TGA 复认证工作；完成康缘工业园“现代中药数字化提取精制工厂”的建设工作，为中药现代化生产及信息化、数字化管理提供了硬件保证。

同时，强化内部成本管理核算工作，建立以生产车间为单元的成本核算管理，保证成本管理合理、可控；开展技术创新与 QC 活动，提升全员参与生产质量管理工作的积极性，保证产品的工

艺质量稳定均一性,降低能耗,提升工时效率。2014 年度公司获得全国医药行业优秀 QC 小组一等奖、连云港市质量奖。

在内部管理方面

公司优化行政管理流程,提高各项工作管理效能;积极推进信息化建设,完成了公司信息资源共享平台开发;建立互联网销售平台,探索互联网销售新模式。

(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 (合并口径)						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业企业国内销售	2,558,636,915.55	643,092,790.12	74.87	14.95	14.75	增加 0.05 个百分点
主营业务分产品情况 (母公司口径)						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
胶囊	670,608,818.24	222,129,431.28	66.88	-1.58	1.09	减少 0.87 个百分点
口服液	72,883,630.98	12,719,449.68	82.55	26.12	12.58	增加 2.10 个百分点
颗粒剂、冲剂	3,297,341.14	1,462,591.70	55.64	13.38	0.52	增加 5.67 个百分点
片丸剂	63,508,475.07	41,402,809.85	34.81	18.90	2.86	增加 10.17 个百分点
注射液	1,321,135,424.93	270,766,699.06	79.51	24.61	25.59	减少 0.16 个百分点
中间体	9,982,785.29	12,622,579.96	-26.44	/	/	/
合计	2,141,416,475.65	561,103,561.53	73.80	15.40	14.90	增加 0.12 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

主营业务分行业情况为合并报表数据口径,主营业务分产品情况为母公司报表数据口径。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	1,058,449,148.80	12.98
华中地区	274,758,057.47	27.00

华南地区	244,871,293.39	1.42
华北地区	237,980,925.26	22.03
西南地区	153,641,740.82	27.87
西北地区	96,850,160.80	49.63
东北地区	74,865,149.11	-7.71
合计	2,141,416,475.65	15.40

主营业务分地区情况的说明

主营业务分地区情况为母公司报表数据口径。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位: 万元

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
货币资金	55,354.22	13.32	29,168.79	8.50	89.77	主要系公司 2014 年 12 月份定向增发股票后, 期末银行存款余额同比增长所致
在建工程	38,657.62	9.30	22,884.74	6.67	68.92	主要系公司募集资金项目 1500 吨植物提取物系列产品生产项目工程投入所致
预付款项	4,571.77	1.10	3,480.97	1.01	31.34	主要系报告期内公司购买专利所致
开发支出	1,800.00	0.43	4,200.00	1.22	-57.14	主要系报告期内公司开发支出达到转入无形资产条件, 本期转入无形资产所致
长期待摊费用	135.89	0.03	35.19	0.01	286.11	主要系报告期内子公司康缘阳光 GMP 改造中, 部分投入转入长期待摊费用所致
其他非流动资产	10,234.70	2.46	6,038.27	1.76	69.50	主要系期末预付工程及设备款同比增加所致
应付股利	18.68	0.00	44.61	0.01	-58.13	主要系子公司康缘阳光本期分配股利所致
一年内到期的非流动负债	5,600.00	1.35	3,800.00	1.11	47.37	主要系公司一年内到期的长期借款较上年增加所致
递延收益	4,607.92	1.11	2,843.61	0.83	62.04	主要系期末公司与资产相关的政府补助较上年末增加所致
资本公积	52,043.31	12.53	26,815.27	7.81	94.08	主要系 2014 年 12 月末公司非公开发行股票所致
应付账款	20,508.21	4.94	15,627.29	4.55	31.23	主要系期末应付供应商采购款较上年末同比增加所致

（四）核心竞争力分析

1、产品优势

公司目前现有产品包括软胶囊剂、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、丸剂、糖浆剂、酞剂（内服）、茶剂、滴丸剂、原料药等 13 种剂型，子公司康缘阳光的产品包括片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、橡胶膏剂、口服液、糖浆剂等 6 种剂型。

截至报告期末，公司产品共有 94 种药品进入国家医保目录，其中甲类 36 种，乙类 58 种；公司产品共有 43 种药品进入国家基本药物目录，其中独家品种为 4 种；公司共有 6 种药品为中药保护品种，子公司康缘阳光有 1 种药品为中药保护品种；公司共有 44 种药品为中药独家品种。这将为公司产品的快速发展提供良好基础。

2、技术与研发优势

公司现代中药研究院拥有一支 269 名科研人员组成的研究队伍，专业领域包括天然药物化学、药物化学、中药学、药剂学、药物分析和生物工程等药学或相关专业，具有较丰富的新药研制、申报和中试放大研究经验。同时公司还聘请了药剂学、药物化学、制药工程学、生物制药、药理学毒理学以及临床医学等领域的国内知名专家，人员及专业配备合理。公司整体科研及技术开发能力较强，在国内同行业企业中处于先进水平。公司先后建设了国家级博士后科研工作站、国家认定企业技术中心、中药制药过程新技术国家重点实验室、江苏省企业院士工作站等科研平台，先后与中国医学科学院药物研究所、北京大学、南京中医药大学、中科院上海药物研究所、西北农林大学、大连工业大学等科研院所联合建立了十余个共建实验室，自主创新能力位居国内同行前列，发明专利授权量及拥有中药新药证书均在同行业中名列前茅。

3、生产工艺优势

与国家推行中药现代化相适应，公司多年来极为重视现代科技在中药生产过程中的应用。公司应用了包括超临界萃取、膜分离、大孔树脂吸附等一系列新技术、新工艺、新设备，逐步形成了高新技术产品规模化、新型中药品种系列化、质量检测控制现代化、技术创新与进步持久化的主导技术特色，解决了传统中药制药工艺与现代科技相结合的一些关键技术工艺问题。

公司建成了中药前处理提取 GMP 车间，年处理中药材近万吨，严格的 GMP 管理充分保证了生产工艺的稳定，从而确保了产品质量。

4、市场网络优势

经过多年发展，公司建立了一支高素质、专业化营销队伍，全力推行专业化、学术化营销。与全国 188 家医药商业公司建立了长期稳定的业务关系，产品覆盖近 7,000 家县级以上医疗单位。

5、品牌优势

作为现代中药的领导品牌之一，“康缘”在中成药行业具有较高的知名度和美誉度，“康缘”商标为全国驰名商标。2014 年，公司积极推进品牌宣传，加强“精品国药，康缘创造”品牌形象塑造，荣获 2014 中国医药企业创新力 20 强荣誉，“康缘”等三件商标再次被认定为“江苏省著名商标”，公司被列入江苏省工商系统“护航品牌”企业。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期末母公司股权投资额较上年末减少 3,564.10 万元, 同比下降 15.68%。详细变动情况可见“第十节、财务报告—十五、母公司财务报表主要项目注释—3、长期股权投资”。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本年度公司无其他投资理财及衍生品投资事项。

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
2014	非公开发行	35,040.02	-3.76	-3.76	35,043.78	详见情况说明
合计	/	35,040.02	-3.76	-3.76	35,043.78	/
募集资金总体使用情况说明	<p>截至 2014 年 12 月 31 日, 已募集尚未使用的募集资金余额为 35,043.78 万元, 其中募集资金净额 35,040.02 万元、募集资金账户产生的手续费及利息净额 3.76 万元。</p> <p>公司已分别与招商银行连云港分行营业部、南京银行龙蟠路支行、中国国际金融有限公司签署《募集资金专户存储三方监管协议》。截至 2014 年 12 月 31 日存放在招商银行连云港分行营业部账户(账号 125902053810908)人民币 13,041.41 万元、南京银行南京龙蟠路支行账户(账号 01570120450000031)人民币 22,002.37 万元。</p> <p>2015 年 2 月 9 日, 公司第五届董事会第十一次会议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》, 公司将自 2013 年 1 月 18 日至 2015 年 1 月 28 日之间以自有资金先期投入的金额与所募集的资金进行置换, 置换金额为 27,836.59 万元。</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	募集资金拟投入金	募集资金本年	募集资金累计	是否符合	项目进度	预计收益	产生收益	是否符合

	项目	额	度投入 金额	实际投 入金额	计划 进度			情况	预计 收益
1500 吨植物提取物 系列产品生产项目	否	32,400.00	0	0	是	0		未完 工	
合计	/	32,400.00	0	0	/	/		/	/
募集资金承 诺项目使用 情况说明	截止 2014 年 12 月 31 日, 公司 1500 吨植物提取物系列产品生产项目累计已投入自有资金金额 27,029.84 万元, 占承诺投入募集资金总额的 83.43%; 车间整体土建、安装已完工, 设备已进场安装, 3 楼总控室、景观房正在施工, 车间正在进行试生产; 预计 2015 年度能够达到预定可使用状态。								

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	主要经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
江苏康缘阳光药业 有限公司	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、 口服液、糖浆剂、橡胶膏 剂、中药前处理及提取	4,800.00	41,873.65	11,787.40	994.51
连云港康盛医药有 限公司	中成药销售	1,050.00	12,583.03	1,996.76	151.20
康缘美国有限公司	创新药物的筛选、研发	100 万美元	79.10	44.47	38.51
江苏德福康缘医药 有限公司	中成药、化学药制剂、化 学原料药批发	4,000.00	33,358.54	4,052.06	28.72

情况说明:

1、江苏康缘阳光药业有限公司 2014 年期末总资产同比增长 33.77%，主要系本期末无形资产和长期股权同比增加所致；

2、康缘美国有限公司 2014 年期末总资产同比增长 182%，主要系本期末货币资金同比增加所致；2014 年期末净资产同比增长 633%，主要系本净利润较去年同期大幅度增加进而本期末未分配利润同比增加所致。

5、 非募集资金项目情况

适用 不适用

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

随着医药卫生体制改革的全面推进和不断深化, 国家医疗卫生体制改革步伐加快, 基药增补目录深入实施, 各地医药招标政策、物价政策频频出台, 政策性降价及招标将导致药品价格持续降低, 这些刚性政策的调整对医药市场的冲击日益凸显, 未来医药经济增长将进入从高速换挡到中高速的“新常态”。医药行业呈现出互联网产业化, 医药互联网经济是未来产业经济的新拉动

力，同时自主创新、大健康的兴起和资本跨界的渗透促进了行业升级转型，行业集中度将继续提高，政策叠加效应逐步显现。

（二）公司发展战略

面对行业发展的“新常态”，公司将围绕中药现代化和国际化这一主题，以科技创新为动力实施具有技术优势的多品种系列化名牌战略；以集约化、规模化的营销网络、独具特色的现代管理模式，提高企业市场核心竞争力；以依法治企的思想为指导，建立符合法治规范的经营体系。迅速壮大中医妇科、骨科、抗病毒、抗肿瘤、心脑血管等五大领域高新技术产品群，同时，依托公司高层次技术创新平台，注重协同创新的高端战略定位，实现由以创新中药为主体，向中药、化学药并举的转型升级。

（三）经营计划

公司将继续稳步实施中药现代化发展战略，保持公司持续、健康、快速发展，不断扩大产销规模，以创新为主线，全面提升企业的核心竞争力，全力保持公司在国内同行业技术领先地位。

在营销方面，继续深化营销改革，开放品种、开放市场、开放政策，激发市场活力，持续推进“大品种战略”，强化主导品种营销学术推广；全面开放公司现有品种，以更加灵活、优惠的营销政策、价格政策、代理或自营模式，积极参与市场竞争；适应新的形势，积极探索互联网营销新模式，促进企业经营持续发展。

在研发方面，以市场为导向，明确科研目标，做好新药创制及新产品开发立项；重点关注与公司发展战略相吻合的适应症领域中药、化药的研发，高效推进优质健康产品的开发；完善上市大品种再评价技术路线顶层设计并分步实施；建立行业领先的中药制药过程控制体系；进一步完善研究院组织架构和研究平台，提升科研软实力，推进研发体系及研究领域的转型升级。

在生产管理方面，加强生产管理，坚持以市场为中心，建立市场与生产的沟通机制，加强生产调度和质量管理，及时解决市场反应的问题。同时，强化内部成本管理核算工作，明确各部门考核目标，开展技术创新活动，保证产品的工艺质量稳定均一性，降低能耗，提升工时效率。继续做好节能减排工作，强化公司全员环境保护意识，适应《环境保护法》新要求。

在财务管理方面，充分发挥财务系统的监督、控制和管理作用，强化费用管理制度，建立系统、规范的销售费用控制机制，有效控制和评估销售、研发、生产等各级费用；强化生产成本控制力，对生产经营过程中的事前、事中、事后做到费用预算控制。

在内部管理方面，以依法治企的思想为指导，建立符合法治规范的经营体系，对公司各项管理制度与活动进行合法合规性梳理，创立依法经营、依法治企的治理理念。加强人才队伍建设，打造学习型组织。加强党建工作，推进企业文化建设，使党建工作与经济发展同步融合。发挥党委在公司发展中的带动作用。

（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 年公司将通过统筹资金调度，优化资产结构，充分利用各种金融工具降低资金使用成本；同时严格控制公司各项费用支出，加快资金周转速度，合理安排资金使用计划，支持公司的健康快速发展。

经初步预算，公司维持日常业务及完成在建工程投资项目所需资金需求约为 2.5 亿元，其中

“1500 吨植物提取物系列产品生产项目”需要资金 1 亿元，江西桔都药业 GMP 改造项目的资金预算 4000 万元。

（五）可能面对的风险

1、产品质量控制风险

药品质量，人命攸关。药品质量的安全是企业面临的首要风险，强化产品质量控制，保证产品安全是药品生产企业的首要责任。

药品质量风险主要来自于两方面：固有风险和管理风险。其中质量标准风险、不良反应风险是药品固有风险，管理风险则贯穿药品从原辅料购进到生产加工、到医患者使用的全部过程，主要包括原材料供应、生产管理、药品流通、医患者使用等环节。

面对上述风险，公司一贯秉承“以质量保生存，以质量树品牌，以质量求效益，以质量促发展”的质量方针，视产品质量为企业生命，严把产品质量关，建立产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系，主要从以下方面保证药品质量安全：

原材料采购与控制：公司制定了高于法定标准的内控标准，对药材的原产地进行严格控制，保证药材来源及产地固定，从源头上保证原药材物质基础的一致性，保证产品的安全性、有效性及可控性。

质量研究与控制：公司奉行“产品质量源于设计”的理念，从产品立项、研究阶段即对产品的质量风险进行有效的控制，始终围绕安全、有效、可控作为新药研发的出发点，从产品研发的源头保证处方、工艺、临床定位的科学、合理、可行。深入开展注射剂产品效用成份物质基础研究，严格按照《中药、天然药物注射剂基本技术要求》，明确中药注射液的有效成分。

生产管理与控制：认真贯彻执行新版 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，公司主导产品桂枝茯苓胶囊、热毒宁注射液等建立生产全过程指纹图谱控制技术和标准，确保原料、中间体和成品批间质量稳定、均一，从而保证药品安全有效、稳定可控。

销售管理与控制：公司通过订立严格的《产品流通使用管理规程》、《临床信息反馈管理制度》，对公司产品销售环节的运输、储存、使用、效期管理、退换货管理提出严格的制度要求，明确销售环节责任人，保障公司产品在销售使用环节质量安全。同时建立药品再评价研究部专业部门，主动开展药品不良反应监测研究，建立药品不良反应事件应急处理机制，强化对医护人员、患者进行药品不良反应应急处理与药品安全知识培训，并将市场跟踪监测信息及时反馈，及时上报国家药监管理部门，修改药品说明书，保障医患者用药安全。

2、药品市场招标降价或落标风险。

随着我国医药卫生体制改革的全面推进和不断深化，国家医疗卫生体制改革步伐加快，基药增补目录深入实施，各地医药招标政策、物价政策频频出台，政策性降价及招标将导致药品价格持续降低，这些刚性政策的调整对医药市场的冲击日益凸显，尤其 2015 年全国各省将集中开展新一轮药品招标，“降价”将成为本轮药品招标的主旋律，因此“落标”、“降价”将是医药企业近期面临的主要风险。

面对上述风险，公司一方面需要及时跟踪分析医药政策动向，持续关注地方招标进程，提升公司在招标中的快速反应能力和应标能力。另一方面，将积极主动适应市场变化，全面开放公司现有品种，以更加灵活、优惠的营销政策、价格政策、代理或自营模式，积极参与市场竞争，培育新的增长点。

3、传统营销模式变革的风险

“互联网+”正在深刻影响并改造传统商业模式，医药电商的强势介入将使医药企业的传统销售模式面临挑战，迫使医药企业寻找新的营销模式。

面对上述风险，公司将充分利用丰富的中药品种资源，发挥公司线下资源优势，同时，积极探索互联网手段的利用，推动公司医药电商的发展，逐步建立垂直电商的营销模式，实现线上线下联合互动，以适应市场形势的发展。

4、原材料供应风险

公司生产所需主要原材料为各类中药材，其生长受到温度、光照、土壤等自然因素影响，这些自然因素的变化都可能导致药材正常生长而减产或其中有效成分含量不符合国家标准等，此外，近年来出现的不法商人恶意炒作等原因也会使某些药材货源减少或价格上升，上述情况的出现，均会影响原材料的质量和供应，进而影响公司生产经营。

面对上述风险，公司强化市场预测分析，紧盯市场行情变化，合理安排采购计划，保障生产安全、合理库存。加强供应商审计，强化原材料采购质量控制，避免不合格的原材料进入生产程序。同时积极推进 GAP 药用植物种植基地建设，为公司提供一部分来源可靠、药用成分稳定、符合工业化生产要求的原材料。

5、研发风险

作为一家现代化中药企业，只有不断创新才能保证公司技术领先优势，因此公司每年投入大量的研发经费用于新产品开发。但如果研发方向选择错误，不能研发出适销对路产品以及研发失败均会造成公司研发费用流失。

面对上述风险，公司不断加强研发团队的建设，积极与国内知名药物研究所合作，通过专业化决策机制保证研发方向的正确性，并进行有针对性的研究开发。近年来公司研发的新品种销量快速增长，一定程度上证明公司有能力和进行研究项目的预先判断，进行合理的研究立项。

6、环保政策及其变化引致的风险

公司从事中成药的生产，生产过程中会产生废气、废液及废渣，若处理不当易污染周边环境，产生不良后果。虽然公司已严格按照有关环保法规、标准对污染物进行了治理，废气、废液和废渣的排放均达到了环保规定的标准，但随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，使公司支付更高的环保费用。

面对上述风险，公司将继续通过技术进步，完善生产工艺，减少环保的压力，节约环保成本、提高经营业绩，最终提升公司的综合竞争力。

7、安全生产的风险

公司产品制造过程可能会发生相应安全事故，影响公司生产的连续性，并可能造成较大的经济损失，给公司经营带来一定的风险。公司长期的生产实践中已建立了完善的环保、职业健康和安全生产控制体系，公司一贯牢固树立“以人为本”的安全工作理念，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，通过建立系统的安全生产体系，组织开展安全检查、员工安全培训、强化安全生产基础建设、建立健全安全生产责任制等手段能够保证公司安全生产和平稳运行。

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

公司按照财政部2014年新颁布和修订的9条会计准则相关内容对公司原会计政策进行相应变更,已经第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。(详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn,《江苏康缘药业股份有限公司关于会计政策变更的公告》,公告编号:2014-029)。

本次会计政策变更未对本公司的财务报表产生重大影响,仅部分报表科目根据修订后《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定进行重分类调整后列示。

(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

为进一步规范公司行为,保护公司及广大投资者利益,促进公司健康、稳定的发展,根据《中华人民共和国公司法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等文件精神,经公司2013年度股东大会审议通过,公司对照上述通知要求修改完善《公司章程》,明确利润分配政策等相关条款(详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn,《关于公司章程修正案的公告》,公告编号:2014-007)。

2014年6月3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415,646,691股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.2元(含税),共计派发红利49,877,602.92元(含税);以资本公积每10股转增2股。上述分配方案于2014年6月21日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn刊登了实施公告,确定2014年6月26日为股权登记日、2013年6月27日为除权除息日及红利发放日,所有社会公众股股东的现金红利于2014年6月27日全部发放。新增无限售条件流通股份上市日为2014年6月30日。

(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		1		51,370,760.10	319,614,208.39	16.07
2013年		1.20	2	49,877,602.92	297,017,573.33	16.79
2012年		0.70		29,095,268.37	239,671,216.38	12.14

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2014年度实现归属于母公司所有者的净利润为319,614,208.39元，其中母公司净利润为316,943,155.92元。按照《公司法》和《公司章程》有关规定，提取法定盈余公积金31,694,315.59元，加上年初未分配利润1,025,567,956.40元，减去报告期内发放的2013年度现金红利49,877,602.92元，本次可供股东分配的利润为1,263,610,246.28元。

公司2014年度利润分配预案为：以公司总股本513,707,601股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）。本次利润分配后，尚未分配的利润1,212,239,486.18元，结转以后年度分配。公司本年度不进行资本公积金转增股本。（本预案须经2014年度股东大会批准后实施。）

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）. 社会责任工作情况

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

2、在环境管理方面，公司大力治理污水和环境，将高污染、低附加值产品下马，充分利用现有场地、厂房，进行全面技术改造，采用清洁工艺，生产高效、与环境友好的高附加值产品，保护环境，保障安全。

3、在员工成长方面，公司高度重视人才培养，不断提升员工的综合素质，使企业培训工作更加制度化、系统化、层次化、合理化。公司在发展的同时，始终不忘员工的业余文化生活。公司坚持延续每周组织半天时间全员健身，并先后成立足球协会、篮球协会、排球协会、羽毛球协会、乒乓球协会等十二个协会健身俱乐部，聘请专业老师辅导，力求让每一名职工都能在全员健身活动中发挥专长，陶冶情操，愉悦身心。

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

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

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
<p>根据《上海证券交易所股票上市规则》及信息披露有关规定，公司依据 2013 日常关联交易情况及 2014 年生产经营计划，对 2014 年公司与连云港康缘医药商业有限公司和江苏康缘生态农业发展有限公司的日常关联交易进行了预计，预计与连云港康缘医药商业有限公司日常交易金额不超过 10,000 万元、与江苏康缘生态农业发展有限公司日常交易金额不超过 15,000 万元。</p> <p>报告期内实际关联交易金额为 16,948.97 万元。</p>	<p>具体内容详见公司于 2014 年 4 月 1 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《江苏康缘药业股份有限公司 2014 年度预计日常关联交易的公告》，公告编号：2014-006。</p>

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

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
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	江苏康缘集团有限责任公司	公司控股股东江苏康缘集团有限责任公司在与本公司签署的《避免同业竞争股东协议书》中郑重承诺: 目前, 公司所有业务, 康缘集团及其控股和实际控制下的其他企业均不涉及。康缘集团及其控股和实际控制下的其他企业与本公司及本公司控股、实际控制的企业间不存在同业竞争的情形。	承诺时间为 2007 年 7 月 10 日, 本承诺长期有效	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	肖伟	公司实际控制人肖伟先生在与本公司签署的《避免同业竞争股东协议书》中郑重承诺: 目前公司所有业务, 肖伟先生及其控股、实际控制的其他企业均不涉及。双方及其控股、实际控制的其他企业间不存在同业竞争的情形。	承诺时间为 2007 年 7 月 10 日, 本承诺长期有效	否	是
与再融资相关的承诺	解决关联交易	江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘集团有限责任公司将尽量减少与本公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格应按市场公认的合理价格确定, 并按规定履行信息披露义务。康缘集团及其控股和实际控制下的其他企业与本公司及本公司控股和实际控制下的其他企业就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排, 均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	承诺时间为 2007 年 7 月 10 日, 本承诺长期有效	否	是
与再融资相关的承诺	解决关联交易	肖伟	肖伟将尽量减少与本公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格应按市场公认的合理价格确	承诺时间为 2007 年 7 月 10 日, 本	否	是

			定, 并按规定履行信息披露义务。肖伟本人及其控股和实际控制下的其他企业与本公司及本公司控股和实际控制下的其他企业就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排, 均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	承诺长期有效		
与再融资相关的承诺	股份限售	江苏康缘集团有限责任公司	康缘集团承诺认购本次发行的股票自发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让。	2014 年 12 月 22 日 - 2017 年 12 月 21 日	是	是

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	15
保荐人	中国国际金融有限公司	800

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内, 公司继续聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司的境内审计机构。报告期内, 公司支付该会计师事务所审计费用为 45 万元。截至报告期末, 该会计师事务所已为公司提供 4 年审计服务。

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

2014 年 1 月 17 日, 公司收到了上海证券交易所纪律处分决定书《关于对江苏康缘药业股份有限公司董事夏月予以通报批评的决定》, 对公司董事夏月窗口期内减持公司股票予以通报批评。

收到纪律处分决定书后, 公司高度重视, 积极整改, 严格按照法律、法规和《上海证券交易所股票上市规则》的规定及《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》的承诺, 认真履行相关义务。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

公司按照财政部2014年新颁布和修订的9条会计准则相关内容对公司原会计政策进行相应变更,已经第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。(详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn,《江苏康缘药业股份有限公司关于会计政策变更的公告》,公告编号:2014-029)。

本次会计政策变更未对本公司的财务报表产生重大影响,仅部分报表科目根据修订后《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定进行重分类调整后列示。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	108,539,579	26.11	14,931,572		21,707,916		36,639,488	145,179,067	28.26
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	108,539,579	26.11	14,931,572		21,707,916		36,639,488	145,179,067	28.26
其中: 境内非国有法人持股	108,539,579	26.11	14,931,572		21,707,916		36,639,488	145,179,067	28.26
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	307,107,112	73.89			61,421,422		61,421,422	368,528,534	71.74
1、人民币普通股	307,107,112	73.89			61,421,422		61,421,422	368,528,534	71.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他								
三、股份总数	415,646,691	100	14,931,572		83,129,338		98,060,910	513,707,601
								100

2、股份变动情况说明

2014年6月3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,以公司总股本415,646,691股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.2元(含税),以资本公积每10股转增2股。上述分配方案于2014年6月21日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn刊登了实施公告,确定2014年6月26日为股权登记日、2014年6月27日为除权除息日、2014年6月27日为红利发放日。所有社会公众股股东的现金红利于2014年6月27日全部发放,新增无限售条件流通股于2014年6月30日全部上市流通,本次分配方案实施后,公司股份总数由415,646,691股变为498,776,029股。

2014年11月21日,根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1240号《关于核准江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票的批复》,核准公司非公开发行14,931,572股新股,定价基准日为公司第五届董事会第六次(临时)会议决议公告日即2014年8月9日。发行价格为定价基准日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十,经董事会讨论决定,本次发行股票价格为24.11元/股。2014年12月22日本次发行14,931,572股新股已于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股,限售期为36个月,预计上市流通时间为2017年12月22日。如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第一个交易日。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期内公司实施完成资本公积金转增股本后,总股本由415,646,691股变为498,776,029股。股本变动前2013年每股收益为0.71元、扣除非经常性损益后每股收益为0.63元,根据《企业会计准则第34号—每股收益》应用指南的规定,按照股本498,776,029股重新计算的2013年每股收益为0.60元、扣除非经常性损益后每股收益为0.53元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏康缘集团有限责任公司	108,539,579	0	21,707,916	130,247,495	限售期已满,但尚未申请上市流通,仍处于锁定状态。	2011-11-16
江苏康缘集团有限责任公司			4,977,242	4,977,242	2014年12月22日公司对康缘集团新增非公开发行股票。	2017-12-22
汇添富-康缘资产管理计	0	0	9,954,330	9,954,330	2014年12月22日公司对汇康资管计划新增非	2017-12-22

划					公开发行股票。	
合计	108,539,579	0	36,639,488	145,179,067	/	/

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						
人民币普通股(A股)	2011-06-17	8.33	7,600,000	2011-06-18	7,600,000	2012-03-30
人民币普通股(A股)	2014-12-22	24.11	14,931,572	2014-12-23	14,931,572	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明:

定向增发情况说明:

2010 年 11 月 2 日, 公司第四届董事会第三次会议审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案)》, 之后根据中国证监会的反馈意见进行了适应性修订, 并经中国证监会审核无异议。

2011 年 4 月 28 日, 公司第四届董事会第六次会议审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案修订稿)》。

2011 年 5 月 20 日, 公司 2011 年第一次临时股东大会于审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案修订稿)》。按照公司股东大会的授权, 董事会确定公司首期股权激励计划所涉限制性股票的授予日为 2011 年 5 月 23 日, 并依据相关规则调整限制性股票的授予价格为 8.33 元/股, 激励对象人数为 62 人, 股份数为 760 万股。

2011 年 6 月 17 日, 公司董事会根据股东大会的授权完成了首次 A 股限制性股票的授予登记。2012 年 3 月 30 日, 经公司第四届董事会第十五次会议审议通过, 决定终止实施公司股权激励计划, 激励对象已获授的 760 万股限制性股票将由公司回购并注销。

2012 年 5 月 16 日, 公司完成了股权激励限制性股票的回购手续, 62 名激励对象获授的 760 万股限制性股票于 2012 年 5 月 17 日予以注销。

非公开发行股票情况说明:

2013 年 1 月 18 日, 发行人召开第四届董事会第二十二次会议, 会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于〈江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票预案〉的议案》和《关于公司签订附条件生效的股份认购合同的议案》等议案。

2013 年 2 月 5 日, 发行人召开 2013 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案。

2013 年 5 月 13 日, 发行人召开第四届董事会第二十五次会议, 会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票发行价格的议案》, 鉴于公司 2012 年度利润分配方案实施完毕, 公司董事会根据《公司非公开发行股票预案》的相关规定以及公司 2013 年第一次临时股东大会的授权, 将非公开

发行股票价格由每股17.83元调整为每股17.76元。

2013年5月16日，发行人召开第四届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票发行数量的议案》，公司董事会根据《公司非公开发行股票预案》的相关规定以及公司2013年第一次临时股东大会的授权，将非公开发行股票数量由2,019.07万股调整为20,270,281股。

2013年12月12日，发行人召开第五届董事会第三次（临时）会议，会议审议通过了《关于〈江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》、《关于〈公司与汇添富基金管理股份有限公司签订附条件生效的股份认购合同之补充协议〉的议案》、《关于〈公司与江苏康缘集团有限责任公司签订附条件生效的股份认购合同之补充协议〉的议案》等议案，公司董事会根据2013年第一次临时股东大会的授权对《江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票预案》进行了修订，并同意签署相应《附条件生效的股份认购合同之补充协议》。

2014年8月7日，发行人召开第五届董事会第六次（临时）会议，会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》、《关于修订〈江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》、《关于公司签订附条件生效的股份认购合同之补充协议（二）的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》等议案，确定本次非公开发行A股发行数量调整为1,493.1572万股。

2014年8月25日，发行人召开2014年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》、《关于修订〈江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》、《关于公司签订附条件生效的股份认购合同之补充协议（二）的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》等议案。

2014年9月29日，发行人召开第五届董事会第八次（临时）会议，会议审议通过了《关于〈江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》、《关于〈公司与汇添富基金管理股份有限公司签订附条件生效的股份认购合同之补充协议（三）〉的议案》等议案，公司董事会根据2014年第一次临时股东大会的授权对《江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）》进行了修订，并同意公司与汇添富基金管理股份有限公司签订《附条件生效的股份认购合同之补充协议（三）》。

2014年10月22日，中国证监会发行审核委员会审核通过发行人本次非公开发行股票的申请。

2014年11月21日，中国证监会核发《关于核准江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1240号），核准公司非公开发行14,931,572股新股。

2014年12月22日本次发行14,931,572股新股已于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，限售期为36个月，预计上市流通时间为2017年12月22日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日。

（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

2014年6月3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，以公司总股本415,646,691股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税），以资本公积每10股转增2股。新增无限售条件流通股份于2014年6月30日全部上市流通，本次分配方案实施后，公司股份总数由415,646,691股变为498,776,029股。

2014年11月21日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1240号《关于核准江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行14,931,572股新股。2014年12月15日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2014]第510469号《验资报告》。2014年12月22日本次发行14,931,572股新股已于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次非公开发行后公司总股本变更为513,707,601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)	31,374
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	29,611

(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	
江苏康缘集团有限责 任公司	27,554,433	140,440,385	27.34	135,224,737	无		境内非国 有法人
连云港康贝尔医疗器 械有限公司	4,426,468	26,558,806	5.17		质押	26,400,000	境内非国 有法人
肖伟	2,361,617	14,169,699	2.76		无		境内自然 人
中国人民人寿保险股 份有限公司一分红一 个险分红	10,003,681	10,003,681	1.95		未知		其他
汇添富基金一工商银 行一汇添富一康缘资 产管理计划	9,954,330	9,954,330	1.94	9,954,330	无		其他
中国农业银行一长城 安心回报混合型证券 投资基金	5,300,669	8,800,669	1.71		未知		其他
中国银行股份有限公司一嘉实研究精选股 票型证券投资基金	7,629,588	7,629,588	1.49		未知		其他
中国人民财产保险股 份有限公司一传统一 收益组合	6,153,866	6,153,866	1.20		未知		其他
中国农业银行股份有 限公司一国泰国证医 药卫生行业指数分级 证券投资基金	5,937,580	5,937,580	1.16		未知		其他
中国银行一大成财富 管理 2020 生命周期证 券投资基金	5,401,106	5,401,106	1.05		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
连云港康贝尔医疗器械有限公司	26,558,806	人民币普通股	26,558,806
肖伟	14,169,699	人民币普通股	14,169,699
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	10,003,681	人民币普通股	10,003,681
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	8,800,669	人民币普通股	8,800,669
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	7,629,588	人民币普通股	7,629,588
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	6,153,866	人民币普通股	6,153,866
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	5,937,580	人民币普通股	5,937,580
中国银行—大成财富管理2020生命周期证券投资基金	5,401,106	人民币普通股	5,401,106
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	5,400,000	人民币普通股	5,400,000
江苏康缘集团有限责任公司	5,215,648	人民币普通股	5,215,648
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中,江苏康缘集团有限责任公司和肖伟先生存在关联关系,肖伟先生为江苏康缘集团有限责任公司第一大股东;汇添富基金—工商银行—汇添富—康缘资产管理计划为江苏康缘集团有限责任公司一致行动人。公司未知其他股东之间、其他股东与前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系;公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江苏康缘集团有限责任公司	130,247,495	2011-11-16	130,247,495	康缘集团持有的有限售条件股份限售期已满,但尚未申请上市流通,仍处于锁定状态。
2	江苏康缘集团有限责任公司	4,977,242	2017-12-22	4,977,242	2014年12月22日公司新增非公开发行股票。
3	汇添富基金—工商银行—汇添富—康缘资产管理计划	9,954,330	2017-12-22	9,954,330	2014年12月22日公司新增非公开发行股票。
上述股东关联关系或一致行动的说明		汇添富基金—工商银行—汇添富—康缘资产管理计划为江苏康缘集团有限责任公司一致行动人。			

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

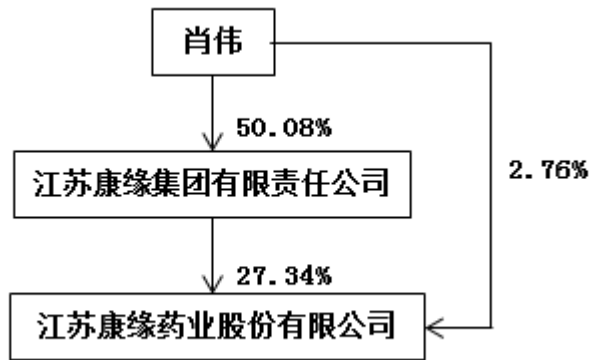
名称	江苏康缘集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	肖伟
成立日期	1999年5月14日
组织机构代码	71323873-X
注册资本	15,000
主要经营业务	实业投资、投资管理；财务顾问及相关咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。投资业务范围：中成药研发、生产和销售，药品批发、零售；中药材种植、有机肥生产销售、食品加工销售；医疗器械生产销售和房地产开发等。
未来发展战略	资本与实业投资相结合为未来发展战略。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

(二) 实际控制人情况

1 自然人

姓名	肖伟
国籍	中华人民共和国
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	肖伟先生系中药学博士，研究员级高级工程师，现任公司董事长、总经理，第十二届全国人大代表，国家药典委员会委员，全国中药标准化技术委员会委员，国家中药现代化专家组成员，享受国务院特殊津贴。2000年12月至今任公司董事长，2008年10月起兼任公司总经理，2005年至今兼任江苏康缘集团有限责任公司董事长。
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



第七节 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
肖伟	董事长、总经理	男	56	2013-8-30	2016-8-30	11,808,082	14,169,699	2,361,617	资本公积转增股本	105.68	
杨寅	副董事长	男	53	2013-8-30	2016-8-30	3,189,436	3,827,323	637,887	资本公积转增股本	91.87	
夏月	董事	男	44	2013-8-30	2016-8-30	1,928,000	2,313,600	385,600	资本公积转增股本	53.69	
凌娅	副董事长、副总经理、财务负责人	女	55	2013-8-30	2016-8-30					59.75	
侯惠民	独立董事	男	75	2013-8-30	2016-8-30					4	
王广基	独立董事	男	62	2013-8-30	2016-8-30					4	
葛军	独立董事	男	52	2013-8-30	2016-8-30					4	
江希明	监事会主席	男	62	2013-8-30	2016-8-30					26.43	
李军	监事	男	35	2013-8-30	2016-8-30						12.15
李蕊	监事	女	36	2013-8-30	2016-8-30						8.83
郭传宝	副总经理	男	41	2013-8-30	2016-8-30					58.57	
杨永春	副总经理	男	42	2013-8-30	2016-8-30					53.65	
王振中	副总经理	男	47	2013-8-30	2016-8-30					54.40	
刘五生	副总经理	男	40	2013-8-30	2016-8-30					56.21	
胡长欣	副总经理	男	48	2014-10-13	2016-8-30					45.41	
程凡	董事会秘书	男	47	2013-8-30	2016-8-30					55.20	
陈友龙	财务总监(离任)	男	40	2013-8-30	2014-10-13					22.50	
合计	/	/	/	/	/	16,925,518	20,310,622	3,385,104	/	695.36	20.98

姓名	最近5年的主要工作经历
肖伟先生	中药学博士, 研究员级高级工程师, 现任公司董事长、总经理, 第十二届全国人大代表, 国家药典委员会委员, 全国中药标准化技术委员会委员, 国家中药现代化专家组成员, 享受国务院特殊津贴。2000年12月至今任公司董事长, 2008年10月起兼任公司总经理, 2005年至今兼任江苏康缘集团有限责任公司董事长。
杨寅先生	工商管理硕士, 高级经济师。2000年12月至2007年4月任公司董事、总经理, 2007年4月起任公司副董事长, 现兼任江苏康缘集团有限责任公司副董事长、总经理。
夏月先生	工商管理硕士, 高级工程师。2000年至2005年任公司副总经理, 分管公司销售工作, 2005年6月起任江苏康缘阳光药业有限公司董事长, 2013年8月起任公司第五届董事会董事。
凌娅女士	大学学历, 研究员级高级工程师。2009年4月起任公司董事会董事, 2013年8月

	30 日起任公司副董事长、副总经理, 2014 年 10 月起兼任公司财务负责人。凌娅女士现兼任江苏康缘集团有限责任公司董事。
侯惠民先生	研究员。现在上海医药工业研究院从事药物制剂研究, 并任药物制剂国家工程研究中心主任, 是我国最早研究控缓释制剂研究的学者之一, 获各项奖励 8 项, 在国内外发表论文七十余篇。1996 年当选为中国工程院院士。2013 年 8 月起任公司独立董事。
王广基先生	博士、教授、博士生导师, 原中国药科大学副校长。现任科技部临床前药物代谢动力学研究平台全国牵头人, 中国药学会常务理事等职。并任《中国药科大学学报》副主编, 《中国新药杂志》、《中国药理学报》等核心学术期刊杂志编委等职。在国内外权威期刊发表论文 300 余篇, 其中 SCI 收录 180 余篇, 主编专著 2 部。2013 年 8 月起任公司独立董事。
葛军先生	博士、教授、注册会计师、注册资产评估师、高级会计师。1986 年至 2002 年任金陵职业大学教师; 2002 年至 2011 年任金陵科技学院教务处处长, 现任金陵科技学院商学院院长, 兼任江苏省工商管理类专业教学指导委员会委员、南京市会计学会理事, 1993 年 10 月至 1998 年 12 月兼任南京会计师事务所金大分所副主任。曾获得全国优秀教师、江苏省省级教学名师、江苏省“333 高层次人才培养工程”中青年科学技术带头人、南京市留学回国先进个人等光荣称号。2013 年 8 月起任公司独立董事。
江希明先生	大学学历, 高级工程师。2000 年 12 月起任公司监事会主席。
李军先生	1980 年 6 月出生, 大学学历。2003 年 7 月进入江苏康缘药业股份有限公司财务部, 2006 年 5 月进入江苏康缘集团有限责任公司任财务部经理。2007 年 4 月起任江苏康缘药业股份有限公司监事。
李蕊女士	1979 年 1 月出生, 大学学历, 会计师。2001 年 6 月进入江苏康缘药业股份有限公司财务部, 历任稽核主管、总账会计、财务部副经理, 2007 年 10 月进入江苏康缘集团有限责任公司任财务部经理, 2011 年 5 月至今, 任江苏康缘集团有限责任公司审计部经理。
郭传宝先生	副总经理, 大学学历, 助理工程师, 1996 年进入公司, 历任销售地区经理、分公司经理、总经理助理、营销总监等。
杨永春先生	副总经理, 大专学历, 助理会计师。1997 年进入公司, 历任营销财务部经理、审计部主任、办事处经理、分公司副经理、分公司经理、营销总监等。
王振中先生	副总经理, 博士研究生, 研究员级高级工程师。1993 年进入公司, 历任化药所所长、研发中心副主任兼药化研究所、药理研究所所长、科研总监等。
刘五生先生	副总经理, 工商管理硕士。1998 年进入公司, 历任贵州、云南地区经理, 西南大区副经理、胶东大区、山东大区经理、营销总监等。
胡长欣先生	副总经理, 医学学士。2010 年进入公司, 先后任市场部市场总监、研究院副院长, 连云港康盛医药有限公司副总经理, 2014 年 10 月起任公司副总经理, 分管公司市场部工作。
程凡先生	董事会秘书, 工商管理硕士, 高级经济师。2000 年 12 月公司成立后任董事会秘书至今, 现兼任江苏康缘集团有限责任公司董事。
陈友龙先生	财务总监, 大学学历, 会计师。1998 年 7 月进入公司, 历任公司审计部经理、连云港康盛制药有限公司财务部经理、连云港康缘医药商业有限公司财务部经理、公司财务部经理等, 2014 年 10 月辞职离任。

其它情况说明

1、公司第五届董事会第九次会议审议通过了葛军先生申请辞去公司独立董事职务,同时一并辞去审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员、战略委员会委员职务。该辞职申请将自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。同时董事会拟提名杨政先生为第五届董事会独立董事候选人,任期与本届董事会一致。(独立董事任职资格需经上海证券交易所审核后,并提交股东大会审议)

2、公司第五届董事会第九次会议审议通过陈友龙先生申请辞去公司财务负责人(财务总监)职务,同意聘任公司副董事长、副总经理凌娅女士兼任财务负责人,任期与本届高级管理人员任期相同。

(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

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

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
肖伟	江苏康缘集团有限责任公司	董事长	2013-11-2	2016-11-2
杨寅	江苏康缘集团有限责任公司	副董事长、总经理	2013-11-2	2016-11-2
夏月	江苏康缘集团有限责任公司	董事	2013-11-2	2016-11-2
凌娅	江苏康缘集团有限责任公司	董事	2013-11-2	2016-11-2
程凡	江苏康缘集团有限责任公司	董事	2013-11-2	2016-11-2
李军	江苏康缘集团有限责任公司	财务部经理	2013-11-2	2016-11-2
李蕊	江苏康缘集团有限责任公司	审计部经理	2013-11-2	2016-11-2
在股东单位任职情况的说明				

(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
侯惠民	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	董事长	1996-06-10	
王广基	科技部临床前药代动力学研究平台	主任、教授	2003-10-20	
葛军	金陵科技学院	商学院院长	2011-06-01	
夏月	江苏康缘阳光药业有限公司	董事长	2014-06-13	2017-6-12
肖伟	连云港康盛医药有限公司	法定代表人、执行董事	2015-1-14	2018-1-14
杨永春	连云港康盛医药有限公司	法定代表人、董事长	2009-08-14	2015-1-14

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司董事会薪酬与考核委员会依照公司股东大会审议通过的《董事、监事和高级管理人员年薪考核办法》考核确定,实行年薪制。
---------------------	--

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司年度经济指标完成情况结合各自分管工作的实际完成情况进行绩效评估，确定个人年薪。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	716.34 万元（含从股东单位获得报酬 20.98 万元）
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	716.34 万元（含从股东单位获得报酬 20.98 万元）

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈友龙	财务总监	离任	辞职
胡长欣	副总经理	聘任	董事会聘任

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员无变动情况。

六、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	3,769
主要子公司在职员工的数量	1,445
在职员工的数量合计	5,214
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,059
销售人员	2,092
技术人员	269
财务人员	55
行政人员	294
合计	3,769
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及博士以上	29
硕 士	166
大 学	965
大 专	1,579
中专及中专以下	1,030
合计	3,769

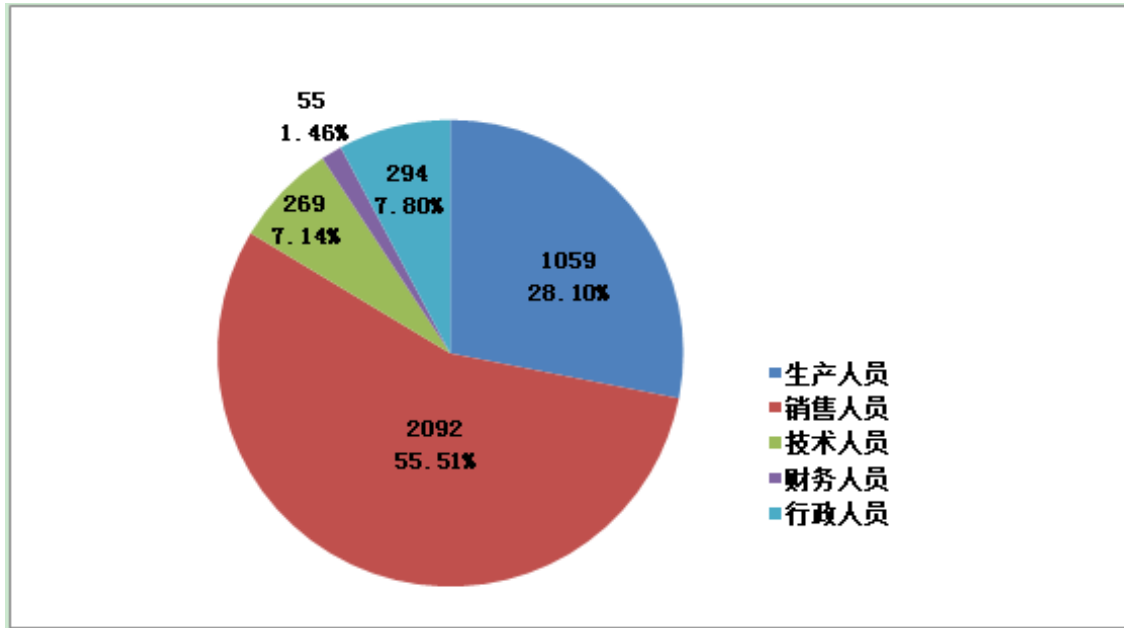
(二) 薪酬政策

公司以激励性薪酬分配制度为核心，建立兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬体系，努力实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标，促进康缘药业持续、稳定、健康发展。公司高管人员按照岗位工资与年终考核相结合的薪酬办法，基本年薪由董事会根据不同岗位制定标准后按月发放，完成指标奖励部分由董事会根据公司经营目标完成情况进行考核后发放。普通员工依据岗位定酬，分试用期薪酬和正式员工薪酬。根据公司年度经济指标完成情况结合各自分管工作的实际完成情况进行绩效评估，确定个人年薪。

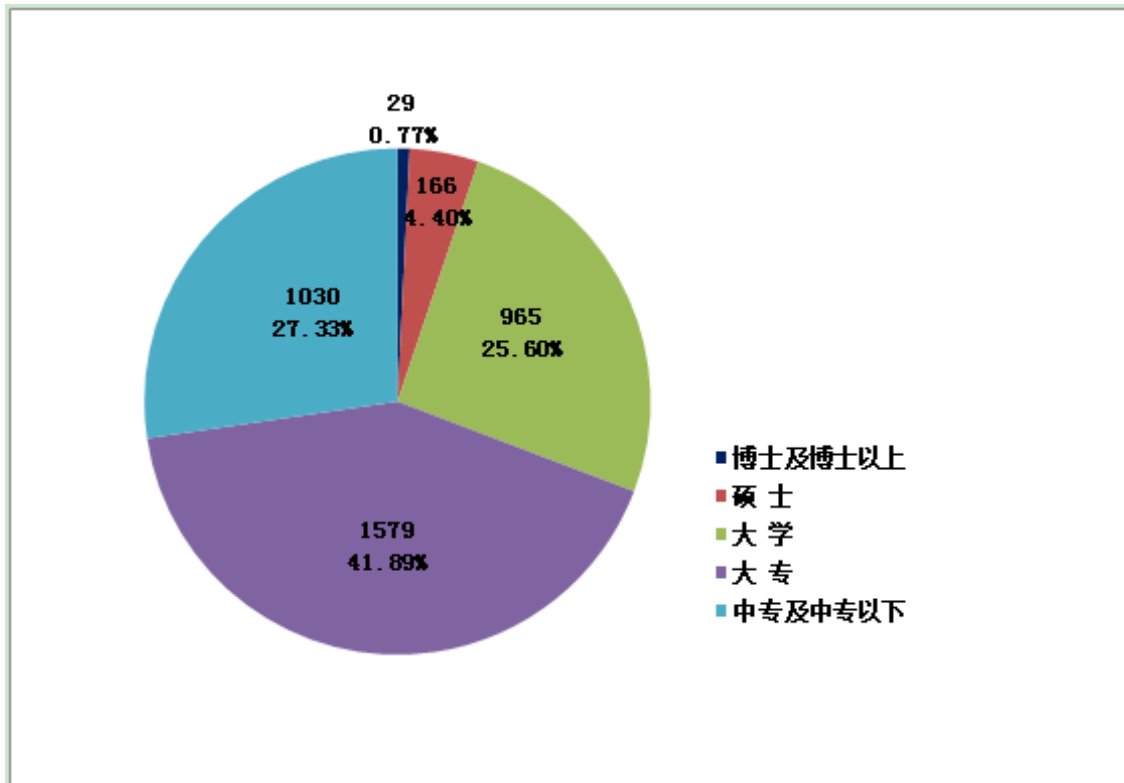
(三) 培训计划

公司紧紧围绕企业发展的总体要求，建立了分层分类的培训体系，采取内部培训与外部培训相结合的方式，为各类人员制定出个人成长与企业需要相结合的培训计划，强化薄弱环节培训，以达到个人与企业共同健康发展。公司董事、监事、高级管理人员按照规定定期参加上海证券交易所和江苏证监局组织的各种专业培训及考核；公司定期或者不定期组织中层管理人员参加专场培训，通过专家讲解以及企业内部业务骨干传授经验等，对日常工作中出现的问题进行讨论、分析、总结、提高了中层管理人员的业务技能和管理水平；结合公司员工岗位技能的现状和薄弱点，有针对性分层次地推进员工教育培训工作，加强员工的专业管理和培训。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定以及中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求, 加强信息披露工作, 建立健全内部控制

制度，规范公司运作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理符合相关法律法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

1、股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，对重大事项采取现场投票与网络投票相结合的方式进行，确保所有股东尤其是中小股东都享有平等的地位和权利，使其对重大事项享有知情权和决策权。

2、控股股东与公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司通过《股东大会议事规则》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用专项制度》等制度设立相关条款，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。控股股东严格规范自己的行为，与公司的关联交易公平合理，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、董事及董事会

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《董事会议事规则》，并严格按照规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，董事的任职资格和选举程序均符合有关法律法规的规定。公司独立董事严格遵守《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等规定，对重大事项均能发布独立意见。各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权力义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。

4、监事及监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司财务以及董事和高级管理人员履职的合法、合规性进行监督，充分维护了公司和全体股东的利益。

5、信息披露和透明度

公司指定董事会秘书负责公司信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露报纸。公司严格遵守信息披露的有关规定，有效防止了选择性信息披露情况和内幕交易的发生，做到公平、公正、公开。公司能够依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。为了使信息披露进一步规范化，公司还制定了《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》。

6、关于投资者关系及相关利益者

公司根据《投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司设立投资者热线电话及在公司网站中设置了投资者关系专栏，积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，维护了良好的投资者关系管理。

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平性，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《内幕信息及知情人管理制度》。公司内幕信息管理工作由董事会统一领导和管理，保证内幕信息知情人档案真实、准确和完整，董事长为主要责任人。董事会秘书组织实施，负责办理公司内幕信息知情人的登记入档事宜，公司监事会对内幕信息知情人管理制度实施情况进行监督。

报告期内,公司严格执行内幕信息登记管理制度,严格规范信息传递流程,在定期报告披露期间和临时公告披露期间,对未公开信息,公司证券事务部都会严格控制知情人范围并组织填写《内幕信息知情人登记表》,如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单,以及知情人知悉内幕信息的时间等。

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度,未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况,未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013年度股东大会	2014-6-3	1、《公司2013年年度报告及其摘要》; 2、《董事会2013年度工作报告》; 3、《监事会2013年度工作报告》; 4、《公司2013年度财务决算报告》; 5、《公司2013年度利润分配及资本公积转增股本预案》; 6、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度审计机构的议案》; 7、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度内部控制审计机构的议案》; 8、《关于公司未来三年(2014年-2016年)股东回报规划的议案》; 9、《关于公司预计2014年度日常关联交易的议案》; 10、关于修改《公司章程》的议案; 11、关于修订《募集资金管理办法》的议案; 12、关于修订《董事会议事规则》的议案。	全部审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2014-6-4
2014年第一次临时股东大会	2014-8-25	1、《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》 1.1 发行股票的种类和面值 1.1 发行方式和发行时间 1.3 发行数量及发行规模 1.4 发行对象及认购方式 1.5 定价原则及发行价格 1.6 本次发行股票的限售期 1.7 募集资金数量及用途 1.8 上市地 1.9 滚存未分配利润的安排 1.10 决议的有效期限; 2、关于修订《江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票预案(修订稿)》的议案; 3、《关于公司签订附条件生效的股份认购合同之补充协议(二)的议案》 3.1 《江苏康缘药业股份有限公司与江苏康缘集团有限责任公司签署之附条件生效的股份认购合同之补充协议(二)》 3.2 《江苏康缘药业股份有限公司与汇添富	全部审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2014-8-26

		基金管理股份有限公司签署之附条件生效的股份认购合同之补充协议（二）》； 4、《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》； 5、《关于公司本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》。			
--	--	--	--	--	--

股东大会情况说明

2013 年年度股东大会于 2014 年 6 月 3 日召开。会议采取场投票与网络投票相结合的方式，参加表决的股东及股东代理人共 25 人，代表公司有表决权的股份 168,663,614 股，占公司有表决权股份总数的 40.58%；出席现场会议的股东及股东代理人共 14 人，代表公司有表决权的股份 162,616,028 股，占公司有表决权股份总数的 39.12%；通过上海证券交易所系统投票的股东共有 11 人，代表公司有表决权的股份 6,047,586 股，占公司有表决权股份总数的 1.45%。公司部分董事、监事、高级管理人员列席了会议，本次会议的召开符合《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规则》的有关规定。

2014 年第一次临时股东大会于 2014 年 8 月 25 日召开。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式，参加表决的股东及股东代理人共 35 人，代表公司有表决权的股份 197,253,317 股，占公司有表决权股份总数的 39.55%；出席现场会议的股东及股东代理人共 7 人，代表公司有表决权的股份 186,422,736 股，占公司有表决权股份总数的 37.38%；通过上海证券交易所系统投票的股东共有 28 人，代表公司有表决权的股份 10,830,581 股，占公司有表决权股份总数的 2.17%。公司部分董事、监事、高级管理人员列席了会议，本次会议的召开符合《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规则》的有关规定。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
肖伟	否	7	7	4	0	0	否	2
杨寅	否	7	7	4	0	0	否	2
夏月	否	7	7	4	0	0	否	1
凌娅	否	7	7	4	0	0	否	2
侯惠民	是	7	7	4	0	0	否	1
王广基	是	7	7	4	0	0	否	1
葛军	是	7	7	4	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4

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

董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时未提出的重要意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，本着对全体股东负责的态度，恪尽职守、勤勉尽责，积极开展各项工作，认真履行对公司财务、风险控制及董事、经理层和高级管理人员监督职责，加强对公司重大经营决策、投资方案以及董事会贯彻执行股东大会决议、经理层执行董事会决议等情况的监督检查，列席了各次董事会和股东大会，认为公司董事会决策程序合法，建立了符合公司现状的内部控制制度，公司董事、经理能够勤勉、尽责地履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、公司章程的规定进行，没有发现损害公司利益和广大投资者利益的行为。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

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

公司内部董事、监事和高级管理人员实行年薪制度。根据公司《董事、监事、高级管理人员年薪考核办法》，以公司年初制定的销售收入、利润、净资产收益率等经营目标为基础，结合各自分管工作实际完成情况，进行绩效考核，确定年薪。

公司与高级管理人员、核心技术人员分别签定了《劳动合同》、《保密合同》、《竞业限制合同》，通过合同管理，规范和约束高级管理人员的行为，保障公司稳定持续发展。公司已经建立起符合现代企业管理的全员绩效考评机制。对高级管理人员实施年度目标责任考核，依照公司全年经营目标完成情况，结合年度个人考核评价结果，决定高级管理人员的年度报酬。

董事会下设薪酬与考核委员会，并建立了相应的工作细则，为有效调动高管人员的积极性和创造力，董事会薪酬与考核委员会依据年度绩效奖金管理办法和高管个人绩效责任书的约定，对公司经营层高管的业绩完成情况进行考核，强化了对高级管理人员的考评激励作用，今后公司将根据实际情况不断完善考评和激励机制，使高级管理人员与股东利益取向逐步趋于一致，最终实现股东价值最大化。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

内部控制规范工作是进一步加强公司治理，提升公司规范化运作水平的重要制度安排，是防范风险，提高公司风险管理能力的重要手段。公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规要求，建立并完善了内控制度和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。现公司结合实际情况，按照全面、制衡、适用、成本、效益等原则，建立健全了较为完善的内控制度管理体系，公司充分考虑内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素，内容主要涵盖组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同及法律事务、信息系统、内部信息传递、内部审计与风险控制等方面，全面贯穿于公司生产经营活动的各个环节，确保经营和管理处于受控状态。

鉴于企业内部控制制度梳理和完善等工作的重要性，以及公司自身资源、专业知识、经验和技能可能存在的不足，公司已经聘请中介机构协助做好内部控制梳理和完善等工作。下一步公司将以财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等要求为目标，进一步完善内部控制制度，提升公司经营管理水平和风险防范能力。保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整为最终目的，提高经营效率和效果，促进内部控制长效机制的建立，并最终提高企业的竞争力，实现可持续发展。

报告期内，公司未出现内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司严格按照监管要求不断完善内部控制制度，加大监督检查力度，提高公司内部控制体系运作效率，切实保护广大投资者的利益。

内部控制自我评价报告详见附件（上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）。

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

公司内部控制审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的《内控审计报告》。

内部控制审计报告详见附件（上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）。

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

公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况：为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规规定，结合公司实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报披露出现的差错的责任追究做出具体规定，明确责任追究的形式及种类。该制度已经于公司 2010 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过，并于 2014 年 3 月 30 日召开第五届董事会第四次会议进行修订，详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正，重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师肖厚祥、孙淑平审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

信会师报字【2015】第 510156 号

江苏康缘药业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏康缘药业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2014 年度的利润表和合并利润表、2014 年度的现金流量表和合并现金流量表、2014 年度的所有者权益变动表和合并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贵公司管理层的责任。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,贵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,公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:肖厚祥

中国注册会计师:孙淑平

中国·上海

二〇一五年四月二十三日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	553,542,219.35	291,687,905.27
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	(二)	485,195,446.65	403,125,275.39
应收账款	(三)	942,260,117.97	827,633,824.29
预付款项	(四)	45,717,745.16	34,809,699.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	83,645,199.79	73,206,950.95
买入返售金融资产			
存货	(六)	144,615,901.04	117,223,332.69
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			
流动资产合计		2,254,976,629.96	1,747,686,987.94
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	3,976,346.70	3,977,377.65
投资性房地产			
固定资产	(八)	1,106,803,231.16	1,101,519,894.54
在建工程	(九)	386,576,215.21	228,847,446.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	214,419,108.78	181,830,660.96
开发支出	(十一)	18,000,000.00	42,000,000.00
商誉	(十二)	58,988,858.14	58,988,858.14
长期待摊费用	(十三)	1,358,910.03	351,947.17
递延所得税资产	(十四)	7,525,437.08	6,607,770.32
其他非流动资产	(十五)	102,346,984.49	60,382,711.25
非流动资产合计		1,899,995,091.59	1,684,506,666.39

资产总计		4,154,971,721.55	3,432,193,654.33
流动负债:			
短期借款	(十六)	695,000,000.00	655,000,000.00
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			
应付票据	(十七)	57,500,000.00	64,277,731.00
应付账款	(十八)	205,082,063.70	156,272,855.00
预收款项	(十九)	65,570,477.80	74,837,460.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	3,197,857.64	3,199,772.51
应交税费	(二十一)	54,963,488.72	53,443,259.38
应付利息	(二十二)	1,503,319.52	1,663,214.30
应付股利	(二十三)	186,769.39	446,055.40
其他应付款	(二十四)	286,074,014.21	252,290,237.17
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	(二十五)	56,000,000.00	38,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,425,077,990.98	1,299,430,585.28
非流动负债:			
长期借款	(二十六)	125,000,000.00	167,000,000.00
应付债券			
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	(二十七)	2,567,763.00	2,781,854.00
预计负债			
递延收益	(二十八)	46,079,185.36	28,436,089.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		173,646,948.36	198,217,943.88
负债合计		1,598,724,939.34	1,497,648,529.16
所有者权益			
股本	(二十九)	513,707,601.00	415,646,691.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	520,433,141.68	268,152,669.08
减: 库存股			

其他综合收益	(三十一)	-848,743.49	-854,784.43
专项储备			
盈余公积	(三十二)	202,139,097.01	170,444,781.42
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	1,263,610,246.28	1,025,567,956.40
归属于母公司所有者权益合计		2,499,041,342.48	1,878,957,313.47
少数股东权益		57,205,439.73	55,587,811.70
所有者权益合计		2,556,246,782.21	1,934,545,125.17
负债和所有者权益总计		4,154,971,721.55	3,432,193,654.33

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 凌娅

会计机构负责人: 江锁成

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		480,293,517.16	179,653,677.73
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		378,394,069.88	315,367,271.31
应收账款		799,883,464.78	730,851,326.41
预付款项		37,305,823.45	25,909,218.78
应收利息			
应收股利		4,759,107.34	1,914,732.34
其他应收款		93,599,971.90	31,709,109.25
存货		119,520,655.69	98,376,261.52
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			
流动资产合计		1,913,756,610.20	1,383,781,597.34
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		191,712,542.37	227,353,573.32
投资性房地产			
固定资产		870,835,909.87	832,806,032.90
在建工程		349,099,137.47	224,874,103.11
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		141,103,501.13	134,409,577.24
开发支出		18,000,000.00	36,000,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,872,419.26	2,454,430.49
其他非流动资产		59,140,757.99	22,693,983.67
非流动资产合计		1,632,764,268.09	1,480,591,700.73
资产总计		3,546,520,878.29	2,864,373,298.07
流动负债:			
短期借款		450,000,000.00	450,000,000.00
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		57,500,000.00	50,000,000.00
应付账款		130,277,214.63	82,824,896.49

预收款项		17,902,024.02	21,731,226.48
应付职工薪酬		1,342,068.02	1,298,598.26
应交税费		39,201,120.94	40,542,830.03
应付利息		959,415.90	1,144,707.36
应付股利			
其他应付款		182,991,384.19	168,428,674.28
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		920,173,227.70	830,970,932.90
非流动负债:			
长期借款		125,000,000.00	165,000,000.00
应付债券			
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		2,567,763.00	2,781,854.00
预计负债			
递延收益		26,077,709.29	10,462,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,645,472.29	178,244,054.00
负债合计		1,073,818,699.99	1,009,214,986.90
所有者权益:			
股本		513,707,601.00	415,646,691.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		520,570,073.21	268,152,669.08
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,331,936.45	168,637,620.86
未分配利润		1,238,092,567.64	1,002,721,330.23
所有者权益合计		2,472,702,178.30	1,855,158,311.17
负债和所有者权益总计		3,546,520,878.29	2,864,373,298.07

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 凌娅

会计机构负责人: 江锁成

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		2,562,928,243.50	2,230,302,867.54
其中:营业收入	(三十四)	2,562,928,243.50	2,230,302,867.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,201,260,893.36	1,924,231,331.51
其中:营业成本	(三十四)	645,434,733.46	565,011,105.85
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	(三十五)	40,756,701.90	35,185,469.60
销售费用	(三十六)	1,091,061,592.51	941,371,450.62
管理费用	(三十七)	353,594,233.01	324,337,009.26
财务费用	(三十八)	68,409,086.15	56,070,321.39
资产减值损失	(三十九)	2,004,546.33	2,255,974.79
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	-1,030.95	715,727.79
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,030.95	-8,154.39
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		361,666,319.19	306,787,263.82
加:营业外收入	(四十一)	17,934,559.90	42,743,853.56
其中:非流动资产处置利得		3,228,348.82	367.77
减:营业外支出	(四十二)	7,077,694.66	2,947,490.00
其中:非流动资产处置损失		1,383,359.43	900,274.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		372,523,184.43	346,583,627.38
减:所得税费用	(四十三)	49,412,654.54	45,900,714.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		323,110,529.89	300,682,912.41
归属于母公司所有者的净利润		319,614,208.39	297,017,573.33
少数股东损益		3,496,321.50	3,665,339.08
六、其他综合收益的税后净额		6,040.94	-79,737.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,040.94	-79,737.80
(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		323,116,570.83	300,603,174.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		319,620,249.33	296,937,835.53
归属于少数股东的综合收益总额		3,496,321.50	3,665,339.08
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.64	0.60
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.64	0.60

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 凌娅

会计机构负责人: 江锁成

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		2,145,707,803.60	1,860,147,826.20
减: 营业成本		563,445,504.87	492,923,153.80
营业税金及附加		33,605,280.38	28,764,237.77
销售费用		846,945,098.93	728,879,351.78
管理费用		293,858,681.79	263,973,010.12
财务费用		51,780,724.47	47,628,588.67
资产减值损失		3,297,634.48	4,609,710.69
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)		3,638,844.05	1,906,577.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,030.95	-8,154.39
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		356,413,722.73	295,276,351.32
加: 营业外收入		14,784,978.29	40,309,689.57
其中: 非流动资产处置利得		2,943,687.58	367.77
减: 营业外支出		7,014,502.26	2,655,407.66
其中: 非流动资产处置损失		1,376,186.26	894,407.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		364,184,198.76	332,930,633.23
减: 所得税费用		47,241,042.84	42,846,306.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		316,943,155.92	290,084,326.49
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		316,943,155.92	290,084,326.49
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: 肖伟

主管会计工作负责人: 凌娅

会计机构负责人: 江锁成

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,814,551,095.54	2,646,139,297.18
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)、1	42,009,451.33	84,094,220.01
经营活动现金流入小计		2,856,560,546.87	2,730,233,517.19
购买商品、接受劳务支付的现金		559,230,840.48	580,186,753.26
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		368,352,006.29	337,764,232.34
支付的各项税费		460,834,175.34	369,937,464.91
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)、2	1,156,599,927.35	1,054,238,822.38
经营活动现金流出小计		2,545,016,949.46	2,342,127,272.89
经营活动产生的现金流量净额		311,543,597.41	388,106,244.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			119,104,400.00
取得投资收益收到的现金			723,882.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,946,745.35	8,543,914.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			382,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)、3		15,672,615.69
投资活动现金流入小计		1,946,745.35	144,427,212.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,363,548.24	339,224,650.67
投资支付的现金		360,000.00	115,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的			

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		309,723,548.24	454,224,650.67
投资活动产生的现金流量净额		-307,776,802.89	-309,797,438.60
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		352,000,200.92	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		832,100,000.00	711,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,184,100,200.92	711,000,000.00
偿还债务支付的现金		816,519,628.58	761,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,771,915.18	81,674,386.41
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		1,685,381.47	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)、4	1,394,931.57	
筹资活动现金流出小计		922,686,475.33	843,024,386.41
筹资活动产生的现金流量净额		261,413,725.59	-132,024,386.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,113.27	-80,630.42
五、现金及现金等价物净增加额		265,187,633.38	-53,796,211.13
加:期初现金及现金等价物余额		288,354,585.97	342,150,797.10
六、期末现金及现金等价物余额		553,542,219.35	288,354,585.97

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 凌娅

会计机构负责人: 江锁成

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,372,879,711.91	2,205,453,335.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,377,113.71	63,355,173.10
经营活动现金流入小计		2,406,256,825.62	2,268,808,509.02
购买商品、接受劳务支付的现金		450,846,648.43	538,975,534.69
支付给职工以及为职工支付的现金		281,697,198.63	257,635,087.62
支付的各项税费		392,454,546.73	309,599,125.52
支付其他与经营活动有关的现金		944,542,091.32	838,241,306.93
经营活动现金流出小计		2,069,540,485.11	1,944,451,054.76
经营活动产生的现金流量净额		336,716,340.51	324,357,454.26
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,946,745.35	393,447.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			382,400.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,946,745.35	775,847.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,338,976.79	312,325,928.33
投资支付的现金		360,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			37,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		285,698,976.79	349,825,928.33
投资活动产生的现金流量净额		-283,752,231.44	-349,050,080.83
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		352,000,200.92	
取得借款收到的现金		527,100,000.00	510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		879,100,200.92	510,000,000.00
偿还债务支付的现金		542,325,588.58	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,653,950.41	65,384,534.74
支付其他与筹资活动有关的现金		1,394,931.57	
筹资活动现金流出小计		629,374,470.56	615,384,534.74
筹资活动产生的现金流量净额		249,725,730.36	-105,384,534.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		302,689,839.43	-130,077,161.31
加: 期初现金及现金等价物余额		177,603,677.73	307,680,839.04
六、期末现金及现金等价物余额		480,293,517.16	177,603,677.73

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 凌娅

会计机构负责人: 江锁成

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	415,646,691.00				268,152,669.08		-854,784.43		170,444,781.42		1,025,567,956.40	55,587,811.70	1,934,545,125.17
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	415,646,691.00				268,152,669.08		-854,784.43		170,444,781.42		1,025,567,956.40	55,587,811.70	1,934,545,125.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,060,910.00				252,280,472.60		6,040.94		31,694,315.59		238,042,289.88	1,617,628.03	621,701,657.04
（一）综合收益总额							6,040.94				319,614,208.39	3,496,321.50	323,116,570.83
（二）所有者投入和减少资本	14,931,572.00				335,546,742.13							-223,068.47	350,255,245.66
1. 股东投入的普通股	14,931,572.00				335,546,742.13							-223,068.47	350,255,245.66
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									31,694,315.59		-81,571,918.51	-1,655,625.00	-51,533,227.92
1. 提取盈余公积									31,694,315.59		-31,694,315.59		0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-49,877,602.92	-1,655,625.00	-51,533,227.92
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	83,129,338.00				-83,129,338.00								0

1. 资本公积转增资本 (或股本)	83,129,338.00			-83,129,338.00							0
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				-136,931.53							-136,931.53
四、本期期末余额	513,707,601.00			520,433,141.68	-848,743.49		202,139,097.01		1,263,610,246.28	57,205,439.73	2,556,246,782.21

项目	上期												
	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	415,646,691.00				268,208,761.63		-775,046.63		141,436,348.77		786,654,084.09	39,455,120.07	1,650,625,958.93
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	415,646,691.00				268,208,761.63		-775,046.63		141,436,348.77		786,654,084.09	39,455,120.07	1,650,625,958.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-56,092.55		-79,737.80		29,008,432.65		238,913,872.31	16,132,691.63	283,919,166.24
(一) 综合收益总额					-56,092.55		-79,737.80				297,017,573.33	3,632,691.63	300,514,434.61
(二) 所有者投入和减少资本												12,500,000.00	12,500,000.00

1. 股东投入的普通股										12,500,000.00	12,500,000.00	
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												
1. 提取盈余公积										29,008,432.65	-58,103,701.02	
2. 提取一般风险准备										29,008,432.65	-29,008,432.65	
3. 对所有者(或股东)的分配											-29,095,268.37	
4. 其他											-29,095,268.37	
(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	415,646,691.00			268,152,669.08		-854,784.43		170,444,781.42		1,025,567,956.40	55,587,811.70	1,934,545,125.17

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 凌娅

会计机构负责人: 江锁成

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	415,646,691.00				268,152,669.08				168,637,620.86	1,002,721,330.23	1,855,158,311.17
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	415,646,691.00				268,152,669.08				168,637,620.86	1,002,721,330.23	1,855,158,311.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	98,060,910.00				252,417,404.13		0.00	31,694,315.59	235,371,237.41	617,543,867.13	
(一)综合收益总额									316,943,155.92	316,943,155.92	
(二)所有者投入和减少资本	14,931,572.00				335,546,742.13						350,478,314.13
1. 股东投入的普通股	14,931,572.00				335,546,742.13						350,478,314.13
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								31,694,315.59	-81,571,918.51	-49,877,602.92	
1. 提取盈余公积								31,694,315.59	-31,694,315.59	0.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-49,877,602.92	-49,877,602.92	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	83,129,338.00				-83,129,338.00						0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	83,129,338.00				-83,129,338.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	513,707,601.00				520,570,073.21			0.00	200,331,936.45	1,238,092,567.64	2,472,702,178.30

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	415,646,691.00				268,152,669.08				139,629,188.21	770,740,704.76	1,594,169,253.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	415,646,691.00				268,152,669.08				139,629,188.21	770,740,704.76	1,594,169,253.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									29,008,432.65	231,980,625.47	260,989,058.12
(一) 综合收益总额										290,084,326.49	290,084,326.49
(二) 所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
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									29,008,432.65	-58,103,701.02	-29,095,268.37
1. 提取盈余公积									29,008,432.65	-29,008,432.65	
2. 对所有者（或股东）的分										-29,095,268.37	-29,095,268.37

配										
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	415,646,691.00				268,152,669.08			168,637,620.86	1,002,721,330.23	1,855,158,311.17

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 凌娅

会计机构负责人: 江锁成

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

2010年8月9日经公司2010年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司以2010

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

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

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

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

2014 年 11 月 21 日,公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1240 号《关于核准江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票批复》文件,核准公司非公开发行 1,493.1572 万股新股。2014 年 12 月 10 日本公司公开增发股票 1,493.1572 万股,实收资本变更为人民币 51,370.7601 万元。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2014 年 12 月 15 日出具信会师报字[2014]第 510469 号验资报告。

截止 2014 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 51,370.7601 万股,公司注册资本为人民币 51,370.7601 万元,公司经营范围为:片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、丸剂、滴丸剂、合剂、茶剂、酞剂(内服)、小容量注射剂、大容量注射剂、冻干粉针剂、中药前处理及提取、原料药(龙血竭总黄酮、藤黄酸、银杏二萜内酯、淫羊藿总黄酮提取物、香菇多糖)、口服液的制造;出口本企业自产的中成药制剂、保健品;进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

公司注册地址:连云港经济技术开发区江宁工业城。

本公司的母公司为江苏康缘集团有限责任公司,本公司的实际控制人为肖伟。

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 23 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江苏康缘阳光药业有限公司
连云港康盛医药有限公司
江苏康缘弘道医药有限公司
江西康缘桔都药业有限公司
康缘国际实业有限公司
康缘美国有限公司
江苏德福康缘医药有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

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

本公司营业周期为 12 个月。

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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合

收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或

负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

6、 金融资产 (不含应收款项) 减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 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	以法人为单位期末余额人民币 300 万以上的应收账款。
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, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(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)	
正常信用风险组合的应收款项	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)	0.5	0.5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50

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

12. 存货**1、 存货的分类**

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

2、 发出存货的计价方法

标准型原材料领用按加权平均计价;

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

13. 长期股权投资**1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制, 是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、(6) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（如：长期应收款等）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14. 投资性房地产

不适用

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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	年限平均法	4-30年	5	23.75-3.17

通用设备	年限平均法	6-12 年	5	15.83-7.92
专用设备	年限平均法	6-12 年	5	15.83-7.92
运输设备	年限平均法	6 年	5	15.83
其他设备	年限平均法	6 年	5	15.83

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

16. 在建工程

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

17. 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

18. 生物资产

不适用

19. 油气资产

不适用

20. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计收益年限
专利	5-10 年	预计收益年限

软件	3-10 年	预计收益年限
----	--------	--------

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 内部研究开发支出会计政策

1、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

21. 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

公司根据长期待摊费用发生的性质进行估计收益期限，在收益期限内平均摊销。

23. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

24. 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

25. 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

27. 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：本公司生产的药品主要销售给各地区医药商业公司，公司按照与医药商业单位签订销售合同并将商品所有权风险转移至商业医药单位或配送公司且开具销售发票后确认销售收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

28. 政府补助

(1)、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与受益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：公司根据实际对该补助的使用情况划分为与资产相关或与收益相关。

(2)、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实际收到或已签订相关合同应该收到并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

(3)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(4)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

30. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

不适用

31. 其他重要的会计政策和会计估计

无

32. 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
《企业会计准则—基本准则》(修订)	第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)	第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)	第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)	第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)	第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)	第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》	第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议
《企业会计准则第 40 号——合营安排》	第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》	第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议

其他说明

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定, 将“其他流动负债”、“专项应付款”、“其他非流动负债”中列报的“政府补助”, 调整至“递延收益”科目列报。

上述会计政策变更, 影响比较财务报表相关科目增减金额列示如下:

报表科目	2013 年 12 月 31 日		2013 年 1 月 1 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
其他流动负债	10,462,200.00		31,357,449.78	
专项应付款	2,300,000.00		2,300,000.00	
其他非流动负债	15,673,889.88		2,894,173.07	
递延收益		28,436,089.88		36,551,622.85
外币报表折算差额	-854,784.43		-775,046.63	
其他综合收益		-854,784.43		-775,046.63

(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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	母公司及本公司子公司按实际缴纳的营业税、增值税的 7% 计征城市维护建设税	7%
教育费附加	母公司及本公司子公司按实际缴纳的营业税、增值税的 3% 计征教育费附加	3%
地方教育费附加	母公司及本公司子公司按实际缴纳的营业税、增值税的 2% 计征地方教育费附加	2%
企业所得税	应纳税所得额	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
江苏康缘药业股份有限公司	15%
江苏康缘阳光药业有限公司	15%

2. 税收优惠

1、本公司享受 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。批文: 江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2008】9 号文件《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》, 有效期: 自 2008 年起三年。2011 年度本公司通过高新技术企业认证复审, 并取得编号为 GF201132000994 的《高新技术企业证书》, 有效期自 2011 年起 3 年; 2014 年度本公司通过高新技术企业认证复审, 并取得编号为 GR201432000988 的《高新技术企业证书》, 有效期自 2014 年起 3 年;

2、本公司子公司江苏康缘阳光药业有限公司在 2011 年 9 月 9 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定的编号为 GF201132000026 的高新技术企业证书, 根据税收相关规定, 对于从事国家需要重点扶持拥有核心自主知识产权等条件的高新技术企业可以享受所得税税率为 15% 的税收优惠政策。2014 年度本公司通过高新技术企业认证复审, 并取得编号为 GR201432001477 的《高新技术企业证书》, 有效期自 2014 年起 3 年。

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	167, 158. 28	58, 616. 05
银行存款	553, 375, 061. 07	287, 345, 969. 92
其他货币资金		4, 283, 319. 30

合计	553,542,219.35	291,687,905.27
其中:存放在境外的款项总额	2,420,808.44	2,146,169.70

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司无使用受到限制的货币资金。

2、 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	485,195,446.65	403,125,275.39
合计	485,195,446.65	403,125,275.39

(2). 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
已背书未到期银行承兑票据	226,289,356.66	/
已贴现未到期银行承兑票据	351,803,629.36	/
合计	578,092,986.02	/

3、 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	960,602,622.84	100.00	18,342,504.87	1.91	942,260,117.97	845,791,252.17	100.00	18,157,427.88	2.15	827,633,824.29
合计	960,602,622.84	/	18,342,504.87	/	942,260,117.97	845,791,252.17	/	18,157,427.88	/	827,633,824.29

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	927,200,876.22	10,359,584.78	1.12
1 至 2 年	20,659,671.80	2,065,967.19	10.00
2 至 3 年	4,027,972.80	1,136,965.60	28.23
3 年以上	8,714,102.02	4,779,987.30	54.85
合计	960,602,622.84	18,342,504.87	1.91

确定该组合依据的说明:

正常信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

(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 185,076.99 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	43,511,301.95	4.53	456,406.03
第二名	41,741,101.79	4.35	975,019.78
第三名	39,957,558.51	4.16	785,954.25
第四名	31,923,552.57	3.32	175,603.64
第五名	21,520,162.85	2.24	178,885.85
合计	178,653,677.67	18.60	2,571,869.55

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 178,653,677.67 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 18.6%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,571,869.55 元。

4、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	33,652,699.07	73.61	29,324,922.06	84.24
1 至 2 年	9,028,928.03	19.75	4,709,503.49	13.53
2 至 3 年	2,600,144.26	5.69	364,935.20	1.05
3 年以上	435,973.80	0.95	410,338.60	1.18
合计	45,717,745.16	100	34,809,699.35	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位: 元 币种: 人民币

单位	性质	期末余额	未结算原因
第一名	采购材料款	2,427,141.56	所购买的材料尚未交货
第二名	预付土地保证金	1,206,990.00	出让手续未办理齐全
合计		3,634,131.56	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	性质	期末余额	占预付款项合计数的比例 (%)
第一名	采购材料款	3,999,260.17	8.75
第二名	预付研发项目款	3,800,000.00	8.31
第三名	采购材料款	2,958,379.16	6.47
第四名	预付研发项目款	2,882,369.00	6.3
第五名	预付广告费	2,621,825.00	5.73
合计		16,261,833.33	35.56

5、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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,421,153.49	100	6,775,953.70	7.49	83,645,199.79	78,163,435.31	100	4,956,484.36	6.34	73,206,950.95
合计	90,421,153.49	/	6,775,953.70	/	83,645,199.79	78,163,435.31	/	4,956,484.36	/	73,206,950.95

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	58,715,614.19	64.94	806,346.08
1 至 2 年	23,108,012.46	25.56	2,310,801.24
2 至 3 年	3,199,785.25	3.54	959,935.58
3 年以上	5,397,741.59	5.96	2,698,870.80
合计	90,421,153.49	100	6,775,953.70

确定该组合依据的说明:

正常信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

(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 1,819,469.34 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
销售推广备用金	64,077,483.29	59,137,797.70
应收售房款	11,668,400.00	
其他往来	14,675,270.20	19,025,637.61
合计	90,421,153.49	78,163,435.31

(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
第一名	应收售房款	11,668,400.00	1 年以内	12.9	58,342.00
第二名	销售备用金借款	2,879,507.20	2 年以内	3.18	162,950.72
第三名	销售备用金借款	2,768,552.59	2 年以内	3.06	199,427.63
第四名	销售备用金借款	2,631,417.59	2 年以内	2.91	198,141.76
第五名	销售备用金借款	2,062,659.41	2 年以内	2.28	191,265.94
合计	/	22,010,536.79	/	24.33	810,128.05

6、 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	43,012,623.91	129,581.85	42,883,042.06	41,298,799.78	367,141.34	40,931,658.44
在产品	50,821,928.55		50,821,928.55	49,855,814.41		49,855,814.41
库存商品	50,904,364.68		50,904,364.68	22,701,019.05	258,721.53	22,442,297.52
周转材料	6,565.75		6,565.75	3,993,562.32		3,993,562.32
合计	144,745,482.89	129,581.85	144,615,901.04	117,849,195.56	625,862.87	117,223,332.69

(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	367,141.34			237,559.49		129,581.85
库存商品	258,721.53			258,721.53		
合计	625,862.87			496,281.02		129,581.85

7、 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
		权益法下 确认的投	宣告发 放现金	计提减 值准备		

		资损益	股利或 利润			
二、联营企业						
北京健坤和医药 科技有限公司	3,977,377.65	-1,030.95			3,976,346.70	
小计	3,977,377.65	-1,030.95			3,976,346.70	
合计	3,977,377.65	-1,030.95			3,976,346.70	

8、 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	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原 值:						
1. 期初余额	836,481,258.33	36,071,897.98	293,528,059.65	188,881,807.99	73,971,171.80	1,428,934,195.75
2. 本期增加 金额	81,832,750.85	3,780,231.64	48,002,927.98	3,896,943.37	5,225,072.90	142,737,926.74
1) 购置		3,780,231.64	15,726,316.09	2,986,605.10	5,225,072.90	27,718,225.73
2) 在建工程 转入	82,857,435.69		32,276,611.89	910,338.27		116,044,385.85
4) 决算价格 调整	-1,024,684.84					-1,024,684.84
3. 本期减少 金额	55,700,768.64	4,932,498.33	4,554,623.35	4,624,886.85	570,354.00	70,383,131.17
1) 处置或报 废	31,709,161.95	4,932,498.33	4,554,114.80	4,624,886.85	570,354.00	46,391,015.93
2) 其他减少			508.55			508.55
3) 转入在建 工程改造	23,991,606.69					23,991,606.69
4. 期末余额	862,613,240.54	34,919,631.29	336,976,364.28	188,153,864.51	78,625,890.70	1,501,288,991.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	103,462,844.92	23,439,411.37	66,566,338.47	94,330,566.04	38,617,468.93	326,416,629.73
2. 本期增加 金额	25,141,922.77	3,061,418.30	29,601,650.01	16,965,266.62	6,430,152.04	81,200,409.74
1) 计提	23,326,753.99	3,061,418.30	29,601,650.01	16,965,266.62	6,430,152.04	79,385,240.96
2) 转入在建 工程改造前 计提折旧	1,815,168.78					1,815,168.78
3. 本期减少 金额	4,768,752.12	3,566,124.95	2,290,936.58	3,351,809.17	136,566.30	14,114,189.12
1) 处置或报 废	4,768,752.12	3,566,124.95	2,290,936.58	3,351,809.17	136,566.30	14,114,189.12
4. 期末余额	123,836,015.57	22,934,704.72	93,877,051.90	107,944,023.49	44,911,054.67	393,502,850.35
三、减值准备						
1. 期初余额	373,843.81	90,919.98	160,534.99	137,381.09	234,991.61	997,671.48
2. 本期增加 金额						
3. 本期减少 金额				14,761.67		14,761.67

4. 期末余额	373,843.81	90,919.98	160,534.99	122,619.42	234,991.61	982,909.81
四、账面价值						
1. 期末账面价值	738,403,381.16	11,894,006.59	242,938,777.39	80,087,221.60	33,479,844.42	1,106,803,231.16
2. 期初账面价值	732,644,569.60	12,541,566.63	226,801,186.19	94,413,860.86	35,118,711.26	1,101,519,894.54

(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
泰山路质检综合楼	765,205.81	房产证正在办理中, 尚未取得
德福康缘办公楼	27,347,343.60	工程尚未决算
德福康缘生产车间	123,764,014.61	工程尚未决算

9、 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
散结镇痛胶囊产业化项目	0.00		0.00	57,132,457.54		57,132,457.54
新建化合物中试研究平台项目	5,443,825.77		5,443,825.77	1,087,358.49		1,087,358.49
康缘医药产业园配套设施	49,221,363.99		49,221,363.99	41,769,240.13		41,769,240.13
1500 吨植物提取物系列产品生产项目	294,433,947.71		294,433,947.71	124,885,046.95		124,885,046.95
德福康缘软胶囊生产线(二期)	28,223,767.14		28,223,767.14	415,529.22		415,529.22
GMP 改造				1,215,450.00		1,215,450.00
康缘阳光医药产业园	2,344,678.03		2,344,678.03	2,342,364.03		2,342,364.03
康缘桔都综合制剂车间技改工程	6,908,632.57		6,908,632.57			
合计	386,576,215.21		386,576,215.21	228,847,446.36		228,847,446.36

(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	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
散结镇痛胶囊产业化项目	6500万元	57,132,457.54	8,460,516.77	65,592,974.31			100.00	完工				自有资金
康缘股份医药产业园配套设施	7927万元	41,769,240.13	49,098,275.28	41,646,151.42		49,221,363.99	75.50	在建				自有资金
泰山路质检综合楼项目	250万元		2,224,148.67	2,224,148.67			100.00	完工				自有资金
现代中药注射剂生产线技术改造	4.5万元		40,278.97	40,278.97			100.00	完工				自有资金
北京研发总部	55.45万元		554,481.73	554,481.73			100.00	完工				自有资金

1500 吨植物提取物系列产品生产项目	3500 0 万元	124,885,046.95	169,548,900.76			294,433,947.71	90.2 2	在建	22,038,570.50	11,886,028.24	6.2 3	自有资金、 金融机构 贷款
新建化合物中试研究平台项目	997 万元	1,087,358.49	4,356,467.28			5,443,825.77	69.0 0	在建				自有 资金
GMP 改造	130 万元	1,215,450.00			1,215,450.00		100. 00	完工				自有 资金
康缘阳光医药产业园	250 万元	2,342,364.03	2,314.00			2,344,678.03	93.7 8	在建				自有 资金
康缘德福软胶囊生产线(二期)	5570 万元	415,529.22	33,794,588.67	5,986,350.75		28,223,767.14	50.6 7	在建	132,220.41	132,220.41	6.4	自有 资金、 金融 机构 贷款
康缘桔都综合制剂车间技改工程	15000 万元		6,908,632.57			6,908,632.57	15.0 0	在建				自有 资金
合计	7168 3.95 万元	228,847,446.36	274,988,604.70	116,044,385.85	1,215,450.00	386,576,215.21	/	/	22,170,790.91	12,018,248.65	/	/

10、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	软件	专利及商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	133,452,995.68	6,225,597.06	125,820,000.00	265,498,592.74
2. 本期增加金额	3,477,860.00	2,180,544.99	37,000,000.00	42,658,404.99
(1) 购置	3,477,860.00	2,180,544.99	37,000,000.00	42,658,404.99
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	136,930,855.68	8,406,142.05	162,820,000.00	308,156,997.73
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,955,156.94	3,134,442.67	68,578,332.17	83,667,931.78
2. 本期增加金额	2,840,667.07	1,238,835.18	5,990,454.92	10,069,957.17
(1) 计提	2,840,667.07	1,238,835.18	5,990,454.92	10,069,957.17
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	14,795,824.01	4,373,277.85	74,568,787.09	93,737,888.95
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	122,135,031.67	4,032,864.20	88,251,212.91	214,419,108.78
2. 期初账面价值	121,497,838.74	3,091,154.39	57,241,667.83	181,830,660.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

11、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	
六味地黄糖苷片	18,000,000.00	0	0	0	0	18,000,000.00
淫羊藿总黄酮	24,000,000.00	0	0	24,000,000.00	0	0
合计	42,000,000.00	0	0	24,000,000.00	0	18,000,000.00

12、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
江苏康缘阳光药业有限公司	58,988,858.14			58,988,858.14
合计	58,988,858.14			58,988,858.14

其他说明

本期商誉未发生减值的情况。

13、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
GMP 改造		1,205,450.00	20,090.83		1,185,359.17
仓库改良支出	194,256.27		125,832.67		68,423.60
车间环氧地坪	157,690.90		52,563.64		105,127.26
合计	351,947.17	1,205,450.00	198,487.14		1,358,910.03

14、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	26,230,950.23	4,349,538.95	24,737,446.59	4,042,770.32
内部交易未实现利润	2,492,682.44	610,898.13		
递延收益	10,260,000.00	2,565,000.00	10,260,000.00	2,565,000.00
合计	38,983,632.67	7,525,437.08	34,997,446.59	6,607,770.32

15、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
1500 吨植物提取物系列产品生产项目工程款	18,638,967.75	169,102.59
散结镇痛胶囊产业化项目		6,625,958.03
江宁医药产业园配套项目	1,255,354.12	7,487,904.96
预付设备采购款	28,727,227.54	8,817,607.29
预付九味熄风颗粒项目款	16,000,000.00	
预付科研项目管理系统工程款	343,296.70	
预付康缘阳光产业园工程款	37,382,138.38	37,282,138.38
合计	102,346,984.49	60,382,711.25

16、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
抵押借款		34,000,000.00
保证借款	245,000,000.00	81,000,000.00
信用借款	450,000,000.00	540,000,000.00
合计	695,000,000.00	655,000,000.00

短期借款分类的说明:

截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司江苏康缘阳光药业有限公司以提供担保方式向上海浦东发展银行股份有限公司南京城西支行借款人民币 3000 万元, 保证人为江苏康缘集团有限责任公司;

截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司江苏康缘阳光药业有限公司以提供担保方式向中国民生银行股份有限公司上海闵行支行借款人民币 5000 万元, 保证人为江苏康缘集团有限责任公司;

截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司江苏康缘阳光药业有限公司以提供担保方式向北京银行股份有限公司南京华侨路支行借款人民币 1000 万元, 保证人为江苏康缘集团有限责任公司;

截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司江苏康缘阳光药业有限公司以提供担保方式向招商银行股份有限公司南京奥体支行借款人民币 3000 万元, 保证人为江苏康缘集团有限责任公司;

截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司江苏康缘阳光药业有限公司以提供担保方式向江苏银行股份有限公司南京河西支行借款人民币 2000 万元, 保证人为江苏康缘集团有限责任公司;

截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司江苏康缘阳光药业有限公司以提供担保方式向中国农业银行股份有限公司南京察哈尔路支行借款人民币 1000 万元, 保证人为江苏康缘集团有限责任公司;

截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司江苏康缘阳光药业有限公司以提供担保方式向中国工商银行股份有限公司南京江浦支行借款人民币 500 万元, 保证人为江苏康缘集团有限责任公司;

截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司江苏德福康缘医药有限公司以提供担保方式向招商银行股份有限公司南京奥体支行借款人民币 2000 万元, 保证人为江苏康缘集团有限责任公司;

截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司江苏德福康缘医药有限公司以提供担保方式向江苏银行股份有限公司南京河西支行借款人民币 2000 万元, 保证人为江苏康缘集团有限责任公司;

截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司江苏德福康缘医药有限公司以提供担保方式向中国民生银行股份有限公司上海闵行支行借款人民币 5000 万元, 保证人为江苏康缘集团有限责任公司。

17、 应付票据

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,500,000.00	64,277,731.00
合计	57,500,000.00	64,277,731.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、 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
1 年以内	163,596,977.07	148,454,139.09
1-2 年	34,897,783.99	3,041,027.36
2-3 年	2,757,503.99	536,872.57
3 年以上	3,829,798.65	4,240,815.98
合计	205,082,063.70	156,272,855.00

(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
第一名	8,118,115.00	尚未决算的工程款

第二名	7,005,525.00	尚未决算的工程款
第三名	2,574,042.94	尚未决算的工程款
第四名	2,229,892.05	尚未决算的工程款
第五名	2,427,141.56	尚未支付的材料款
合计	22,354,716.55	/

(3). 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

19、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
1 年以内	31,373,694.22	71,467,436.51
1-2 年	30,875,542.78	2,221,819.65
2-3 年	2,175,484.45	520,102.01
3 年以上	1,145,756.35	628,102.35
合计	65,570,477.80	74,837,460.52

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,686,668.80	预收新产品银杏二帖内酯货款
第二名	4,119,636.64	预收新产品银杏二帖内酯货款
第三名	3,290,748.04	预收新产品银杏二帖内酯货款
第四名	2,777,849.76	预收新产品银杏二帖内酯货款
第五名	2,700,006.40	预收新产品银杏二帖内酯货款
合计	19,574,909.64	/

20、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	3,090,600.88	340,963,178.66	340,965,093.53	3,088,686.01
二、离职后福利-设定提存计划	109,171.63	27,921,767.23	27,921,767.23	109,171.63
三、辞退福利		103,984.40	103,984.40	
合计	3,199,772.51	368,988,930.29	368,990,845.16	3,197,857.64

(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	654,496.79	309,320,775.42	309,539,447.08	435,825.13
二、职工福利费		9,115,966.25	9,115,966.25	
三、社会保险费	42,749.88	11,157,544.69	11,074,550.71	125,743.86
其中: 医疗保险费	38,029.86	9,895,547.09	9,817,538.11	116,038.84
工伤保险费	1,819.53	927,340.17	927,340.17	1,819.53

生育保险费	2,900.49	334,657.43	329,672.43	7,885.49
四、住房公积金	25,547.00	7,963,397.18	7,988,944.18	
五、工会经费和职工教育经费	2,367,807.21	3,405,495.12	3,246,185.31	2,527,117.02
合计	3,090,600.88	340,963,178.66	340,965,093.53	3,088,686.01

(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	101,893.52	26,493,451.74	26,493,451.74	101,893.52
2、失业保险费	7,278.11	1,428,315.49	1,428,315.49	7,278.11
合计	109,171.63	27,921,767.23	27,921,767.23	109,171.63

21、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	29,022,692.94	21,207,325.77
营业税	1,707,090.41	
企业所得税	13,788,307.21	24,861,217.27
个人所得税	1,202,603.21	957,085.07
城市维护建设税	3,624,843.08	3,101,492.95
房产税	1,323,264.87	766,007.54
土地增值税	1,010,400.00	
教育费附加	2,534,184.42	2,129,475.45
土地使用税	641,580.53	411,992.98
印花税	108,522.05	8,662.35
合计	54,963,488.72	53,443,259.38

22、应付利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	294,704.51	462,729.04
短期借款应付利息	1,208,615.01	1,200,485.26
合计	1,503,319.52	1,663,214.30

23、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	186,769.39	446,055.40
合计	186,769.39	446,055.40

24、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
1年以内	203,421,662.96	190,798,230.06
1-2年	48,894,846.01	21,680,449.45

2-3 年	12,640,115.99	21,652,353.08
3 年以上	21,117,389.25	18,159,204.58
合计	286,074,014.21	252,290,237.17

(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
第一名	2,820,000.00	未到期保证金 (银杏二帖内酯临床推广)
第二名	2,400,000.00	未到期保证金 (银杏二帖内酯临床推广)
合计	5,220,000.00	/

25、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	56,000,000.00	38,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	56,000,000.00	38,000,000.00

其他说明:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额
中国进出口银行	2012-3-28	2015-3-16	15,000,000.00
中国进出口银行	2012-3-28	2015-9-16	25,000,000.00
交通银行南京月牙湖支行	2014-2-17	2015-6-11	4,000,000.00
交通银行南京月牙湖支行	2014-2-17	2015-12-1	10,000,000.00
江苏省国际信托有限责任公司	2012-2-10	2015-2-10	2,000,000.00
合计			56,000,000.00

26、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
抵押借款	115,000,000.00	155,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	12,000,000.00
合计	125,000,000.00	167,000,000.00

长期借款分类的说明:

1)截止 2014 年 12 月 31 日,公司在中国进出口银行南京分行借款 2500 万元于一年以内到期,期末已重分类至一年内到期的非流动负债中;

截止 2014 年 12 月 31 日,公司在中国进出口银行南京分行借款 1500 万元于一年以内到期,期末已重分类至一年内到期的非流动负债中;

截止 2014 年 12 月 31 日,公司在交通银行月牙湖支行借款 1400 万元于一年以内到期,期末已重分类至一年内到期的非流动负债中;

截止 2014 年 12 月 31 日,公司在江苏省国际信托有限责任公司信用借款 200 万元于一年以内到期,期末已重分类至一年内到期的非流动负债中;

2)公司在中国进出口银行的借款使用房产及土地抵押借款并由江苏康缘集团有限责任公司提供保证,截止 2014 年 12 月 31 日公司提供抵押的土地及房产证号为:连国用(2012)第 LY000956

号、连国用(2011)第LY001941号、连国用(2011)第LY001942号、连国用(2011)第LY001944号;连国用(2011)第LY001077号;连国用(2011)第LY001078号、连国用(2008)第XP005144号、宁鼓国用(2010)第15977号;房产证号:连房权证开字第K00100533号、连房权证新字第X001004313号、连房权证新字第X00104313-1号、连房权证新字第X00104313-2号、连房权证新字第X00104313-3号;连房权证新字第X00146204号;宁房权证鼓转字第238927号。

3) 公司在江苏省国际信托有限责任公司信用借款 10,000,000.00 元。

其他说明,包括利率区间:

单位:元 币种:人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
中国进出口银行	2012-7-30	2017-3-16	基准利率下浮 5%, 每 12 个月变动一次	45,000,000.00
中国进出口银行	2012-6-28	2017-6-28	基准利率下浮 5%, 每 12 个月变动一次	50,000,000.00
中国进出口银行	2012-7-30	2016-9-16	基准利率下浮 5%, 每 12 个月变动一次	5,000,000.00
中国进出口银行	2012-3-28	2016-3-16	基准利率下浮 5%, 每 12 个月变动一次	15,000,000.00
江苏省国际信托有限责任公司	2013-11-29	2016-11-28	无息	10,000,000.00
合计	/	/	/	125,000,000.00

27、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
连云港市财政局-技改专项技术贴息	2,781,854.00		214,091.00	2,567,763.00	中药成分质量升级,采用萃取新工艺,改造现有相关口服液生产装置,形成9亿粒软胶囊制剂生产线,分年度归还
合计	2,781,854.00		214,091.00	2,567,763.00	/

28、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
与资产相关的政府补助	12,762,200.00	22,737,800.00	5,971,486.40	29,528,513.60	技改、科研资助
与资产相关的政府补助	15,673,889.88	1,000,000.00	123,218.12	16,550,671.76	与土地相关政府补助
合计	28,436,089.88	23,737,800.00	6,094,704.52	46,079,185.36	/

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家重大新药创制-桂枝	7,245,900.00		2,140,895.21	5,105,004.79	与资产

茯苓胶囊美国临床试验研究					相关
国家重大新药创制-中药治疗心脑血管疾病有效成分组(群)的创新药物孵化基地	3,216,300.00		1,136,395.50	2,079,904.50	与资产相关
江苏财政厅、江苏省科学技术厅-科技创新与成果转化相关项目	2,300,000.00	2,300,000.00	1,149,195.69	3,450,804.31	与资产相关
2014年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第二批)中央基建		18,540,000.00	1,545,000.00	16,995,000.00	与资产相关
偏头痛治疗药物天舒胶囊大品种技术改造		787,800.00		787,800.00	与资产相关
治疗脑梗塞药物-银杏二萜内酯葡胺注射液上市后再评价及产业化研究		200,000.00		200,000.00	与资产相关
自然科学基金(青年科技人才专项资金)		200,000.00		200,000.00	与资产相关
博士后科研资助经费		10,000.00		10,000.00	与资产相关
2014年度有关国家科技计划项目款项		500,000.00		500,000.00	与资产相关
江苏省人力资源和社会保障厅(机关)款项		150,000.00		150,000.00	与资产相关
第四期333工程科研项目资助经费		50,000.00		50,000.00	与资产相关
康缘桔都与土地相关的补助	10,260,000.00			10,260,000.00	与资产相关
德福康缘与土地相关的补助	5,413,889.88	1,000,000.00	123,218.12	6,290,671.76	与资产相关
合计	28,436,089.88	23,737,800.00	6,094,704.52	46,079,185.36	/

29、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	415,646,691.00	14,931,572.00		83,129,338.00		98,060,910.00	513,707,601.00

30、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)	264,262,492.88	335,546,742.13	83,266,269.53	516,542,965.48
其他资本公积	3,890,176.20			3,890,176.20
合计	268,152,669.08	335,546,742.13	83,266,269.53	520,433,141.68

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期资本公积增加金额 335,546,742.13 元, 为公司非公开发行人民币普通股 (A 股) 股票 14,931,572 股, 募集资金总额 360,000,200.92 元。扣除与发行有关费用后实际募集资金净额为人民币 350,400,200.92 元, 其中增加注册资本人民币 14,931,572.00 元, 增加资本公积人民币 335,468,628.92 元, 另发行费用中可抵扣增值税 78,113.21 元增加资本公积, 合计增加资本公积 335,546,742.13 元。

本期资本公积减少 83,266,269.53 元, 其中本期公司以资本公积转增资本减少资本公积 83,129,338.00 元; 公司收购子公司江苏康缘阳光药业有限公司少数股东股权形成的减少资本公积 136,931.53 元。

31、其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-854,784.43	6,040.94					-848,743.49
其中: 外币财务报表折算差额	-854,784.43	6,040.94					-848,743.49
其他综合收益合计	-854,784.43	6,040.94					-848,743.49

32、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	170,444,781.42	31,694,315.59		202,139,097.01
任意盈余公积				
合计	170,444,781.42	31,694,315.59		202,139,097.01

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期法定盈余公积增加系母公司实现净利润为 316,943,155.92 元提取法定盈余公积金 31,694,315.59 元所致。

33、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	1,025,567,956.40	786,654,084.09

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	1,025,567,956.40	786,654,084.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	319,614,208.39	297,017,573.33
减: 提取法定盈余公积	31,694,315.59	29,008,432.65
应付普通股股利	49,877,602.92	29,095,268.37
期末未分配利润	1,263,610,246.28	1,025,567,956.40

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、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	2,558,636,915.55	643,092,790.12	2,225,817,208.51	560,410,408.76
其他业务	4,291,327.95	2,341,943.34	4,485,659.03	4,600,697.09
合计	2,562,928,243.50	645,434,733.46	2,230,302,867.54	565,011,105.85

35、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
营业税	23,090.41	/
城市维护建设税	23,753,628.28	20,517,689.09
教育费附加	16,979,983.21	14,667,780.51
合计	40,756,701.90	35,185,469.60

36、销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品及推广费	623,108,329.91	519,145,882.79
职工薪酬	210,320,067.99	214,075,349.71
销售部门经费	115,583,393.73	91,053,161.63
广告宣传学术推广费	132,453,992.05	109,550,112.72
运输费用及其他	9,595,808.83	7,546,943.77
合计	1,091,061,592.51	941,371,450.62

37、管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

技术开发费	225,925,453.24	203,706,753.11
职工薪酬	42,308,231.03	33,172,589.93
办公差旅费	40,686,977.40	45,818,628.12
折旧摊销费	19,635,282.55	15,274,995.40
咨询费	5,466,104.97	5,022,729.00
宣传费	711,610.62	3,893,757.04
税金	10,773,895.01	7,073,896.19
物料消耗	3,141,970.21	6,907,037.34
其他	4,944,707.98	3,466,623.13
合计	353,594,233.01	324,337,009.26

38、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	39,830,541.80	33,662,351.31
贴现支出	28,948,578.85	23,227,652.33
减: 利息收入	-1,110,608.88	-1,332,689.20
汇兑损益	/	/
其他	740,574.38	513,006.95
合计	68,409,086.15	56,070,321.39

39、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	2,004,546.33	1,797,506.94
二、存货跌价损失	/	458,467.85
合计	2,004,546.33	2,255,974.79

40、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	-1,030.95	-8,154.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		377,082.18
可供出售金融资产等取得的投资收益		346,800.00
合计	-1,030.95	715,727.79

41、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	3,228,348.82	367.77	3,228,348.82
其中: 固定资产处置利得	3,228,348.82	367.77	3,228,348.82
政府补助	14,618,646.52	42,542,860.99	14,618,646.52
其他	87,564.56	200,624.80	87,564.56
合计	17,934,559.90	42,743,853.56	17,934,559.90

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
第一批工业企业技术改造专项资金	1,720,000.00		与收益相关
技改专项资金	1,051,442.00		与收益相关
一种用于清热解毒的药物及其制备方法, 专利号 02114995.X	1,000,000.00		与收益相关
2013 年省博士集聚计划人才款项	900,000.00		与收益相关
前瞻性研究专项资金	450,000.00		与收益相关
国际科技合作专项款项	410,000.00		与收益相关
全市纳税 20 强奖励	400,000.00		与收益相关
江苏省创新方法应用推广与示范经费	370,000.00		与收益相关
银杏叶系列产品质量标准提升及银杏资源综合开发利用	362,500.00		与收益相关
市科学技术特别奖奖励经费	200,000.00		与收益相关
中国海洋大学前瞻性研究专项资金	200,000.00		与收益相关
省创建名牌产品专项引导资金	150,000.00		与收益相关
中药治疗胃肠道炎性疾病药效评价体系建立	130,000.00		与收益相关
连云港经济技术开发区财政局进口贴息奖励	111,000.00		与收益相关
新进站博士后奖励	80,000.00		与收益相关
连云港市专利资助资金	67,000.00		与收益相关
省级专利资助	65,500.00		与收益相关
连云港市科技进步奖奖励	50,000.00		与收益相关
南京中医药大学补助款	50,000.00		与收益相关
2014 年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第二批) 中央基建	1,545,000.00		与资产相关
桂枝茯苓胶囊美国临床试验研究	2,140,895.21		与资产相关
中药治疗心脑血管疾病有效成分组(群)的创新药物孵化基地	1,136,395.50		与资产相关
科技创新与成果转化相关项目	1,149,195.69		与资产相关
与土地相关的政府补助	123,218.12		与资产相关
中药治疗心脑血管疾病有效成分组(群)的创新药物孵化基地		1,261,100.00	与资产相关
桂枝茯苓胶囊美国临床试验研究		3,642,400.00	与资产相关
第三批工业技改专项基金(技改)		1,900,000.00	与收益相关
智能化提取物项目补助		8,500,000.00	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金		7,000,000.00	与收益相关
脑梗塞(恢复期)治疗药物龙血统胶囊的国际合作研发及产业化		3,000,000.00	与收益相关
银杏二萜内酯葡胺注射液的研制开发及产业化		3,000,000.00	与收益相关
国家战略性新兴产业-热毒宁		2,000,000.00	与收益相关
基于释药动力学的多组分缓控释给药体系的评价方法研究(2012CB724001)		1,770,000.00	与收益相关
偏头痛治疗药物天舒胶囊大品种技术改造研究费用		1,560,000.00	与收益相关

中药治疗胃肠道炎性疾病药效评价体系建立		1,390,000.00	与收益相关
偏头痛治疗药物天舒胶囊大品种技术改造研究费用		1,200,000.00	与收益相关
2013 年省级建筑节能专项引导资金		870,000.00	与收益相关
江苏省财政厅节能奖励		800,000.00	与收益相关
心脑血管疾病新药临床研究		692,000.00	与收益相关
子宫内膜异位症首选用药--散结镇痛胶囊大品种技术改造		554,500.00	与收益相关
中药治疗胃肠道炎性疾病药效评价体系建立		460,000.00	与收益相关
骨性关节炎治疗药物--痛宁凝胶的临床研究与产业化		400,000.00	与收益相关
2013 年新产品开发补助资金		400,000.00	与收益相关
中药资源产业化过程协同创新中心		300,000.00	与收益相关
以谷胱甘肽捕获反应性代谢物研究中药物肝损伤的可能机理		200,000.00	与收益相关
其他零星政府补助	756,500.00	1,642,860.99	与收益相关
合计	14,618,646.52	42,542,860.99	/

42、 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	1,383,359.43	900,274.36	1,383,359.43
其中: 固定资产处置损失	1,383,359.43	900,274.36	1,383,359.43
对外捐赠	5,150,000.00	1,898,846.16	5,150,000.00
其中: 公益性捐赠支出	5,150,000.00	1,761,000.00	5,150,000.00
盘亏及报废损失	43,917.75	67,352.88	43,917.75
基金经费	121,500.00	46,500.00	121,500.00
其他	378,917.48	34,516.60	378,917.48
合计	7,077,694.66	2,947,490.00	7,077,694.66

43、 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	50,330,321.30	48,816,736.58
递延所得税费用	-917,666.76	-2,916,021.61
合计	49,412,654.54	45,900,714.97

(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	372,523,184.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,878,477.66
子公司适用不同税率的影响	372,504.29
调整以前期间所得税的影响	2,336,821.68

非应税收入的影响	-2,781,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,998,198.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0
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	-1,961,219.76
技术开发费加计扣除	-10,336,255.21
职工薪酬扣除	-668,216.30
符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益扣除	-426,656.25
所得税费用	49,412,654.54

44、其他综合收益

详见附注 31、其他综合收益

45、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
营业外收入	14,706,211.08	42,028,902.59
利息收入	1,110,608.88	1,332,689.20
收到单位和个人往来款项	26,192,631.37	40,732,628.22
合计	42,009,451.33	84,094,220.01

(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
营业外支出	5,694,335.23	2,047,215.64
销售费用	860,237,889.94	727,433,649.12
管理费用	234,287,141.39	257,153,233.35
支付银行费用	29,689,153.23	23,740,659.28
支付单位和个人往来	26,691,407.56	43,864,064.99
合计	1,156,599,927.35	1,054,238,822.38

(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
收到厂房建设相关的补助款	/	13,494,000.00
收购江西康缘桔都药业有限公司时的期初货币资金	/	2,178,615.69
合计	/	15,672,615.69

(4). 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
非公开增发股票费用	1,394,931.57	/
合计	1,394,931.57	/

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	323,110,529.89	300,682,912.41
加: 资产减值准备	2,004,546.33	2,255,974.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,385,240.96	56,707,217.75
无形资产摊销	10,069,957.17	6,648,194.72
长期待摊费用摊销	198,487.14	125,832.67
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)	-1,844,989.39	899,906.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	39,830,541.80	33,662,351.31
投资损失(收益以“-”号填列)	1,030.95	-715,727.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-917,666.76	-2,916,021.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		15,660.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,250,850.27	-21,819,627.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-282,022,465.89	-29,326,520.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	168,979,235.48	43,169,410.75
其他		-1,283,319.30
经营活动产生的现金流量净额	311,543,597.41	388,106,244.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	553,542,219.35	288,354,585.97
减: 现金的期初余额	288,354,585.97	342,150,797.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	265,187,633.38	-53,796,211.13

(2) 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	553,542,219.35	288,354,585.97
其中: 库存现金	167,158.28	58,616.05
可随时用于支付的银行存款	553,375,061.07	285,295,969.92
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	553,542,219.35	288,354,585.97
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		

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无

48、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
固定资产	159,157,667.88	抵押给银行办理借款
无形资产	75,009,902.31	抵押给银行办理借款
合计	234,167,570.19	/

49、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			2,420,808.44
其中: 美元	395,395.43	6.11900	2,419,424.63
港币	1,754.17	0.78887	1,383.81

(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、其他

本公司合并范围本期未发生变更, 上期纳入本公司合并报表的所有子公司本期均在本公司合并报表范围内。

本期本公司将持有子公司江苏德福康缘医药有限公司 90%股权转让给子公司江苏康缘阳光药业有限公司, 转让后本公司子公司江苏康缘阳光药业有限公司持有江苏德福康缘医药有限公司 100%股权。

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	
江苏康缘阳光药业有限公司	国内	江苏, 南京	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、橡胶膏剂、中药前处理及提取	63.40		收购
连云港康盛医药有限公司	国内	江苏, 连云港	中成药销售	90.47		设立
江苏康缘弘道医药有限公司	国内	江苏, 南京	中成药、化学药制剂、化学原料药批发	100		设立
江西康缘桔都药业有限公司	国内	江西, 南丰	小容量注射剂生产	75		参与增资
康缘国际实业有限公司	香港	中国, 香港	中西药制剂、生物化学制剂、保健品的研制开发相关技术咨询、服务	90	9.047	设立
康缘美国有限公司	美国	美国	创新药物的筛选、研发	100		设立
江苏德福康缘医药有限公司	国内	江苏, 南京	中成药、化学药制剂、化学原料药生产		63.40	设立

其他说明:

1、2014 年度, 本公司子公司江苏康缘阳光药业有限公司进行了名称变更登记, 由原名称“江苏南星药业有限责任公司”名称变更为“江苏康缘阳光药业有限公司”;

2014 年公司将持有的江苏康缘弘道医药有限公司 90% 股权按 2013 年 12 月 31 日经审计评估的净资产账面值即 3679.55 万元的价格全部转让给江苏康缘阳光药业有限公司;

2014 年度, 本公司子公司江苏德福康缘医药有限公司进行了名称变更登记, 由原名称“江苏康缘弘道医药有限公司”名称变更为“江苏德福康缘医药有限公司”;

2014 年度, 本公司子公司江苏康缘弘道医药有限公司进行了名称变更登记, 由原名称“江苏盛祥医药有限公司”名称变更为“江苏康缘弘道医药有限公司”。

2、公司本年度支付人民币 360,000.00 元收购江苏康缘阳光药业有限公司股东沈振东持有的江苏康缘阳光药业有限公司 90,000 股股权, 收购后本公司对江苏康缘阳光药业有限公司的持股比例由 63.21% 上升至 63.40%。

(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
江苏康缘阳光药业有限公司	36.6	4,053,357.27	1,655,625.00	43,251,264.43
江西康缘桔都药业有限公司	25	-701,130.97		12,033,126.78
连云港康盛医药有限公司	9.53	144,097.47		1,902,909.17

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元 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
江苏康缘阳光药业有限公司	30,767.49	37,026.42	67,793.91	54,922.78	974.15	55,896.93	21,221.33	10,080.57	31,301.90	19,491.93	430.00	19,921.93
江苏德福康缘医药有限公司	/	/	/	/	/	/	6,136.41	25,182.43	31,318.84	26,754.10	541.39	27,295.49
江西康缘桔都药业有限公司	3,859.73	2,496.88	6,356.60	517.35	1,026.00	1,543.35	5,763.84	1,658.32	7,422.16	1,569.50	1,026.00	2,595.50
连云港康盛医药有限公司	12,440.86	142.17	12,583.03	10,586.27		10,586.27	12,201.20	123.74	12,324.94	10,479.39		10,479.39

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
江苏康缘阳光药业有限公司	28,751.40	1,110.48		-1,084.39	24,780.42	907.24		1,647.93
江苏德福康缘医药有限公司					9,702.28	0.07		2,055.61
江西康缘桔都药业有限公司	581.85	-13.41		-247.55				
连云港康盛医药有限公司	14,105.64	151.20		-243.29	10,747.86	97.93		2,827.88

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

公司本年度支付人民币 360,000.00 元收购江苏康缘阳光药业有限公司股东沈振东持有的江苏康缘阳光药业有限公司 90,000 股股权,收购后本公司对江苏康缘阳光药业有限公司的持股比例由 63.21%上升至 63.40%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

	江苏康缘阳光药业有限公司
购买成本/处置对价	360,000.00
--现金	360,000.00
购买成本/处置对价合计	360,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	223,068.47
差额	136,931.53
其中:调整资本公积	136,931.53

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 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:		
北京健坤和医药科技有限公司		
投资账面价值合计	3,976,346.70	3,977,377.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,030.95	-8,154.39
--综合收益总额	-1,030.95	-8,154.39

其他说明

本公司联营企业北京健坤和医药科技有限公司 2014 年度未开展生产经营活动。

4、其他

1、2014 年度,本公司子公司江苏康缘阳光药业有限公司进行了名称变更登记,由原名称“江苏南星药业有限责任公司”名称变更为“江苏康缘阳光药业有限公司”;

2014 年度,本公司子公司江苏德福康缘医药有限公司进行了名称变更登记,由原名称“江苏康缘弘道医药有限公司”名称变更为“江苏德福康缘医药有限公司”;

2014 年度,本公司子公司江苏康缘弘道医药有限公司进行了名称变更登记,由原名称“江苏盛祥医药有限公司”名称变更为“江苏康缘弘道医药有限公司”。

2、公司本年度支付人民币 360,000.00 元收购江苏康缘阳光药业有限公司股东沈振东持有的江苏康缘阳光药业有限公司 90,000 股股权,收购后本公司对江苏康缘阳光药业有限公司的持股比例由 63.21%上升至 63.40%。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计机构也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司根据每个客户的企业性质、客户所从事的行业等情况在签订每笔合同时约定不同的付款条件及赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级状况及应收账款账龄按月进行评估信用风险，公司每年期中、期末对出现信用状况向不良状态发展的客户采取一定的措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(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。公司本年度未面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款利率发生波动所产生的风险。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

截止 2014 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点、100 个基点的情况下，对本公司未来的利润总额影响如下：

项目	借款金额	波动 50 个基点	波动 100 个基点
短期借款	695,000,000.00	(±) 3,745,000.00	(±) 6,950,000.00
一年内到期的长期借款	56,000,000.00	(±) 280,000.00	(±) 560,000.00
带息长期借款	125,000,000.00	(±) 625,000.00	(±) 1,250,000.00
合计	876,000,000.00	(±) 4,380,000.00	(±) 8,760,000.00

本公司认为上述利率波动与公司预计未来两年内的利润总额相比占比较小，且公司在 2014 年度通过非公开增发的方式实现了股权融资，管理层认为本公司的利率风险在可控范围内。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的主要外汇风险来源于注册在公司的香港康缘实业有限公司、注册在美国的康缘美国有限公司期末所持有的港币及美元，截止 2014 年 12 月 31 日，上述两子公司合计持有 1,754.17 港币、395,395.43 美元，公司认为上述金融资产持有量相对于公司整体经营规模几乎无任何影响，公司无外汇风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚

动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。在进行相关预测时, 本公司除长期借款外各项金融负债预计均为 1 年内到期。

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 (万元)	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 (%)
江苏康缘集团有限责任公司	江苏. 连云港	投资. 咨询	15,000	27.34	27.34

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”

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
江苏康缘生态农业发展有限公司	母公司的全资子公司
连云港康缘医药商业有限公司	母公司的全资子公司
连云港康贝尔医疗器械公司	参股股东

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
江苏康缘生态农业发展有限公司	采购物料	96,768,306.47	56,477,964.85
连云港康缘医药商业有限公司	采购物料	164,549.74	
连云港康贝尔医疗器械公司	采购设备	100,845.16	
合计	/	97,033,701.37	56,477,964.85

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
连云港康缘医药商业有限公司	销售产品	72,721,348.30	68,692,117.36
合计	/	72,721,348.30	68,692,117.36

(2). 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

本公司作为被担保方

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
江苏康缘集团有限责任公司	10,000,000.00	2014-08-29	2015-08-29	否
江苏康缘集团有限责任公司	20,000,000.00	2014-09-05	2015-09-05	否

江苏康缘集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-10-20	2015-10-20	否
江苏康缘集团有限责任公司	10,000,000.00	2014-04-29	2015-04-29	否
江苏康缘集团有限责任公司	30,000,000.00	2014-05-09	2015-05-08	否
江苏康缘集团有限责任公司	20,000,000.00	2014-07-11	2015-07-10	否
江苏康缘集团有限责任公司	10,000,000.00	2014-09-01	2015-08-05	否
江苏康缘集团有限责任公司	5,000,000.00	2014-12-22	2015-09-10	否
江苏康缘集团有限责任公司	20,000,000.00	2014-03-28	2015-03-27	否
江苏康缘集团有限责任公司	20,000,000.00	2014-07-15	2015-07-14	否
江苏康缘集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-10-31	2015-10-27	否

(3). 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	695.36	651.52

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	连云港康缘医药商业有限公司	39,957,558.51	785,954.25	36,566,203.42	530,255.15
其他应收款	连云港康缘医药商业有限公司	798,649.08	339,271.52	796,779.48	305,665.69

(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	连云港康缘生态农业发展有限公司	22,353,785.61	17,239,453.11
其他应付款	江苏康缘集团有限责任公司	9,254,597.45	8,333,694.80
其他应付款	连云港康贝尔医疗器械有限公司	790,632.96	725,374.12
预收账款	连云港康缘医药商业有限公司	641,301.05	541,639.60

7、关联方承诺

本公司母公司江苏康缘集团有限责任公司所做承诺详见“第五节、重要事项一八、承诺事项履行情况”。

十二、 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:

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	51,370,760.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	51,370,760.10

2、 其他资产负债表日后事项说明

2015年4月23日,公司第五届董事会第十二次会议审议通过《2014年度利润分配预案》,拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利1元(含税),不派送红股,也不实施资本公积金转增股本。上述预案尚需提交公司2014年年度股东大会审议。

十四、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项

十五、 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	814,010,666.33	100	14,127,201.55	1.74	799,883,464.78	742,271,016.39	100	11,419,689.98	1.54	730,851,326.41
合计	814,010,666.33	/	14,127,201.55	/	799,883,464.78	742,271,016.39	/	11,419,689.98	/	730,851,326.41

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	744,147,775.60	3,720,738.88	0.50
1至2年	56,830,161.14	5,683,016.11	10.00
2至3年	8,964,591.20	2,689,377.36	30.00
3年以上	4,068,138.39	2,034,069.20	50.00
合计	814,010,666.33	14,127,201.55	1.74

确定该组合依据的说明:

正常信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

(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 2,707,511.57 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	92,657,695.18	11.38	7,549,125.17
第二名	33,240,488.61	4.08	443,115.18
第三名	33,176,720.68	4.08	165,883.60
第四名	30,722,569.78	3.77	153,612.85
第五名	22,320,102.95	2.74	111,600.51
合计	212,117,577.20	26.05	8,423,337.31

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 212,117,577.20 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 26.05%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,423,337.31 元。

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,509,740.42	100	3,909,768.52	4.01	93,599,971.90	35,028,754.86	100	3,319,645.61	9.48	31,709,109.25
合计	97,509,740.42	/	3,909,768.52	/	93,599,971.90	35,028,754.86	/	3,319,645.61	/	31,709,109.25

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	87,612,516.54	438,062.58	0.50
1 至 2 年	2,255,853.60	225,585.36	10.00
2 至 3 年	2,872,822.80	861,846.84	30.00
3 年以上	4,768,547.48	2,384,273.74	50.00
合计	97,509,740.42	3,909,768.52	4.01

确定该组合依据的说明:

正常信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

(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 590,122.91 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
销售备用金借款	6,289,190.28	6,562,944.75
应收售房款	11,668,400.00	
单位往来款	79,552,150.14	28,465,810.11
合计	97,509,740.42	35,028,754.86

(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
第一名	与子公司往来款	58,048,031.67	1 年以内	59.53	290,240.16
第二名	应收售房款	11,668,400.00	1 年以内	11.97	58,342.00
第三名	与子公司往来款	10,161,500.00	2 年以内	10.42	62,648.34
第四名	预付电费	1,526,523.60	1 年以内	1.57	7,632.62
第五名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.03	5,000.00
合计	/	82,404,455.27	/	84.52	423,863.12

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	187,736,195.67		187,736,195.67	223,376,195.67		223,376,195.67
对联营、合营企业投资	3,976,346.70		3,976,346.70	3,977,377.65		3,977,377.65
合计	191,712,542.37		191,712,542.37	227,353,573.32		227,353,573.32

(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
连云港康盛医药有限公司	9,684,563.53			9,684,563.53		
康缘国际实业有限公司	2,182,113.00			2,182,113.00		
江苏德福康缘医药有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00	0		

康缘美国有限公司	6,857,200.00			6,857,200.00		
江苏康缘阳光药业有限公司	111,152,319.14	360,000.00		111,512,319.14		
江苏康缘弘道医药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江西康缘桔都药业有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
合计	223,376,195.67	360,000.00	36,000,000.00	187,736,195.67		

(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
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业						
北京健坤和医药科技有限公司	3,977,377.65	-1,030.95			3,976,346.70	
小计	3,977,377.65	-1,030.95			3,976,346.70	
合计	3,977,377.65	-1,030.95			3,976,346.70	

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	2,141,416,475.65	561,103,561.53	1,855,662,167.17	488,322,456.71
其他业务	4,291,327.95	2,341,943.34	4,485,659.03	4,600,697.09
合计	2,145,707,803.60	563,445,504.87	1,860,147,826.20	492,923,153.80

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	2,844,375.00	1,914,732.34
权益法核算的长期股权投资收益	-1,030.95	-8,154.39
处置长期股权投资产生的投资收益	795,500.00	
合计	3,638,844.05	1,906,577.95

十六、 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
非流动资产处置损益	1,844,989.39
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)	14,618,646.52

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,606,770.67
所得税影响额	-2,380,641.46
少数股东权益影响额	-995,803.22
合计	7,480,420.56

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	15.87	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.50	0.63	0.63

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
流动资产:			
货币资金	344,200,797.10	291,687,905.27	553,542,219.35
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	530,960,722.43	403,125,275.39	485,195,446.65
应收账款	761,924,032.63	827,633,824.29	942,260,117.97
预付款项	39,743,591.54	34,809,699.35	45,717,745.16
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	65,618,557.08	73,206,950.95	83,645,199.79
买入返售金融资产			
存货	90,391,742.15	117,223,332.69	144,615,901.04
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			
流动资产合计	1,832,839,442.93	1,747,686,987.94	2,254,976,629.96
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	4,104,400.00		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,985,532.04	3,977,377.65	3,976,346.70
投资性房地产			
固定资产	729,056,205.68	1,101,519,894.54	1,106,803,231.16
在建工程	251,218,484.90	228,847,446.36	386,576,215.21
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	127,754,998.03	181,830,660.96	214,419,108.78
开发支出	36,000,000.00	42,000,000.00	18,000,000.00
商誉	58,988,858.14	58,988,858.14	58,988,858.14
长期待摊费用	320,088.94	351,947.17	1,358,910.03
递延所得税资产	3,691,748.71	6,607,770.32	7,525,437.08
其他非流动资产	76,898,598.35	60,382,711.25	102,346,984.49
非流动资产合计	1,292,018,914.79	1,684,506,666.39	1,899,995,091.59
资产总计	3,124,858,357.72	3,432,193,654.33	4,154,971,721.55
流动负债:			
短期借款	630,350,000.00	655,000,000.00	695,000,000.00
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			
应付票据	99,500,000.00	64,277,731.00	57,500,000.00
应付账款	133,206,767.08	156,272,855.00	205,082,063.70
预收款项	28,887,835.60	74,837,460.52	65,570,477.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,333,660.81	3,199,772.51	3,197,857.64
应交税费	39,937,516.69	53,443,259.38	54,963,488.72
应付利息	1,640,402.61	1,663,214.30	1,503,319.52
应付股利	446,055.40	446,055.40	186,769.39
其他应付款	221,336,531.75	252,290,237.17	286,074,014.21
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	81,000,000.00	38,000,000.00	56,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计	1,239,638,769.94	1,299,430,585.28	1,425,077,990.98
非流动负债:			
长期借款	195,000,000.00	167,000,000.00	125,000,000.00
应付债券			
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	3,026,346.00	2,781,854.00	2,567,763.00
预计负债			
递延收益	36,551,622.85	28,436,089.88	46,079,185.36
递延所得税负债	15,660.00		
其他非流动负债			
非流动负债合计	234,593,628.85	198,217,943.88	173,646,948.36
负债合计	1,474,232,398.79	1,497,648,529.16	1,598,724,939.34
所有者权益:			
股本	415,646,691.00	415,646,691.00	513,707,601.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	268,208,761.63	268,152,669.08	520,433,141.68
减: 库存股			
其他综合收益	-775,046.63	-854,784.43	-848,743.49
专项储备			
盈余公积	141,436,348.77	170,444,781.42	202,139,097.01
一般风险准备			
未分配利润	786,654,084.09	1,025,567,956.40	1,263,610,246.28
归属于母公司所有者 权益合计	1,611,170,838.86	1,878,957,313.47	2,499,041,342.48
少数股东权益	39,455,120.07	55,587,811.70	57,205,439.73
所有者权益合计	1,650,625,958.93	1,934,545,125.17	2,556,246,782.21
负债和所有者权益总计	3,124,858,357.72	3,432,193,654.33	4,154,971,721.55

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
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纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

江苏康缘药业股份有限公司

董事长：肖伟

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 23 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容