

股票简称：康芝药业

股票代码：300086



海南康芝药业股份有限公司

2012 年半年度报告

二〇一二年八月十七日

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介.....	5
三、董事会报告	8
四、重要事项	31
五、股本变动及股东情况.....	42
六、董事、监事和高级管理人员.....	47
七、财务会计报告.....	49
八、备查文件	144

一、重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王小宁	独立董事	因公出差	陈燕忠
李 萍	独立董事	因公出差	黄淑祥
洪志慧	董 事	因公出差	洪丽萍

二、半年度报告已经公司第二届董事会第二十次会议审议通过。

三、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司法定代表人洪江游先生、主管会计工作负责人刘会良女士及会计机构负责人张志强先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
康芝药业	指	海南康芝药业股份有限公司
董事会、股东大会、监事会	指	海南康芝药业股份有限公司董事会、股东大会、监事会
《公司章程》	指	海南康芝药业股份有限公司章程
保荐机构、海通证券	指	海通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
宏氏投资	指	海南宏氏投资有限公司
海南菖蒲	指	海南菖蒲医药技术有限公司
南海成长	指	深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）
创东方	指	深圳市创东方成长投资企业（有限合伙）
康芝营销	指	海南康芝药品营销有限公司
顺鑫祥云	指	北京顺鑫祥云药业有限责任公司
沈阳康芝	指	沈阳康芝制药有限公司
天合制药	指	河北天合制药集团有限公司
河北康芝	指	河北康芝制药有限公司
佳乐美	指	海南佳乐美健康食品有限公司
天际食品	指	海南文昌天际食品有限公司
海南国瑞堂制药有限公司	指	国瑞堂
河北拍卖总行有限公司	指	拍卖行
邱县农村信用合作联社	指	信用社
报告期	指	2012 年半年度
审计机构、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所有限公司
元	指	人民币元
中药保护品种	指	根据《中药品种保护条例》，经国家中药品种保护审评委员会评审，国务院卫生行政部门批准保护的中国境内生产制造的中药品种（包括中成药、天然药物的提取物及其制剂和中药人工制成品），在保护期内限于由获得《中药保护品种证书》的企业生产。
《医保目录》	指	《国家基本医疗保险和工伤保险药品目录》
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
OTC	指	非处方药，是经国家批准，消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用的安全有效的药品。

二、公司基本情况简介

（一）公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300086	B 股代码	
A 股简称	康芝药业	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	海南康芝药业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	康芝药业		
公司的法定英文名称	HAINAN HONZ PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	HONZ		
公司法定代表人	洪江游		
注册地址	海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号		
注册地址的邮政编码	570311		
办公地址	海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号		
办公地址的邮政编码	570311		
公司国际互联网网址	http://www.honz.com.cn		
电子信箱	honz168@honz.com.cn		

2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林德新	卢芳梅
联系地址	海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号	海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号
电话	0898-68661669	0898-68661669
传真	0898-68661500	0898-68661500
电子信箱	honz168@honz.com.cn	honz168@honz.com.cn

3、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》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

4、持续督导机构

海通证券股份有限公司

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	188,596,001.56	134,799,447.51	39.91%
营业利润（元）	5,146,209.42	25,716,510.65	-79.99%
利润总额（元）	6,699,177.75	27,206,890.95	-75.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,494,517.42	22,130,582.98	-75.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,303,611.18	20,899,025.05	-79.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,517,278.48	-134,563,665.28	123.42%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,964,591,158.71	1,967,171,217.35	-0.13%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,776,916,608.82	1,771,422,091.40	0.31%
股本（股）	200,000,000.00	200,000,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.03	0.11	-72.73%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.11	-72.73%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.02	0.10	-80%
全面摊薄净资产收益率（%）	0.31%	1.21%	-0.9%
加权平均净资产收益率（%）	0.31%	1.21%	-0.9%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	0.24%	1.14%	-0.9%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.24%	1.14%	-0.9%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.16	-0.67	123.88%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	8.88	8.86	0.23%
资产负债率（%）	5.09%	5.44%	-0.35%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）：

报告期公司营业利润、利润总额和归属于上市公司股东净利润同比大幅下降，主要原因如下：

(1) 由于受到国家食品药品监督管理局下发了《关于加强尼美舒利口服制剂使用管理的通知》(国食药监安[2011]209号)的影响，公司原主导产品尼美舒利颗粒销售比上年同期有所下降。

(2) 因2011年下半年新加固定资产 9000 多万元，致使同期比折旧费用增幅较大。

(3) 因去年 11 月并购的全资子公司河北康芝制药有限公司报告期暂处于厂房改造及GMP认证期间，筹建及摊销费用较大，对合并后的利润有较大的影响。

除营业收入外，公司报告期内的营业利润、利润总额和归属于上市公司股东净利润较去年同期均出现明显下滑，但是较 2011年第三、四季度环比仍有较大幅度的增长，呈现向上发展的趋势。

2、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

(3) 存在重大差异明细项目

不适用。

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用。

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	880,000.00	明细见下表
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	672,968.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-30,171.75	
所得税影响额	-331,890.34	
合计	1,190,906.24	--

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）明细如下：
单位：元

项目	本期发生额	说明
儿科药高技术产业化项目	250,000.00	海南省工业和信息化厅：琼工信高[2010]239号
收重大科研专项经费-法罗培南制剂的研制开发（海南省财政国库支付局）	500,000.00	海南省科学技术厅文件：琼科[2012]40号
科委支付改造项目款	130,000.00	京财经-（2002）1778号
海口市科学技术工业信息化局的上市培育资金		海口市科学技术工业信息化局发放
合计	880,000.00	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：无。

三、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内，公司仍暂处于上市与并购扩张后的经营管理整合期、和主导产品丰富延展后的市场培育阶段，公司严格按照年初制定的经营计划，稳中求进，巩固和拓展公司及控股子公司现有品种的市场占有率，积极稳健地实施新产品的市场推广，着力提高技术研发水平，进一步规范内部控制和基础管理，认真落实开源节流的各项措施，努力提升经营管理效率，继续为公司未来的持续长足发展迈出更加坚实的步伐。

报告期内公司实现营业收入18,859.60万元，比去年同期增加39.91%；实现营业利润514.62万元，比去年同期下降79.99%；利润总额为669.92万元，比去年同期下降75.38%；归属于上市公司股东的净利润为549.45万元，比去年同期下降75.17%。

1. 报告期公司营业利润、利润总额和归属于上市公司股东净利润同比大幅下降，主要原因如下：

(1) 由于受到国家食品药品监督管理局下发了《关于加强尼美舒利口服制剂使用管理的通知》(国食药监安[2011]209号)的影响,公司原主导产品尼美舒利颗粒销售比上年同期有所下降。

(2) 因2011年下半年新加固定资产 9000 多万元,致使同期比折旧费用增幅较大。

(3) 因去年 11 月并购的全资子公司河北康芝制药有限公司报告期暂处于厂房改造及GMP认证期间,筹建及摊销费用较大,对合并后的利润有较大的影响。

除营业收入外,公司报告期内的营业利润、利润总额和归属于上市公司股东净利润较去年同期均出现明显下滑,但是较 2011年第三、四季度环比仍有较大幅度的增长,呈现向上发展的趋势。

2. 报告期内,公司经营管理主要工作概述:

(1) 市场营销方面

为应对医药经营环境和公司产品结构的变化,公司及时延展了优势营销模式,在落实第三终端推广模式的推广重心下沉的同时,更加重视营建OTC渠道和医院渠道,并加强借力商业渠道。2012年上半年,公司营销网络的开拓继续取得了明显进展,新增代理商175位,并通过分产品线招商等措施,对各区域市场的代理商结构进行了有效整合,布局更趋合理;开发了20多家“百强连锁”合作;并充分利用公司儿童药产品群的优势加快拓展“康芝儿童药专柜(专区)”。

根据公司的产品策略,上半年公司营销中心将预算内的广告费用大部分转投地面促销活动,并强化广告投放与宣传策划、终端及网络推广策划,更加重视市场推广的效率。报告期内,公司持续重视推广团队自身素质和业务能力的提升,坚持贯彻“服务营销”理念,并藉此更好地引导和培训代理商。

(2) 技术研发方面

报告期内,公司整体研发投入为 643万元。目前已完成注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)技术转让的技术研究工作,相关申报材料已送达国家食品药品监督管理局审评中心;其他项目的研发按计划推进中,其中盐酸左西替利嗪通过了SFDA药审中心的技术审评并通过了动态核查;羧甲司坦颗粒完成临床研究进入生产批件注册的申报阶段;“法罗培南钠制剂的研制开发”和“盐酸左西替利嗪颗粒开发与产业化”分别获得2012年度海南省重大科技研发项目专项立项和海口市重点科技计划项目立项;2010年度海南省重点科技项目-盐酸吡格列酮口腔崩解片于今年5月份通过验收。公司研发中心立项开发膜剂技术,已有产品进入实质性的研发阶段,该剂型非常适合儿童。

(3) 生产管理和节能减排

公司强力推行GMP规范,根据规范要求制定完善相关制度,保质保量完成上半年生产任务。在生产管理过程中,不断提高管理水平,强化事前控制,重视生产过程管理,全力保证优质产品。

报告期内,海南总厂粉针剂(头孢菌素类)车间建设项目已按期通过了国家GMP(2010年修订版)认证;沈阳康芝实现了扩产和稳定生产;河北康芝已基本完成GMP认证(2010版)的硬件改造和软件培训工作,控股子公司北京顺鑫祥云通过设备改造实现了片剂、糖浆剂、颗粒剂等产品的联动生产。

河北康芝综合技改项目经河北邱县环境保护局审查通过,项目废气、废水、噪声、固废等通过采取相应的环保治理措施各项污染物能够实现达标排放,清洁生产水平预期可达到较好水平。

(4) 基础管理方面

为提升集团化管控模式的运营效率，报告期内，公司适时优化部分制度流程，推行精细化管理和问责管理制度，及时配套制定各经营管理及节能降耗KPI考核指标，并在各分（子）公司强化执行；公司更加重视关键岗位人才的培养和储备，并逐步建立和完善员工考核和激励体系。

公司注重成本管理工作，重点推行开源节流工作，通过优化工艺，提高产品的收率；完善机械化作业，降低了人工成本；强化生产过程管理，降低能耗及物料损耗；并通过完善集中采购管理制度及流程，加强采购成本控制和供应商动态管理。

同时，为进一步加强公司集团化管控的信息化系统建设和网络安全，报告期内，公司及时完善优化了OA系统，并不断推广其使用模块及流程管理。

(5) 实施内部控制规范体系情况

为强化公司治理，加强企业风险管控能力和文化建设，提升内部管理水平，公司董事会及经营班子高度重视企业内部控制规范体系的建设。

报告期内，公司及时实施内部控制规范体系。2012年3月26日，公司董事会审议通过了公司《内部控制规范体系实施工作方案》，2012年5月起，公司先后召开了实施内部控制规范体系项目启动大会和宣讲会，并进行了多期内控实务操作培训。上半年公司内控项目组已完成了风险评估等内控建设阶段工作，目前正在按计划推进内控风险控制活动整改、实施及自我评估等活动。

3. 报告期公司财务报表相关数据变动分析

(1) 资产负债表数据变动分析

单位：元

资产	期末数	期初数	增减率	原因分析
	合并	合并		
应收票据	9,431,310.48	6,799,861.07	38.70%	增加的原因是子公司销售增长收到的未到期汇票增加
应收利息	5,658,070.94	9,238,162.00	-38.75%	本期收到定期存款利息所致
在建工程	46,349,988.87	78,541,506.98	-40.99%	本期将已投入使用的设备转入固定资产所致
应付职工薪酬	1,856,714.75	2,729,921.93	-31.99%	发放了2011年底计提的奖金所致
应交税费	-3,794,394.57	-2,727,338.76	39.12%	本期预缴2季度企业所得税所致
其他流动负债	250,000.00	500,000.00	-50.00%	本期收回其他流动负债所致

(2) 利润表数据变动分析

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减率	原因分析
	合并	合并		
一、营业收入	188,596,001.56	134,799,447.51	39.91%	营销子公司代理销售药品收入增加
减：营业成本	116,492,355.40	66,500,184.95	75.18%	营销子公司代理销售药品成本增加
销售费用	43,554,560.96	32,150,655.08	35.47%	子公司药品宣传及广告费增加
管理费用	39,118,472.33	24,300,294.22	60.98%	子公司资产评估增值摊销额增加及折旧费增加，其次是人工成本同比增加
投资收益(损失以“-”号填列)	1,814,095.87	395,506.85	358.68%	控股子公司银行理财产品收益增加
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	5,146,209.42	25,716,510.65	-79.99%	产品结构变化及费用增加所致
减：营业外支出	254,290.92	81,137.30	213.41%	通过慈善总会向中学生捐书费用增加
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	6,699,177.75	27,206,890.95	-75.38%	产品结构变化及费用增加所致
减：所得税费用	2,286,014.14	4,431,636.31	-48.42%	营业利润同比下降所得税减少所致
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	4,413,163.61	22,775,254.64	-80.62%	产品结构变化及费用增加所致
归属于母公司股东的净利润	5,494,517.42	22,130,582.98	-75.17%	产品结构变化及费用增加所致

少数股东损益	-1,081,353.81	644,671.66	-267.74%	控股子公司报告期净利润下降所致
(一)基本每股收益	0.03	0.11	-72.73%	产品结构变化及费用增加所致
(二)稀释每股收益	0.03	0.11	-72.73%	产品结构变化及费用增加所致
七、综合收益总额	4,413,163.61	22,775,254.64	-80.62%	产品结构变化及费用增加所致
归属于母公司股东的综合收益总额	5,494,517.42	22,130,582.98	-75.17%	产品结构变化及费用增加所致
归属于少数股东的综合收益总额	-1,081,353.81	644,671.66	-267.74%	控股子公司报告期净利润下降所致

(3) 现金流量表数据变动分析

单位：元

项 目	本期数	上年同期数	增减率	原因分析
	合并	合并		
销售商品、提供劳务收到的现金	242,622,616.66	134,243,203.19	80.73%	本期销售收入增加及收回上年度应收货款所致
收到的其他与经营活动有关的现金	22,243,839.04	10,812,255.40	105.73%	本期收回上期应收的银行利息及其他应收款所致
经营活动现金流入小计	265,801,319.78	146,226,594.30	81.77%	本期销售收入增加及收回上年度应收货款所致
支付的各项税费	16,837,876.16	31,569,762.77	-46.66%	各子公司药品销售增值额下降，税金减少所致
支付的其他与经营活动有关的现金	53,078,195.07	121,656,694.09	-56.37%	本期减少了经营性其他应收款支出所致
经营活动产生的现金流量净额	31,517,278.48	-134,563,665.28	123.42%	经营活动现金流入增加及经营活动现金流出减少
收回投资所收到的现金(银行理财)	85,000,000.00	60,000,000.00	41.67%	子公司滚动使用流动资金做银行理财产品到期收回增加
取得投资收益所收到的现金	768,342.45	395,506.85	94.27%	子公司滚动使用流动资金做银行理财产品投入收益增加
收到的其他与投资活动有关的现金	170,488.43	-	100.00%	子公司滚动用流动资金做银行理财产品投入收益增加
投资活动现金流入小计	85,938,830.88	60,395,506.85	42.29%	子公司滚动用流动资金做银行理财产品到期收回增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13,641,443.81	41,117,289.18	-66.82%	去年同期固定资产投入大，本期减少投入所致
投资所支付的现金(银行理财)	170,000,000.00	-	100.00%	子公司滚动使用流动资金做银行理财产品投入增加
投资活动现金流出小计	183,641,443.81	41,117,289.18	346.63%	子公司滚动用流动资金做银行理财产品投入增加
投资活动产生的现金流量净额	-97,702,612.93	19,278,217.67	-606.80%	子公司滚动使用流动资金做银行理财产品投入增加
吸收投资所收到现金	-	37,880,759.09	-100.00%	控股子公司去年同期增资所致
筹资活动现金流入小计	-	37,880,759.09	-100.00%	控股子公司去年同期增资所致
偿还债务所支付的现金	-	54,162,629.63	-100.00%	子公司去年同期偿还借款金额
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,201.94	31,068,732.64	-99.98%	母公司去年同期向股东分现金红利，本期未分红所致
筹资活动现金流出小计	7,201.94	85,231,362.27	-99.99%	母公司去年同期向股东分现金红利，本期未分红所致
筹资活动产生的现金流量净额	-7,201.94	-47,350,603.18	-99.98%	母公司去年同期向股东分现金红利，本期未分红所致
五、现金及现金等价物净增加额	-66,192,536.39	-162,636,050.79	-59.30%	子公司滚动用流动资金做银行理财产品投入增加

4. 公司主要客户、供应商情况

(1) 公司报告期内的前五名主要客户的销售情况如下：

单位：元

项目	销售额	占公司销售总额的比例	应收账款余额	占公司应收账款总余额的比例
前五名客户合计	50,620,044.33	27.27%	45,205,046.26	49.96%

报告期内未出现单一客户的销售额超过销售总额30%的情况。

报告期内，公司以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方、持有公司5%以上股份的股东、实际控制人与公司前五名销售客户不存在关联关系。

(2) 公司报告期内前五名供应商的采购情况

单位：元

项目	采购金额	占年度采购总额的比例	应付账款余额	占公司应付账款总余额的比例
前五名供应商合计	21,050,881.05	19.44%	2,767,317.54	8.67%

报告期内，公司的前五名供应商中，不存在单个供应商采购比例超过采购总额30%的情况。

报告期内，公司以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方、持有公司5%以上股份的股东、实际控制人与公司前五名供应商不存在关联关系。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

截止报告期末，公司拥有 4 家全资子公司，1 家控股子公司，具体情况如下：

(1) 全资子公司海南康芝药品营销有限公司

名称：海南康芝药品营销有限公司；

注册号：460000000040896；

住所：海南省洋浦经济开发区金洋路浦馨苑16栋1203房；

法定代表人姓名：洪江游；

注册资本：300万元；

实收资本：300万元；

公司类型：有限责任公司（法人独资）；

经营范围：中药材；中药饮片；中成药；化学原料药及其制剂；抗生素原料药及其制剂；生化药品；生物制品；医药信息咨询服务（凡需行政许可的项目凭许可证经营）；

成立日期：2003年11月13日；

营业期限：2003年11月13日至2013年11月12日。

报告期内，康芝营销的财务数据如下：

单位：元

项目	2012年半年度	占2012年半年度合并报表的比例
总资产	183,262,434.57	9.33%
净资产	59,128,368.38	3.17%

营业利润	-386,688.58	-7.51%
净利润	415,352.43	9.41%

(2) 全资子公司沈阳康芝制药有限公司

经董事会审议通过，公司于2011年度收购沈阳康芝制药有限公司并对其进行增资，2011年7月12日，沈阳康芝100%股权已变更至海南康芝药业股份有限公司名下，公司取得了由沈阳市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》；2011年9月22日，公司使用超募资金2000万元对沈阳康芝制药有限公司进行增资的工商变更登记办理完毕，公司取得了由沈阳市工商行政管理局换发的新《企业法人营业执照》。目前沈阳康芝的相关信息如下：

名称：沈阳康芝制药有限公司；

注册号：210100000017122（1-1）；

住所：沈阳经济技术开发区开发大路7甲1号；

法定代表人姓名：洪江游；

注册资本：人民币 捌仟贰佰陆拾柒万捌仟捌佰玖拾玖元；

实收资本：人民币 捌仟贰佰陆拾柒万捌仟捌佰玖拾玖元；

公司类型：有限责任（法人独资）；

经营范围：许可经营项目：片剂、硬胶囊剂（含头孢菌素类）、合剂、糖浆剂、颗粒剂生产；一般经营项目：房屋租赁，仓储服务（不含危险化学品）；

成立日期：1979年11月8日；

营业期限：1979年11月08日至2028年11月08日。

报告期内，沈阳康芝的财务数据如下：

单位：元

项目	2012年半年度	占2012年半年度合并报表的比例
总资产	175,181,919.55	8.92%
净资产	171,974,572.01	9.22%
营业利润	-1,965,357.89	-38.19%
净利润	-1,998,542.50	-45.29%

报告期内，沈阳康芝实现了扩产及稳定生产，但是由于沈阳康芝项目投产期较短，本报告期内摊销无形资产等评估增值364.50万元；销售渠道整合需要一定的时间等原因，致使本报告期净利润、营业利润为负数。

(3) 全资子公司河北康芝制药有限公司

目前河北康芝的相关信息如下：

名称：河北康芝制药有限公司；

注册号：130000000002954（1/1）；

住所：河北省邱县新城街288号；

法定代表人姓名：洪江涛；

注册资本：叁仟零陆万元（实际出资）；

公司类型：有限责任公司（法人独资）；

经营范围：滴眼剂、颗粒剂、糖浆剂、合剂、口服溶液剂、口服液、药用辅料（胃溶型、肠溶型薄膜包衣预混剂）的生产、销售（限本企业产品）（药品生产许可证有效期至2015年12月31日）；瓶（桶）装饮用水制造（卫生许可证有效期

至2011年12月10日)；货物和技术的进出口业务（国家禁止或限制经营的除外）；

成立日期：2005年1月31日；

营业期限：自2005年1月31日至2025年1月30日。

报告期内，河北康芝的财务数据如下：

单位：元

项目	2012年半年度	占2012年半年度合并报表的比例
总资产	70,952,027.03	3.61%
净资产	22,595,679.21	1.21%
营业利润	-4,501,357.62	-87.47%
净利润	-4,501,307.62	-102.00%

河北康芝制药有限公司原名为河北天合制药集团有限公司，2012年4月6日更名为河北康芝制药有限公司，河北康芝目前尚未完成GMP认证，本报告期尚未投产，净利润、营业利润为负数。

(4) 全资子公司海南佳乐美健康食品有限公司

经公司2010年第二次临时股东大会审议通过，公司使用自有资金设立全资子公司海南佳乐美健康食品有限公司，2011年2月28日，公司收到由海南省工商行政管理局核发的注册号为460000000255544的佳乐美的《企业法人营业执照》，目前佳乐美的具体情况如下：

名称：海南佳乐美健康食品有限公司；

住所：海口市南海大道药谷三路6号；

法定代表人姓名：洪江游；

注册资本：人民币叁仟万元；

实收资本：人民币叁仟万元；

公司类型：有限责任公司(法人独资)；

经营范围：健康食品、营养食品的批发及零售；婴幼儿健康食品的研发及技术服务。(凡需行政许可的项目凭许可证经营)；

成立日期：2011年2月28日；

营业期限：自2011年2月28日至2031年2月28日。

报告期内，佳乐美的财务数据如下：

单位：元

项目	2012年半年度	占2012年半年度合并报表的比例
总资产	29,882,165.94	1.52%
净资产	29,812,238.44	1.60%
营业利润	-295,442.24	-5.74%
净利润	-299,055.30	-6.78%

(5) 控股子公司北京顺鑫祥云药业有限责任公司

经公司2010年第三次临时股东大会审议通过，公司已于2011年度成功对顺鑫祥云进行增资，增资后，北京顺鑫祥云药业有限责任公司注册资金由7450万元增至15225万元，同时增加资本公积5510.64万元；持股比例为：北京顺鑫农业发展集团

有限公司占有49%股权，海南康芝药业股份有限公司占有51%股权。目前顺鑫祥云的具体情况如下：

名称：北京顺鑫祥云药业有限责任公司；
住所：北京市顺义区林河工业开发区；
法定代表人姓名：洪江游；
注册资本：15225万元；
实收资本：15225万元；
公司类型：其他有限责任公司；
经营范围：许可经营项目为制造化学药品、中成药、滋补营养药、医药塑料包装箱及容器。无一般经营项目；
成立日期：1981年1月1日；
营业期限：自2001年3月2日至2051年3月1日。
报告期内，顺鑫祥云的财务数据如下：

单位：元

项目	2012年半年度	占2012年半年度合并报表的比例
总资产	192,185,039.38	9.78%
净资产	179,958,134.91	9.65%
营业利润	-2,288,944.50	-44.48%
净利润	-2,206,844.50	-50.01%

公司自去年3月份控股北京顺鑫祥云后，对其销售渠道的拓展未达到预期，再加上因中药材涨价致使生产成本较高等原因，导致销售利润下降幅度大。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

新产品开发和产业化风险,公司规模扩大带来的管理风险及超募资金投资项目的相关风险。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药行业	185,630,928.59	115,654,220.12	37.7%	39.24%	76.39%	-13.12%
分产品						
儿童类	108,838,496.98	51,039,023.17	53.11%	6.21%	23.99%	-6.73%
成人类	76,792,431.61	64,615,196.95	15.86%	149.04%	164.74%	-4.99%

主营业务分行业和分产品情况的说明

本报告期，公司分行业、分产品的营业收入均比上年同期增加，成人类产品营业收入提高的主要原因是公司代理的产品

销售额增加。本报告期尼美舒利颗粒(瑞芝清)的营业收入为46,931,647.80元，占主营业务收入的25.28%，营业成本为13,001,577.12元，毛利率为72.30%。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

公司分行业毛利率比上年同期下降13.12%的主要原因为：报告期内，毛利率较低的代理产品销售额所占比率增加、员工工资上涨、药谷工业园区新厂房完工后计提折旧额加大、以及原材料价格上涨。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
东北区	11,780,393.89	58.53%
华北区	27,335,076.59	56.08%
华东区	31,834,529.50	23.87%
西北区	5,357,072.32	47.65%
西南区	14,229,662.73	40.66%
中南区	95,094,193.56	37.97%

主营业务分地区情况的说明

公司各分区所包括省份如下：

地区	分类名称
华北	北京市
	天津市
	河北省
	山西省
	内蒙古自治区
东北	辽宁省
	吉林省
	黑龙江省
华东	上海市
	江苏省
	浙江省
	安徽省
	福建省
	江西省
	山东省
中南	河南省

	湖北省
	湖南省
	广东省
	广西壮族自治区
	海南省
西南	重庆市
	四川省
	贵州省
	云南省
	西藏自治区
西北	陕西省
	甘肃省
	青海省
	宁夏回族自治区
	新疆维吾尔自治区

主营业务构成情况的说明

公司主营业务主要集中在中南、华东、华北地区，西北地区所占的比例较小，但各地区的销售收入均比上年同期有一定幅度的增加。

(3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

公司毛利率比上年同期下降13.12%的主要原因为：报告期内，毛利率较低的代理产品销售额所占比率增加、员工工资上涨、药谷工业园区新厂房完工后计提折旧额加大、以及原材料价格上涨。

4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用 不适用

6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用 不适用

报告期内，公司新增注册商标10个，其中康瑞欣（商标号为：3134567）、瑞利欣（商标号为：3320975）商标为由国瑞堂转给公司而新增的商标。其他事项没有发生变化。

8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况 and 公司拟采取的措施

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状 and 变化趋势及公司行业地位 or 区域市场地位的变动趋势

适用 不适用

“十二五”期间，我国医药业将进入加速发展期和结构调整期，中国医药消费需求将迎来新一轮更加快速增长。

2012年我国医药行业延续去年的发展趋势，我国医改进入新的阶段，行业相关政策密集出台，基药目录扩容、招标政策变动以及公立医院的改革成为市场关注的焦点。随着我国逐步建立覆盖城乡居民的公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系和药品供应保障体系，逐步形成四位一体的基本医疗卫生制度，进一步扩大消费需求和提高用药水平，医药行业的整体盈利水平将得到持续提升。

儿童是人类的未来，促进儿童健康成长，对于全面提高国民素质，建设人力资源强国具有重要战略意义。国务院颁布的《中国儿童发展纲要（2011-2020）》指明了儿童与健康方面在2011-2020年的主要目标和策略措施，并明确提出“鼓励儿童专用药品研发和生产，扩大国家基本药物目录中儿科用药品种和剂型范围，完善儿童用药目录”。

2012年2月初，卫生部下发了《2012年卫生工作要点》通知，通知要求巩固完善国家基本药物制度，确保群众基本用药。对基本药物中独家品种、紧缺品种以及儿童适宜剂型试行国家统一定价、定点生产。

目前，世界各国普遍都存在专供儿童用药的剂型、规格较少等儿童用药缺乏问题，国家鼓励发展儿童专用药品的支持和引导政策，将大力推动儿童药行业的快速发展。关注儿童健康成长，保障儿童用药安全，我国现有3.6亿儿童，可以预见，这是一个巨大的药品市场，儿童用药市场增长持续且潜力巨大。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

适用 不适用

1. 新产品开发和产业化风险

新药研发投入大、周期长、对人员素质要求较高、风险较大；任何新产品研制开发成功后，都面临着产品产业化、市场

化和经营规模化等问题；如果公司新药不能适应不断变化的市场需求，将加大公司的经营成本，对公司的盈利水平和未来发展产生不利的影响。

应对措施：

公司将进一步建立健全新产品开发的体制机制，充分发挥专业技术人员和专家顾问团的作用，加强对新药立项的内部审批和论证工作，同时在新产品的研发中，注重产品长、中、短研究周期的合理搭配，并结合市场需求积极推进新获得药品批准文号产品的产业化。

2. 公司规模扩大带来的管理风险

公司上市之后，企业资产规模大幅增加，随着公司实施并购后的子公司逐渐增加，公司的管理区域发生了较大的变化，公司的组织结构和管理体系将日趋复杂，如果公司在快速扩张过程中，不能妥善有效解决业务规模成长和经营模式转变带来的风险因素和管理问题，将对公司生产经营造成一定的影响。

应对措施：

公司将根据发展战略规划和实际状况，持续优化集团化管控模式，强化内部协同，提高营运效率。同时，公司将更加重视核心和高潜质管理人才的引进和培养，大力推行各项激励措施。

3. 超募资金投资项目的相关风险

截至本报告期，公司尚有75765.04万元的超募资金暂未做出使用安排。该部分超募资金将用于公司主营业务。虽然公司的超募资金投资项目都将建立在充分尽职调查和可行性论证的基础上，但仍然存在新品种市场竞争力突变、对新并购企业的整合是否顺利、新并购企业的经营效益能否及时达到预期目标以及投资项目的法律风险等方面的不确定性和风险。

应对措施：

公司将在“把握时机、审慎决策、用好超募资金”的原则上，对拟投资项目进行更加深入的市场调研和并购尽职调查，严格履行内部决策程序，将进一步提高内部控制水平，积极为新并购企业注入公司先进的企业文化和管理理念，充分发挥经验共享效应、规模扩张效应和整体协同效应，提高公司的持续盈利能力，促进公司又好又快发展。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	144,879.77
报告期投入募集资金总额	1,122.03
已累计投入募集资金总额	54,977.31
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会出具的证监许可[2010]549号文核准，本公司于2010年5月13日获准向社会公众发行人民币普通股2,500万股，由海通证券股份有限公司采用网下向配售对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式同时发行，每股发行价格为人民币60.00元，应募集资金总额为人民币1,500,000,000.00元，扣除发行费用人民币51,202,300.00元后实际募集资金净额为人民币1,448,797,700.00元。上述募集资金已于2010年5月18日全部到位，并经中审国际 验字[2010]第01020003号验资报告验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p>	

截止 2012 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 54,977.31 万元，剩余募集资金 89,902.46 万元，公司不存在用募集资金归还与募集资金投资项目无关的贷款以及使用募集资金存单质押取得贷款等其他情况。

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
儿童药生产基地建设项目	否	24,525.29	24,525.29	786.31	18,773.73	76.55%	2010年09月30日(一期)	1,115.5	否	否
营销网络建设项目	否	3,025.00	3,025.00	—	140.02	4.63%	2013年12月31日	-	不适用	否
药品研发中心建设项目	否	3,838.71	3,838.71	330.72	904.60	23.57%	2013年12月31日	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	31,389.00	31,389.00	1,117.03	19,818.35	-	-	1,115.5	-	-
超募资金投向										
对北京顺鑫祥云药业有限责任公司进行增资	否	9,264.64	9,264.64	-	9,264.64	100%	2011年12月31日	-131.78	否	否
对河北康芝制药进行投资	否	8,000.00	4,270.00	-	2,800.00	65.57%	2011年12月31日	-450.13	否	否
对沈阳康芝制药有限公司进行投资	否	18,000.00	18,000.00	-	18,000.00	100%	2011年09月30日	-300.82	否	否
使用超募资金购置固定资产	否	5,391.09	5,391.09	4.99	5,094.32	94.5%	2012年06月30日	-	不适用	否
独家受让1类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)技术	否	7,800.00	800.00	-	-	0%	2013年03月31日	-	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	0	0	0	0	0%	-	-	-	-

补充流动资金（如有）	-	0	0	0	0	0%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	48,455.73	37,725.73	4.99	35,158.96	-	-	-882.73	-	-
合计	-	79,844.73	69,114.73	1,122.02	54,977.31	-	-	232.77	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、儿童药生产基地建设项目的一期建设进度比预定日期提前，现一期工程已基本完工，一期固体制剂车间、头孢粉针车间通过 GMP 认证，已经投产，其主要原因：公司未上市之前已使用自筹资金进行建设。本报告期末达预计效益原因：一期固体制剂车间、头孢粉针车间已投产但尚未达产，生产批量偏小，单位成本偏高所致。</p> <p>2、营销网络建设项目及药品研发中心建设项目投资进度缓慢，主要是由于国家药监局要求修改尼美舒利口服制剂的说明书，公司整体的销售计划受到一定的影响，基于稳健考虑，公司放缓此项目的建设。</p> <p>3、河北康芝投资项目因尚未完成新版 GMP 认证(2010)，本期未能投产所致。</p> <p>4、沈阳康芝项目本期已按计划投产，因投产期较短，本报告期内摊销无形资产等评估增值 364.50 万元；销售渠道整合须待时日等原因，致使本报告期末未达到预期效益。</p> <p>5、北京顺鑫祥云公司效益未达预期原因：(1)、我公司自去年 3 月份控股北京顺鑫祥云后，在本报告期内对销售渠道的拓展未达预期；(2)、因中药材涨价致使生产成本较高，销售利润下降幅度较大。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>√ 适用 □ 不适用</p> <p>本公司募集资金总额为 144,879.77 万元，超募资金为 113,490.77 万元，使用超募资金主要投资项目进展情况：</p> <p>1、2010 年 12 月 9 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划的议案》，决定使用部分超募资金人民币 92,646,400.00 元对北京顺鑫祥云药业有限责任公司进行增资，本次增资完成后，公司将持有祥云药业 51% 的股权，成为其控股股东，2010 年 12 月 27 日，公司第三次临时股东大会决议通过此方案。2011 年 3 月 2 日，北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会“顺国资复[2011]4 号”文件同意上述增资事项。2011 年 3 月 8 日，公司对北京祥云药业增资方案已顺利实施。</p> <p>2、2011 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于竞购河北天合制药集团有限公司整体资产的议案》及《关于使用超募资金设立全资子公司的议案》，公司使用超募资金 8,000.00 万元竞购河北天合制药集团有限公司整体资产及设立全资子公司承接其资产项目。2011 年 11 月 10 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于受让河北天合制药集团 100% 股权及相关事项的议案》，同意公司以已使用超募资金付给天合制药的竞得款项人民币 2100 万元及已为天合制药的对外债务所偿付的人民币 700 万元共计人民币 2800 万元为对价款受让张建民持有的天合制药 100% 的股权，并不再向张建民支付任何费用。同时，同意公司使用超募资金 1470 万对股权转让后的河北天合制药集团有限公司进行增资。综上，项目的资产承接方式已更</p>									

	<p>改为受让股权，公司终止原设立全资子公司的计划，撤回用于新设子公司货币出资的超募资金，仅使用其中超募资金 1470 万元增资股权转让过户后的天合制药。因此河北天合制药集团项目将减少使用超募资金投入约 3730 万元。截止本报告期末，已支付超募资金 2,800.00 万元，占计划投入超募资金的 65.57%，股权变更手续已办理完毕，剩余超募资金 1470 万元，全部存放于募集资金专户。增资相关手续正在办理中。</p> <p>3、2011 年 6 月 28 日，经公司董事会谨慎研究，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《公司以超募资金收购维康医药集团沈阳延风制药有限公司 100%股权的议案》。公司计划使用超募资金 16,000.00 万元收购维康医药集团沈阳延风制药有限公司（以下简称“延风制药”）100%股权，同时使用超募资金 2,000 万元向延风制药进行增资，以用于补充延风制药未来运作所需的营运资金及对其部分生产设备更新改造，上述事项合计计划使用超募资金 18,000.00 万元。截止本报告期末已使用募集资金支付股权转让款金额 16,000.00 万元，使用募集资金 2,000 万元进行增资，相关工商变更手续已办理完毕，项目已按计划顺利投产。</p> <p>4、公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于使用超募资金购置固定资产的议案》。同意公司使用 4,941.09 万元的超募资金，购买位于广州市越秀区先烈中路 69 号东山广场主楼第 26 层 01-21 房、建筑面积为 2,477.36 平方米的整层写字楼，以解决目前公司办公场所严重不足的问题。2011 年 10 月 23 日召开的第二届董事会第十一次会议通过了《关于使用超募资金对购置固定资产项目追加投入的议案》，同意使用超募资金 450 万追加投资购置固定资产项目。截止本报告期末已使用募集资金支付交易金额 4,941.09 万元，另支付交易税费 148.24 万元，相关产权过户手续已办理完毕。本期支付装修费用 4.99 万元，合计使用超募资金 5,094.32 万元。</p> <p>5、2011 年 9 月 6 日第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用超募资金独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术的议案》。同意公司使用超募资金 7300 万元独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金 500 万元用于本产品的后续生产所需资金投入。2012 年 5 月 30 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于改用公司自有资金支付独家受让 1 类新药技术项目第一期拟付款的议案》。因此，公司实施上述 1 类新药技术项目将变更为使用公司自有资金 7000 万元、超募资金 300 万元共计 7300 万元独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金 500 万元用于本产品的后续生产所需资金投入。获得公司授权后，公司董事长已经与出让方签订了《新药技术转让合同书》，国瑞堂制药原持有的两个注册商标“康瑞欣”（注册号：3134567）、注册商标“瑞利欣”（注册号：3320975）已转让至公司名下；海南省药品检验所已对该产品进行了检验，海南省食品药品监督管理局已完成该项目的现场核查，并出具了《药品注册生产现场检查报告》。现该项目的相关申报材料已送达国家食品药品监督管理局审评中心，目前正在等待审评中心进行技术审评。根据目前审批情况，本项目达到可使用状态预计为 2013 年 3 月 31 日，其他相关交易手续正在办理中。本项目合计使用超募资金 0.00 元。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>

	<p>1、2011年6月13日经公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于竞购河北天合制药集团有限公司整体资产的议案》及《关于使用超募资金设立全资子公司的议案》，公司使用超募资金8,000.00万元竞购河北天合制药集团有限公司整体资产及设立全资子公司承接其资产项目。2011年6月15日，公司已成功竞得天合制药全部（整体）资产，并收到拍卖行发来的《拍卖标的成交凭证》，竞拍费用共计2800万元公司已汇入拍卖行指定的账户。因政府行政许可（如生产许可证、GMP证书等）不能以竞拍的形式办理过户手续，为了能尽快顺利完成天合制药投资项目，尽早实现天合制药的正常经营，降低并购实施风险，提高超募资金使用的效率和收益，公司于2011年11月10日召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于受让河北天合制药集团100%股权及相关事项的议案》，同意公司以已使用超募资金付给天合制药的竞得款项人民币2100万元及已为天合制药的对外债务所偿付的人民币700万元共计人民币2800万元为对价款受让张建民持有的天合制药100%的股权，并不再向张建民支付任何费用。同时，同意公司使用超募资金1470万对股权转让后的河北天合制药进行增资。上述议案已经监事会、独立董事、保荐机构审核并发表了同意意见。综上，项目的资产承接方式已更改为受让股权，公司终止原设立全资子公司的计划，撤回用于新设子公司货币出资的超募资金，仅使用其中超募资金1470万元增资股权转让过户后的天合制药。因此本项目将减少使用超募资金投入约3730万元。截止本报告期末，已支付超募资金2,800.00万元，占计划投入超募资金的65.57%，股权变更手续已办理完毕，剩余超募资金1470万元，全部存放于募集资金专户。增资相关手续正在办理中。</p> <p>2、2011年9月6日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用超募资金独家受让1类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术的议案》。同意公司使用超募资金7300万元独家受让1类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金500万元用于本产品的后续生产所需资金投入。2012年5月30日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于改用公司自有资金支付独家受让1类新药技术项目第一期拟付款的议案》。因此，公司实施上述1类新药技术项目将变更为使用公司自有资金7000万元、超募资金300万元共计7300万元独家受让1类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金500万元用于本产品的后续生产所需资金投入。获得公司授权后，公司董事长已经与出让方签订了《新药技术转让合同书》，国瑞堂制药原持有的两个注册商标“康瑞欣”（注册号：3134567）、注册商标“瑞利欣”（注册号：3320975）已转让至公司名下；海南省药品检验所已对该产品进行了检验，海南省食品药品监督管理局已完成该项目的现场核查，并出具了《药品注册生产现场检查报告》。现该项目的相关申报材料已送达国家食品药品监督管理局审评中心，目前正在等待审评中心进行技术审评。其他相关交易手续正在办理中，报告期内本项目尚未使用超募资金。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>√ 适用 □ 不适用</p> <p>本公司自有资金预先投入募集资金投资项目合计金额107,906,180.00元，已经中审国际会计师事务所中审国际鉴字【2010】第01020106号鉴证；根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》已经董事会、监事会审议通过，独立董事及保荐机构发表意见同意并发布了编号为：2010-003号公告，以自有资金预先投入募集资金投资项目一儿童药生产基地建设项目投资金额107,906,180.00元，已全额以募集资金置换。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>□ 适用 √ 不适用</p>

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户管理，实行专款专用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

（三）报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

4月份公司披露2012年第一季度报告时，公司财务部根据公司2012年第一季度销售情况以及费用预算，预测2012年半年度业绩较上年同期相比变化幅度不超过50%，因此在2012年第一季度报告中未提出大幅度变动的警示。但在实际生产经营过程中，为了使产品的销售情况与产品的广告推广幅度保持相一致，公司决定将原本计划于2012年下半年的部分广告投入费用约600多万元提前于2012年上半年的5-6月份进行投入，从而造成了公司2012年半年度的净利润偏离了原预期的同比下降幅度。

（四）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（五）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

（六）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（七）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

1. 非标准审计报告涉及事项说明

中审亚太会计师事务所有限公司对公司2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注进行审计，并于2012年4月7日出具中审亚太审字[2012]010234号带强调事项段无保留意见的审计报告。强调事项段涉及事项的基本情况如下：

“我们提醒财务报表使用者关注：1、如财务报表附注10.7所述，由于国家食品药品监督管理局《关于加强尼美舒利口服制剂使用管理的通知》（国食药监安[2011]209号）明令禁止尼美舒利口服制剂用于12岁以下儿童，公司主要产品瑞芝清（尼

美舒利颗粒) 本期销售额大幅度减少, 未来的经营成果因此存在一定的不确定性; 2、如财务报表附注7所述, 截止财务报表批准日, 邢台市城郊农村信用合作联社南大郭信用社和刘冬辰分别对公司的子公司河北天合制药集团有限公司的两起诉讼事项尚未进行开庭审理, 其结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

2. 非标准审计报告涉及事项变化

(1) 2011年5月15日, 国家食品药品监督管理局下发了《关于加强尼美舒利口服制剂使用管理的通知》(国食药监安[2011] 209号), 受此影响, 公司主导产品瑞芝清(尼美舒利颗粒) 销售额大幅减少, 2012年度上半年, 公司经营业绩受到较大的影响, 归属母公司的净利润比上年同期下降75.17%。

(2) 河北天合制药集团有限公司原股东张建民、河北天合制药集团有限公司与邢台市城郊农村信用合作联社南大郭信用社借款担保诉讼案已于2012年7月19日在邢台市中级人民法院开庭审理。法院对原告、被告双方提交的证据进行了审查, 双方各自发表了辩论意见。本案经邢台市中级人民法院开庭审理后, 法院未当庭宣判本案判决结果, 本案判决结果待合议庭择日进行宣判, 截止今日, 尚未收到本案的判决结果。公司目前暂无法判断此诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。

(3) 河北天合制药集团有限公司、河北天合制药集团有限公司原股东张建民、张占台与刘冬辰借款诉讼案已于2012年4月17日在邯郸市中级人民法院开庭审理。法院对原告、被告双方提交的证据进行了审查, 双方各自发表了辩论意见。本案经邯郸市中级人民法院开庭审理后, 法院未当庭宣判本案判决结果, 本案判决结果待合议庭择日进行宣判, 截止今日, 尚未收到本案的判决结果。公司目前暂无法判断此诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。

3. 2012年上半年公司采取的措施及成效

(1) 为尽快消除公司原单一主导产品的经营风险, 2012年上半年公司按照既定经营计划, 稳中求进, 巩固和拓展公司及控股子公司现有品种的市场占有率, 积极稳健地实施儿童药产品群的市场推广, 着力提高技术研发水平, 进一步规范内部控制和基础管理, 认真落实开源节流的各项措施, 目前公司的整体经营成果环比呈现向上发展的趋势。

(2) 为促进全资子公司河北康芝尽早恢复正常的生产经营, 公司一方面积极推动河北康芝申请新版GMP认证的准备进程, 督导协助河北康芝聘请了经验丰富的专业律师积极应诉, 妥善处理诉讼事宜, 另一方面与河北康芝主要债权人邱县农村信用合作联社协议实施了部分债务豁免, 并及时启动对河北康芝的仲裁财产保全等, 努力维护公司和全资子公司以及全体股东的合法权益。

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

1. 公司的股利分配政策

根据中国证监会关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见等相关要求, 结合公司实际情况和投资者意愿, 2012年8月17日公司已对《公司章程》中利润分配相关章节进行了最新修订, 修订后的主要得利润分配条款如下:

第二百一十六条 公司利润分配政策为:

(1) 利润分配的原则:

公司实行持续、稳定的利润分配政策, 采取现金或者现金与股票相结合等方式分配股利。公司实施利润分配应当遵循以下规定:

1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报, 公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围, 不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见;

2) 公司董事会未作出现金利润分配预案的, 应当在定期报告中披露原因, 独立董事应当对此发表独立意见;

3) 出现股东违规占用公司资金情况的, 公司分红时应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金;

4) 公司可根据实际盈利情况进行中期现金分红;

5) 连续三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于对应年度实现的年均可分配利润的百分之三十。

6) 公司将根据自身实际情况，并结合股东特别是公众投资者、独立董事的意见制定或调整股东回报计划，独立董事应当对此发表独立意见。

(2) 利润分配的程序

公司管理层、公司董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案并经董事会审议通过后提请股东大会审议，由独立董事及监事会对提请股东大会审议的利润分配政策预案进行审核并出具书面意见。

(3) 利润分配的形式

公司可以采取现金方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。

(4) 现金分配的条件

1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

3) 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%。

(5) 现金分配的比例及期间间隔

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润原则上不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

(6) 股票股利分配的条件

在满足现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以在提出现金股利分配预案之外，提出并实施股票股利分配预案。

(7) 利润分配的决策程序和机制

公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出拟订方案。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见。利润分配预案经董事会过半数以上表决通过，方可提交股东大会审议。股东大会对利润分配预案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等方式），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。利润分配预案应由出席股东大会的股东或股东代理人以所持二分之一以上的表决权通过。

(8) 有关利润分配的信息披露

1) 公司应在定期报告中披露利润分配方案、公积金转增股本方案，独立董事应当对此发表独立意见。

2) 公司应在定期报告中披露报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

3) 公司上一会计年度实现盈利，董事会未制订现金利润分配预案或者按低于本章程规定的现金分红比例进行利润分配的，应当在定期报告中详细说明不分配或者按低于本章程规定的现金分红比例进行分配的原因、未用于分红的未分配利润留存公司的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见，公司应当提供网络投票等方式以方便中小股东参与股东大会表决。

(9) 利润分配政策的调整原则

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，并提交股东大会审议。其中，对现金分红政策进行调整或变更的，应在议案中详细论证和说明原因，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过；调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，且不得违反中国证券监督管理委员会和证券交易所的有关规定；独立董事、监事会应当对此发表审核意见；公司应当提供网络投票等方式以方便社会公众股股东参与股东大会表决。

公司利润分配政策的论证、制定和修改过程应当充分听取独立董事和社会公众股东的意见，公司应通过投资者电话咨询、现场调研、投资者互动平台等方式听取有关投资者关于公司利润分配政策的意见。

(10) 监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

2、最近三年股利分配情况

(1) 2008 年股利分配情况 2008 年 12 月 15 日，经康芝药业股东大会审议通过，以 2007 年 12 月 31 日总股本 7,500 万股为基数，将截至 2008 年 6 月 30 日经审计的未分配利润 15,704,826.21 元（深南财审报字 [2008] 第 CA641 号），向全体股东每股派发现金红利 0.20 元（含税），本次分配派发现金红利共计 1,500 万元。

(2) 2009 年股利分配情况 2009 年 11 月 26 日，经康芝药业 2009 年第六次临时股东大会审议通过，以 2009 年 6 月 30 日总股本 7,500 万股为基数，将截至 2009 年 6 月 30 日经审计的未分配利润 61,319,311.23 元（深南财审报字 [2009] 第 CA715 号），向全体股东每股派发现金红利 0.10 元（含税），本次分配派发现金红利 7,500,000.00 元。

(3) 2010 年股利分配情况经公司 2010 年度股东大会审议通过，以公司 2010 年末总股本 10,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 3 元现金(含税)的股利分红，合计派发现金红利人民币 30,000,000 元。同时，拟以公司 2010 年末总股本 10,000 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计 10,000 万股。

(4) 2011 年半年度利润分配情况经公司 2011 年度股东大会第二次会议审议通过，公司以 2011 年 6 月 30 日的总股本 20,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发现金 30,000,000.00 元（含税）。剩余未分配利润结转至以后使用。近三年，公司每年根据公司盈利状态及现金流情况进行现金分红，最近三年累计现金分红金额占最近三年年均净利润的比例达 84.77%，远远超于《公司章程》规定的“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。

公司规定的分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，在分红决策过程中独立董事能尽职履责并发挥了应有的作用，充分维护了中小股东的合法权益。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

2011 年度期末累计未分配利润	3,528,206.95 元
相关未分配资金留存公司的用途	用于购买无形资产（一类新药）
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
实际收益与预计收益不匹配的原因	目前该资产正在办理产权转移手续，尚未投产。

其他情况说明	无
--------	---

（十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用 不适用

四、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	相关临时公告披露日期	相关临时公告编号
刘冬辰	河北天合制药集团有限公司(现名:河北康芝制药有限公司)、张建民、张占台		民事诉讼	2006年3月28日、2007年12月4日至2008年2月2日期间河北天合制药集团有限公司、张建民作为河北天合制药集团有限公司法定代表人和张占台作为河北天合制药集团有限公司财务会计履行职务行为,先后分8笔共同向刘冬辰借款共计金额3,225,000.00元,因一直未进行归还,故要求三被告偿还借款本金3,225,000.00元及利息3,124,837.00元。此案邯郸中院已经受理,案号为:(2012)邯市民一初字第2号。	634.98	该案已于2012年4月17日在邯郸市中级人民法院开庭审理。法院对原告、被告双方提交的证据进行了审查,双方各自发表了辩论意见。本案经邯郸市中级人民法院开庭审理后,法院未当庭宣判本案判决结果,本案判决结果待合议后择日进行宣判,截止今日,尚未收到本案的判决结果。	公司目前暂无法判断此诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。河北康芝留置于拍卖行的资产款634.9837万元被冻结,冻结期为:2012年4月27日至2012年11月7日,冻结期间暂停支付。	不适用	2012年04月11日	2012-018
									2012年06月21日	2012-029
邢台市城郊农村信用合作联社	张建民、河北天合制药集团有限公司(现名:河北天合制药集团有限	河北天合制药集团有	民事诉讼	2009年5月28日,张建民从原告处分两笔借款74,500,000元(650,000元及950,000元),	740.65	该案已于2012年7月19日在邢台市中级人民法院开庭审理。法院对原告、被告双方提交	公司目前暂无法判断此诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。河北康芝在	不适用	2012年04月11日	2012-018
									2012年07月19日	2012-031

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	相关临时公告披露日期	相关临时公告编号
社南大郭信用社	北康芝制药有限公司)	限公司 (现名： 河北康芝制药有限公司)		(注：根据公司调阅本纠纷有关《连带担保协议》，原告起诉状所述“借款 74,500,000 元”为笔误，实际情况应为“借款 7,450,000 元”)约定：贷款利率为 8.4075%。，贷款期限自 2009 年 5 月 28 日起至 2011 年 5 月 28 日止。河北天合制药集团有限公司为上述借款提供连带责任保证。借款后，张建民未按期偿还借款利息，原告从张建民在原告处开立的账户上扣划其 48,773.14 元偿还了部分借款本金及利息。现借款早已到期，剩余借款本金 7406,496.66 元及利息被告一直没有偿还，已严重侵害了原告合法权益，故提起本案诉讼。		的证据进行了审查，双方各自发表了辩论意见。本案经邢台市中级人民法院开庭审理后，法院未当庭宣判本案判决结果，本案判决结果待合议后择日进行宣判，截止今日，尚未收到本案的判决结果。	中国农业银行邱县支行开设的账户(账号：50166001040008763)的存款 695 万元被冻结，暂停支付 6 个月(2012 年 3 月 14 日至 2012 年 9 月 13 日)。		日	
刘冬辰	河北天合医药经营有限公司、张建民(河北天合医药经营有限公司、张建民与公司及河北康芝没有法律关系)		民事诉讼	2006 年 1 月 25 日被告河北天合医药经营有限公司和被告张建民共同借款原告现金 190 万元，并承担相关利息，至今未还，侵害了原告的合法权益，请求判令两被告共同偿还借取原告现金 190 万元及相关利息 299.155 万元至支付为止。	489.16	此案已经邢台市中级人民法院审理并于 2012 年 2 月 24 日作出(2011)东民初字第 570 号民事判决书，判决结果为：被告河北天合医药经营有限公司和被告张建民共同偿还原告刘冬辰借款本金 190 万元及利息 148.4090 万元(利息自 2006	河北康芝留置于拍卖行的资产款 330 万元暂停支付，现处于扣留状态，期限至 2013 年 1 月 11 日。		2012 年 06 月 21 日	2012-029
									2012 年 08 月 02 日	2012-036

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	相关临时公告披露日期	相关临时公告编号
						年 1 月 25 日至 2012 年 2 月 24 日止计算), 判决生效后十日内付清。				

发生在编制上一期年度报告之后的涉及公司的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 489.16 万元。

已编入上一期年度报告, 但当时尚未结案的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 1,375.63 万元。

因诉讼仲裁计提的预计负债 0 万元。

重大诉讼仲裁事项的详细说明

根据公司法律法规及公司相关制度的规定, 以上诉讼案件尚未达到重大诉讼标准, 鉴于前期公司已披露, 因此继续在此阐述。以上相关的临时公告披露网站链接地址如下:

1. 2012-018公告网站链接: <http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-11/60811038.PDF?www.cninfo.com.cn>。
2. 2012-029公告网站链接: <http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-06-21/61170294.PDF?www.cninfo.com.cn>。
3. 2012-031公告网站链接: <http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-07-19/61296777.PDF?www.cninfo.com.cn>。
4. 2012-036公告网站链接: <http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-02/61358259.PDF?www.cninfo.com.cn>。

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)(万元)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)(万元)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
郑松青、符英敏、陈烈川及梁耀均	天际食品100%股权	2012年03月06日	990			否	评估值为参考,在双方平等自愿的基础上经协商达成一致,确认收购价格	否	是	0%	无	

收购资产情况说明

2012年3月6日,公司全资子公司海南佳乐美健康食品有限公司与海南文昌天际食品有限公司全体股东签订了股权转让协议,佳乐美使用自有资金受让天际食品100%股权,股权转让款为990万元。根据转让协议约定,佳乐美已支付445.50万元,同时天际食品的经营管理权已移交给佳乐美公司,工商变更登记手续已于4月18日办理完毕,相关资产的交接手续正在办理中。天际食品位于海南省文昌市清澜开发区,经营范围为:糖果、饮料、饼干、罐头、凉果、果脯、蜜饯、食品原料、海水产品加工、农副产品加工。一般经营项目:糖果、特色食品。

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(三) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(四) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

4、其他重大关联交易

不适用。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
深圳发展银行海口海甸支行	1,000	2012年03月29日	2012年08月09日	货币	未到期	9.2	9.2	是	0	否	
深圳发展银行海口海甸支行	1,000	2012年04月06日	2012年05月16日	货币	1,000	4.2	4.2	是	0	否	
深圳发展银行海口海甸支行	500	2012年05月16日	2012年06月06日	货币	500	1.01	1.01	是	0	否	
中国银行顺义汽车城支行	7,500	2012年01月10日	2012年03月12日	货币	7,500	62.42	62.42	是	0	否	
中国银行顺义汽车城支行	7,500	2012年03月12日	2012年09月28日	货币	未到期	104.58	未到期	是	0	否	
合计	17,500	--	--	--	90,000	181.41	76.83	--		--	--
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）				0.00							
委托理财情况说明				<p>2012年4月7日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用部分自有闲置资金购买银行理财产品，资金使用额度不超过人民币8000万元，在上述额度内，资金可以滚动使用。以上理财金额中康芝药业委托理财金额为1500万元，佳乐美委托理财金额为1000万元，顺鑫祥云委托理财滚动金额累计为15000万元。</p>							

(七) 发行公司债的说明

适用 不适用

(八) 证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	宏氏投资、洪江游、陈惠贞、洪江涛、洪丽萍、洪志慧、刘会良、高洪常、何子群、杨发展、王胜、张弛、陈秀明、花中桃、周青华	<p>(一)首次公开发行股票前股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺 控股股东海南宏氏投资有限公司(以下简称“宏氏投资”)、实际控制人洪江游承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>股东洪江游作为公司董事和高级管理人员承诺,在上述承诺的限售期届满后,其直接或间接所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其直接或间接所持发行人股份总数的百分之二十五,且离职后半年内不转让其直接或间接所持有的发行人股份。 股东陈惠贞、洪江涛、洪丽萍和洪志慧作为实际控制人的一致行动人承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>股东刘会良、高洪常和何子群承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。 股东洪江涛、洪丽萍、洪志慧作为公司董事承诺,在上述承诺的限售期届满后,其直接或间接所持发行人股份在其本人及关联方任</p>	2009年11月24日	不适用	报告期内承诺人恪守承诺,未发生违反承诺的情形。

		<p>职期间内每年转让的比例不超过其直接或间接所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其直接或间接所持有的发行人股份。 股东陈惠贞作为公司董事承诺，在上述承诺的限售期届满后，其所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所持有的发行人股份。 股东刘会良、高洪常和何子群作为公司监事和高级管理人员承诺，在上述承诺的限售期届满后，其所持发行人股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所持有的发行人股份。 股东杨发展、王胜、张弛、陈秀明、花中桃和周青华承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。 （二）避免同业竞争的承诺 控股股东宏氏投资、实际控制人洪江游关于避免同业竞争分别承诺如下： “在本承诺函签署之日，本人及本人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。” “自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。” “自承诺函签署之日起，如本人及本人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。” “在本人及本人控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。” “如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因	无				

因及下一步计划	
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
承诺的解决期限	
解决方式	
承诺的履行情况	报告期内承诺人恪守承诺，未发生违反承诺的情形。

（十）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十一）其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 经公司第二届董事会第一次会议审议通过并及时披露了《关于购买资产的公告》，公司使用自有资金参与竞买了位于海口市秀英永万工业开发区的港澳工业大厦地下室及地上1-6层房产及安装在房屋内的机器设备。由于公司所购买资产是通过法院拍卖程序获得，其中地上1、2楼层的部分面积归属于其他产权人，而法院当年（2000年）出具的《民事裁定书》和《协助执行通知书》未清晰描述上述标的房屋产权面积，给该项资产的产权过户增加了复杂性。自该项资产竞买成功后，公司指派专人积极推进资产过户工作。截止报告日，公司已协调相关单位，并办妥了上述资产中地下室及地上2-6层房产的解除抵押手续，和地上1层房产的原户名确认、委托有资质的测绘公司对该物业面积进行测量等。目前，测量报告已提交海口市房管局，海口市房屋交易中心已正式受理公司提交的过户资料，公司还将继续与海口市房管局、海口市中级人民法院等相关部门积极沟通，力争早日完成上述资产的产权过户手续。

2. 报告期内，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司募投资项目中的营销网络建设项目及药品研发中心建设项目达到可使用状态的时间，由2011年12月31日延期到2013年12月31日，并同意公司重新制定的营销网络建设项目及药品研发中心建设项目建设计划。

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
第二届董事会第十三次会议决议公告		2012年01月12日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-001
关于聘任董事会秘书的公告		2012年01月12日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-002
2011年度业绩预告修正的公告		2012年01月20日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-003
2011年度业绩快报		2012年02月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-004

关于儿科药高技术产业化项目通过验收的公告		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-005
关于通过新版 GMP 认证的公告		2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-006
第二届董事会第十四次会议决议公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-007
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-008
关于公司 2011 年度报告延期披露及股票停牌的公告		2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-009
第二届董事会第十五次会议决议公告		2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-010
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》B041 版,《证券时报》D55 版	2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-011
关于部分募集资金投资项目延期的公告		2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-012
关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告		2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-013
关于召开 2011 年度股东大会的通知		2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-014
第二届监事会第七次会议决议公告		2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-015
董事会关于 2011 年度审计报告中带强调事项段无保留意见所涉及事项的专项说明		2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-016
监事会关于 2011 年度审计报告中带强调事项段无保留意见所涉及事项的专项说明		2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-017
关于子公司诉讼事项的公告		2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-018
关于全资子公司完成工商变更登记的公告		2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-019
关于举行 2011 年度业绩网上说明会的通知		2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-020
2012 年度第一季度报告正文	《中国证券报》B098 版,《证券时报》D138 版	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-021
2011 年度股东大会决议公告		2012 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-022
关于独立董事辞职的公告		2012 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-023
第二届董事会第十七次会议决议公告		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-024
关于部分变更超募资金使用计划的公告		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-025
关于无偿受让注册商		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网	2012-026

标的关联交易的公告			www.cninfo.com.cn	
关于全资子公司减少注册资本的公告		2012年05月31日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-027
第二届监事会第九次会议决议公告		2012年05月31日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-028
关于子公司留置在河北省拍卖总行有限公司的拍卖款被冻结的公告		2012年06月21日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-029

五、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	129,310,344	64.66%						129,310,344	64.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	129,310,344	64.66%						129,310,344	64.66%
其中：境内法人持股	116,379,310	58.19%						116,379,310	58.19%
境内自然人持股	12,931,034	6.47%						12,931,034	6.47%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	70,689,656	35.34%						70,689,656	35.34%
1、人民币普通股	70,689,656	35.34%						70,689,656	35.34%
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	200,000,000	100%						200,000,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）

不适用。

股份变动的过户情况（如有）

不适用。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
海南宏氏投资有限公司	116,379,310			116,379,310	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
陈惠贞	6,438,360			6,438,360	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
洪江游	3,879,310			3,879,310	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
洪江涛	905,172			905,172	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
洪丽萍	452,586			452,586	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
何子群	439,656			439,656	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
杨发展	129,310			129,310	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
刘会良	129,310			129,310	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
王胜	118,966			118,966	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
陈秀明	94,396			94,396	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
洪志慧	90,518			90,518	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
高洪常	90,518			90,518	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
花中桃	90,518			90,518	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
张弛	51,724			51,724	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
周青华	20,690			20,690	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 26 日
合计	129,310,344			129,310,344	--	--

（二）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 14,208 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
海南宏氏投资有限公司	境内非国有法人	58.19%	116,379,310	116,379,310	无	0.00
陈惠贞	境内自然人	3.22%	6,438,360	6,438,360	无	0.00
深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.31%	4,614,358	0.00	无	0.00
洪江游	境内自然人	1.94%	3,879,310	3,879,310	无	0.00
山东省国际信托有限公司-梦想 8 号证券投资信托	境内非国有法人	1.54%	3,078,784	0.00	无	0.00
中国建设银行-上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.28%	2,564,201	0.00	无	0.00
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.91%	1,823,081	0.00	无	0.00
胡永星	境内自然人	0.77%	1,540,100	0.00	无	0.00
深圳市创东方成长投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.71%	1,418,790	0.00	无	0.00
洪江涛	境内自然人	0.45%	905,172	905,172	无	0.00
股东情况的说明	股东陈惠贞与洪江游、洪江涛为母子关系，股东洪江游与股东洪江涛为兄弟关系，股东洪江游、洪江涛同时是控股股东宏氏投资的股东。公司未发现其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）	4,614,358	A 股	4,614,358
山东省国际信托有限公司-梦想 8 号证券投资信托	3,078,784	A 股	3,078,784
中国建设银行-上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	2,564,201	A 股	2,564,201
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	1,823,081	A 股	1,823,081
胡永星	1,540,100	A 股	1,540,100
深圳市创东方成长投资企业（有限合伙）	1,418,790	A 股	1,418,790

海南菖蒲医药技术有限公司	800,000	A 股	800,000
冯卓凡	795,372	A 股	795,372
山东省国际信托有限公司—泽熙瑞金 1 号	414,431	A 股	414,431
中国农业银行—汇添富逆向投资股票型证券投资基金	399,834	A 股	399,834

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

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	海南宏氏投资有限公司	116,379,310	2013 年 05 月 26 日	0.00	IPO 前发行限售
2	陈惠贞	6,438,360	2013 年 05 月 26 日	0.00	IPO 前发行限售
3	洪江游	3,879,310	2013 年 05 月 26 日	0.00	IPO 前发行限售
4	洪江涛	905,172	2013 年 05 月 26 日	0.00	IPO 前发行限售
5	洪丽萍	452,586	2013 年 05 月 26 日	0.00	IPO 前发行限售
6	何子群	439,656	2013 年 05 月 26 日	0.00	IPO 前发行限售
7	杨发展	129,310	2013 年 05 月 26 日	0.00	IPO 前发行限售
8	刘会良	129,310	2013 年 05 月 26 日	0.00	IPO 前发行限售
9	王胜	118,966	2013 年 05 月 26 日	0.00	IPO 前发行限售
10	陈秀明	94,396	2013 年 05 月 26 日	0.00	IPO 前发行限售

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

股东陈惠贞与洪江游、洪江涛、洪丽萍为母子、母女关系，股东洪江游与股东洪江涛为兄弟关系，股东洪江游与股东洪丽萍为兄妹关系，股东洪丽萍与股东洪江涛为姐弟关系，洪江游、洪江涛、洪丽萍同时是控股股东宏氏投资的股东。公司未发现其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

实际控制人名称	洪江游
---------	-----

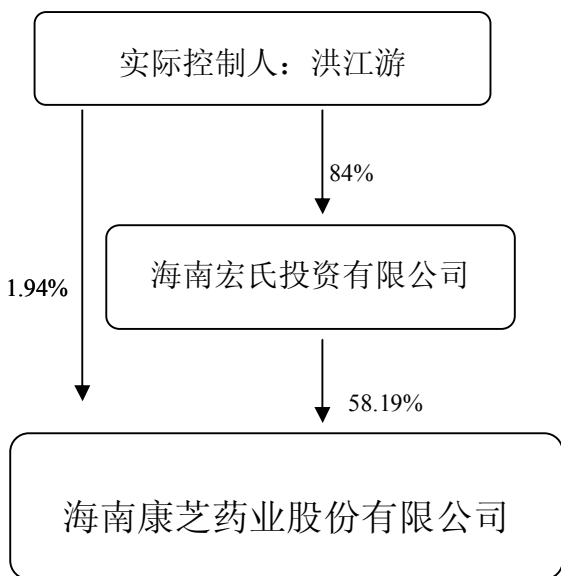
实际控制人类别	个人
---------	----

情况说明

宏氏投资持有公司 58.19% 股份，是公司的控股股东。洪江游持有宏氏投资 84.00% 股份，是公司的实际控制人。

洪江游先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，1988 年毕业于广东医药学院，药学本科，西药师，海南省政协委员，广东省医药商会名誉会长，海南省医药保健品行业协会副会长，广东省江门市人大代表，公司主要创始人，资深医药贸易、营销经理人。曾任深圳市医药生产供应总公司西药师。现任本公司董事长、总裁；兼任海南康芝药品营销有限公司董事长、北京顺鑫祥云药业有限责任公司董事长、沈阳康芝制药有限公司执行董事、海南佳乐美健康食品有限公司执行董事及总经理、海南合盛科技咨询有限公司执行董事。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



六、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有 股票期权 数量(股)	变动 原因	报告期内从公司 领取的报酬总额 (万元)(税前)	是否在股东单 位或其他关联 单位领取薪酬
洪江游	董事长;总裁	男	48	2007年12月20日	2013年12月26日	3,879,310			3,879,310				14.13	否
洪江涛	董事;副总裁	男	41	2007年12月20日	2013年12月26日	905,172			905,172				8.61	否
洪丽萍	董事;副总裁	女	43	2007年12月20日	2013年12月26日	452,586			452,586				10.41	否
洪志慧	董事	女	45	2007年12月20日	2013年12月26日	90,518			90,518				1.5	否
陈惠贞	董事	女	71	2007年12月20日	2013年12月27日	6,438,360			6,438,360				1.5	否
陆潇波	董事	男	38	2010年12月27日	2013年12月26日	0.00			0.00				1.5	否
陈燕忠	独立董事	男	47	2008年03月06日	2013年12月26日	0.00			0.00				2.5	否
黄淑祥	独立董事	男	71	2008年03月06日	2013年12月26日	0.00			0.00				2.5	否
王小宁	独立董事	男	54	2010年12月27日	2013年12月26日	0.00			0.00				3	否
周蕊	独立董事	女	41	2010年12月27日	2012年05月18日	0.00			0.00				2.08	否
李萍	独立董事	女	44	2010年12月27日	2013年12月26日	0.00			0.00				2.5	否
何子群	监事	男	48	2007年12月20日	2013年12月26日	439,656			439,656				7.8	否
洪东雄	监事	男	28	2009年06月06日	2013年12月26日	0.00			0.00				3.4	否
金昂生	监事	男	40	2010年12月27日	2013年12月26日	0.00			0.00				1.2	否
李幽泉	副总裁	男	43	2009年01月10日	2013年12月26日	0.00			0.00				9.93	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有 股票期权 数量(股)	变动 原因	报告期内从公司 领取的报酬总额 (万元)(税前)	是否在股东单 位或其他关联 单位领取薪酬
高洪常	海南生产基地 副总经理	男	43	2007年12月20日	2012年01月11日	90,518			90,518				6.93	否
王培	海南生产基地 总经理	男	49	2009年08月31日	2012年01月11日	0.00			0.00				11.73	否
刘会良	财务总监	女	44	2007年12月20日	2013年12月26日	129,310			129,310				9.81	否
林德新	董事会秘书	男	32	2012年01月11日	2013年12月26日	0.00			0.00				6.6	否
合计	--	--	--	--	--	12,425,430			12,425,430			--	107.63	--

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）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内董事、监事、高管人员变动情况

1. 独立董事变动情况：公司董事会于2012年5月18日收到独立董事周蕊女士递交的书面辞职报告，周蕊女士因其个人原因，请求辞去公司独立董事职务，同时周蕊女士不再担任公司董事会提名委员会委员。鉴于周蕊女士的辞职未导致公司董事会人数低于法定最低人数要求，也未导致公司董事会中独立董事人数少于董事会成员的三分之一。根据相关规定，周蕊女士的辞职申请自到达公司董事会时生效。

2. 高管人员变动情况：经2012年1月11日公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于调整公司组织架构的议案》、《关于部分高级管理人员任免的议案》及《关于聘任董事会秘书及董事会办公室主任的议案》后，根据公司最新的组织架构，公司现任高管为：洪江游先生为公司总裁，洪江涛先生、洪丽萍女士、李幽泉先生为公司副总裁，刘会良女士为财务总监，林德新先生为董事会秘书。由于公司组织架构的调整，王培先生、高洪常先生不再为公司高级管理人员。经公司总裁聘任，王培先生现为海南生产基地总经理，高洪常先生现为海南生产基地副总经理。

七、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,026,503,083.42	1,092,695,619.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

应收票据		9,431,310.48	6,799,861.07
应收账款		88,059,935.84	110,954,259.14
预付款项		59,241,267.94	60,928,818.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		5,658,070.94	9,238,162.00
应收股利			
其他应收款		60,124,124.59	58,013,026.59
买入返售金融资产			
存货		53,948,368.28	53,493,337.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		85,000,000.00	
流动资产合计		1,387,966,161.49	1,392,123,084.64
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		298,132,301.31	259,564,448.41
在建工程		46,349,988.87	78,541,506.98
工程物资		31,592.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		196,080,062.70	201,323,491.55
开发支出			
商誉		31,639,475.81	31,639,475.81
长期待摊费用		2,341,204.20	1,937,457.85
递延所得税资产		2,050,372.33	2,041,752.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		576,624,997.22	575,048,132.71

资产总计		1,964,591,158.71	1,967,171,217.35
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		31,909,442.88	38,182,570.31
预收款项		21,872,069.86	20,169,648.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,856,714.75	2,729,921.93
应交税费		-3,794,394.57	-2,727,338.76
应付利息		5,265,984.76	5,265,984.76
应付股利			
其他应付款		13,817,524.16	14,049,776.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		24,468,000.00	24,468,000.00
其他流动负债		250,000.00	500,000.00
流动负债合计		95,645,341.84	102,638,564.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,333,333.33	4,333,333.33
非流动负债合计		4,333,333.33	4,333,333.33
负债合计		99,978,675.17	106,971,897.42

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		1,364,371,583.95	1,364,371,583.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,165,109.39	24,165,109.39
一般风险准备			
未分配利润		188,379,915.48	182,885,398.06
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,776,916,608.82	1,771,422,091.40
少数股东权益		87,695,874.72	88,777,228.53
所有者权益（或股东权益）合计		1,864,612,483.54	1,860,199,319.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,964,591,158.71	1,967,171,217.35

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：刘会良

会计机构负责人：张志强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		975,071,834.28	952,928,909.11
交易性金融资产			
应收票据		2,021,227.48	
应收账款		17,313,741.80	42,056,764.55
预付款项		11,951,931.64	15,028,512.52
应收利息		4,612,317.52	9,238,162.00
应收股利			
其他应收款		105,921,904.51	101,323,345.74
存货		24,978,529.75	24,136,070.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,141,871,486.98	1,144,711,763.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		333,646,432.78	333,646,432.78
投资性房地产			
固定资产		210,442,384.42	172,875,219.83
在建工程		42,289,866.00	76,474,378.42
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		25,526,049.74	24,295,317.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		636,329.35	905,456.24
递延所得税资产		806,759.03	825,509.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		613,347,821.32	609,022,313.67
资产总计		1,755,219,308.30	1,753,734,077.59
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		13,047,518.71	11,871,674.50
预收款项		53,176.68	371,945.34
应付职工薪酬		869,916.14	1,550,806.82
应交税费		-2,020,629.91	-636,592.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,859,130.32	12,220,232.60
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		250,000.00	500,000.00
流动负债合计		15,059,111.94	25,878,066.35
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,333,333.33	4,333,333.33
非流动负债合计		4,333,333.33	4,333,333.33
负债合计		19,392,445.27	30,211,399.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		1,364,371,583.95	1,364,371,583.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,165,109.39	24,165,109.39
一般风险准备			
未分配利润		147,290,169.69	134,985,984.57
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,735,826,863.03	1,723,522,677.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,755,219,308.30	1,753,734,077.59

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		188,596,001.56	134,799,447.51
其中：营业收入		188,596,001.56	134,799,447.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		185,263,888.01	109,478,443.71
其中：营业成本		116,492,355.40	66,500,184.95
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		1,560,444.08	1,286,431.43
销售费用		43,554,560.96	32,150,655.08
管理费用		39,118,472.33	24,300,294.22
财务费用		-15,461,944.14	-14,759,121.97
资产减值损失		-0.62	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,814,095.87	395,506.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,146,209.42	25,716,510.65
加：营业外收入		1,807,259.25	1,571,517.60
减：营业外支出		254,290.92	81,137.30
其中：非流动资产处置损失			73,737.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,699,177.75	27,206,890.95
减：所得税费用		2,286,014.14	4,431,636.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,413,163.61	22,775,254.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		5,494,517.42	22,130,582.98
少数股东损益		-1,081,353.81	644,671.66
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.03	0.11
（二）稀释每股收益		0.03	0.11

七、其他综合收益			
八、综合收益总额		4,413,163.61	22,775,254.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,494,517.42	22,130,582.98
归属于少数股东的综合收益总额		-1,081,353.81	644,671.66

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：刘会良

会计机构负责人：张志强

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		51,202,676.89	57,625,332.03
减：营业成本		24,772,475.59	25,193,253.11
营业税金及附加		668,522.68	558,228.68
销售费用		4,338,558.32	8,402,423.88
管理费用		22,659,426.69	17,594,490.17
财务费用		-15,096,259.80	-13,720,500.09
资产减值损失			
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）		52,041.08	395,506.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,911,994.49	19,992,943.13
加：营业外收入		784,617.42	300,298.46
减：营业外支出		221,100.00	73,862.30
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,475,511.91	20,219,379.29
减：所得税费用		2,171,326.79	3,032,906.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,304,185.12	17,186,472.39

五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		12,304,185.12	17,186,472.39

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	242,622,616.66	134,243,203.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	934,864.08	1,171,135.71
收到其他与经营活动有关的现金	22,243,839.04	10,812,255.40
经营活动现金流入小计	265,801,319.78	146,226,594.30
购买商品、接受劳务支付的现金	137,424,106.32	106,556,941.46
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	26,943,863.75	21,006,861.26

支付的各项税费	16,837,876.16	31,569,762.77
支付其他与经营活动有关的现金	53,078,195.07	121,656,694.09
经营活动现金流出小计	234,284,041.30	280,790,259.58
经营活动产生的现金流量净额	31,517,278.48	-134,563,665.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	85,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	768,342.45	395,506.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	170,488.43	
投资活动现金流入小计	85,938,830.88	60,395,506.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,641,443.81	41,117,289.18
投资支付的现金	170,000,000.00	
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	183,641,443.81	41,117,289.18
投资活动产生的现金流量净额	-97,702,612.93	19,278,217.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		37,880,759.09
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		
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		37,880,759.09
偿还债务支付的现金		54,162,629.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,201.94	31,068,732.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	7,201.94	85,231,362.27
筹资活动产生的现金流量净额	-7,201.94	-47,350,603.18
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	-66,192,536.39	-162,636,050.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,092,695,619.81	1,449,608,068.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,026,503,083.42	1,286,972,018.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,310,158.57	-21,815,905.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,270,870.24	10,812,255.40
经营活动现金流入小计	100,581,028.81	-11,003,650.03
购买商品、接受劳务支付的现金	25,717,049.26	37,423,307.34
支付给职工以及为职工支付的现金	13,613,765.59	12,500,637.37
支付的各项税费	8,187,117.25	17,881,837.51
支付其他与经营活动有关的现金	20,272,862.26	25,931,976.53
经营活动现金流出小计	67,790,794.36	93,737,758.75
经营活动产生的现金流量净额	32,790,234.45	-104,741,408.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	52,041.08	395,506.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,052,041.08	45,395,506.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,699,350.36	12,151,314.84
投资支付的现金	10,000,000.00	171,471,632.78

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	20,699,350.36	183,622,947.62
投资活动产生的现金流量净额	-10,647,309.28	-138,227,440.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,000,000.00
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	22,142,925.17	-272,968,849.55
加：期初现金及现金等价物余额	952,928,909.11	1,402,741,197.22
六、期末现金及现金等价物余额	975,071,834.28	1,129,772,347.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,364,371,583.95			24,165,109.39		182,885,398.06		88,777,228.53	1,860,199,319.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	1,364,371,583.95			24,165,109.39		182,885,398.06		88,777,228.53	1,860,199,319.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,494,517.42		87,695,874.73	4,413,163.61
（一）净利润							5,494,517.42		-1,081,353.81	4,413,163.61
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							5,494,517.42		-1,081,353.81	4,413,163.61
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,364,371,583.95			24,165,109.39		188,379,915.48		87,695,874.73	1,864,612,483.54

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	100,000,000.00	1,464,371,583.95			23,315,639.20		240,918,908.10			1,828,606,131.25
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00	1,464,371,583.95			23,315,639.20		240,918,908.10			1,828,606,131.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	-100,000,000.00			849,470.19		-58,033,510.04		88,777,228.53	31,593,188.68
（一）净利润							2,815,960.15		712,246.80	3,528,206.95
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,815,960.15		712,246.80	3,528,206.95
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00									100,000,000.00

1. 所有者投入资本	100,000,000.00								100,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				849,470.19	-60,849,470.19				-60,000,000.00
1. 提取盈余公积				849,470.19	-849,470.19				
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-60,000,000.00			-60,000,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转		-100,000,000.00							-100,000,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)		-100,000,000.00							-100,000,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他								88,064,981.73	88,064,981.73
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,364,371,583.95		24,165,109.39	182,885,398.06			88,777,228.53	1,860,199,319.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	200,000,000.00	1,364,371,583.95			24,165,109.39		134,985,984.57	1,723,522,677.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,000,000.00	1,364,371,583.95			24,165,109.39		134,985,984.57	1,723,522,677.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,304,185.12	12,304,185.12
（一）净利润							12,304,185.12	12,304,185.12
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,304,185.12	12,304,185.12
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	200,000,000.00	1,364,371,583.95			24,165,109.39		147,290,169.69	1,735,826,863.03
----------	----------------	------------------	--	--	---------------	--	----------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	1,464,371,583.95			23,315,639.20		187,340,752.87	1,775,027,976.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00	1,464,371,583.95			23,315,639.20		187,340,752.87	1,775,027,976.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,000,000.00	-100,000,000.00			849,470.19		-52,354,768.30	-51,505,298.11
（一）净利润							8,494,701.89	8,494,701.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,494,701.89	8,494,701.89
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00
1. 所有者投入资本	100,000,000.00							100,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	849,470.19	0.00	-60,849,470.19	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积					849,470.19		-849,470.19	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-60,000,000.00	-60,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	-100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）		-100,000,000.00						-100,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,364,371,583.95			24,165,109.39		134,985,984.57	1,723,522,677.91

（三）公司基本情况

一、公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司名称：海南康芝药业股份有限公司

注册地址：海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路6号

注册资本：20,000万元

法定代表人：洪江游

企业法人营业执照号：460000000017507

公司行业性质：医药制造业。

公司经营范围：生产销售粉针剂(头孢菌素类)、冻干粉针剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、散剂；生产加工康芝牌橘红含片、康芝牌春天胶囊；产品研究开发及技术服务；医药信息咨询服务（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

主要产品：尼美舒利颗粒、氨金黄敏颗粒、布洛芬颗粒、鞣酸蛋白散颗粒、止咳橘红颗粒、伊曲康唑分散片、强力枇杷露等。

二、公司历史沿革

经海南省工业厅“琼工字（1992）538号”文件批准，原浙江省椒江市的集体所有制企业浙江九洲制药厂出资设立海南琼山九洲制药厂，1993年11月取得海南省卫生厅颁发的“（琼）卫药生证字第75号”药品生产企业许可证，1994年1月20日取得了琼山县工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资金350万元，企业性质为集体所有制企业。

1997年8月，浙江九洲制药厂将持有的海南琼山九洲制药厂的股权转让给深圳市三洲投资有限公司。

1998年5月，深圳市三洲投资有限公司持有的海南琼山九洲制药厂股权转让给广东中瑞医药顾问有限公司（以下简称“中瑞顾问”）。1998年10月，中瑞顾问以琼山九洲经评估的净资产及现金共450万元、范海潮以现金25万元、何子群以现金25万元共同发起设立海南中瑞康芝制药有限公司（以下简称“中瑞康芝”），注册资本500万元。

2003年3月18日，依据中瑞康芝股东会决议，何子群将其持有的中瑞康芝4%股权、范海潮将其持有的中瑞康芝3%股权转让给中瑞顾问；何子群将其持有的中瑞康芝1%股权、范海潮将其持有的中瑞康芝2%股权转让给洪江游。本次股权转让完成后，中瑞康芝的各股东出资金额及持股比例为：中瑞顾问出资485万元，占注册资本97%；洪江游出资金15万元，占注册资本3%。

2005年11月16日，依据中瑞康芝股东会决议，中瑞顾问以应收股利1,940万元，洪江游以货币资金60万元对中瑞康芝进行增资。增资后注册资本变更为2,500万元，其中：中瑞顾问出资2,425万元，占注册资本97%；洪江游出资75万元，占注册资本3%。

2006年11月2日，依据中瑞康芝股东会决议，原股东中瑞顾问将其持有的中瑞康芝97%股权转让给海南宏氏投资有限公司。本次股权转让后，各股东出资金额及持股比例为：海南宏氏投资有限公司出资2,425万元。占注册资本97%；洪江游出资75万元，占注册资本3%。

2007年8月6日，依据中瑞康芝股东会决议，以截至2007年6月30日经审计的未分配利润人民币2,500万元按原有股权结构同比例转增注册资本，此次转增后，中瑞康芝的注册资本由2,500万元增至5,000万元。各股东出资金额及持股比例为：海南宏氏投资有限公司出资4,850万元。占注册资本97%；洪江游出资150万元，占注册资本3%。

2007年9月20日，依据中瑞康芝股东会决议，同意增加注册资本200万元，同时原股东海南宏氏投资有限公司将其持有的350万元股权分别转让给陈惠贞等14名自然人，本次增资及股权转让后各股东出资额及持股比例为：海南宏氏投资有限公司出资4,500万元，占注册资本86.53%；陈惠贞出资243.95万元，占注册资本4.69%；洪江游出资150万元，占注册资本2.88%；海南昌蒲医药技术有限公司出资140万元，占注册资本2.69%；冯卓凡出资60万元，占注册资本1.15%；洪江涛出资35万元，占注册资本0.67%；洪丽萍出资17.5万元，占注册资本0.34%；何子群出资17万元，占注册资本0.33%；杨发展出资5万元，占注册资本0.1%；刘会良出资5万元，占注册资本0.1%；陈晓奇出资5万元，占注册资本0.1%；王胜出资4.60万元，占注册资本0.09%；陈秀明出资3.65万元，占注册资本0.07%；洪志慧出资3.50万元，占注册资本0.07%；高洪常出资3.50万元，占注册资本0.07%；花中桃出资3.50万元，占注册资本0.07%；张弛出资2万元，占注册资本0.04%；周青华出资0.08万元，占注册资本0.01%。

2007年10月18日，依据中瑞康芝股东会决议，同意增加注册资本600万元，分别由新股东深圳市南海成长创业投资合伙企业现金出资2,400万元，其中400万元增加注册资本，2,000万元增加资本公积金；深圳市创东方成长投资企业现金出资1,200万元，其中200万元增加注册资本，1,000万元增加资本公积金；本次增资后，注册资金本变更为5,800万元，各股东出资额及持股比例为：海南宏氏投资有限公司出资4,500万元，占注册资本77.59%；深圳市南海成长创业投资合伙企业出资400万元，占注册资本6.90%；陈惠贞出资243.95万元，占注册资本4.21%；深圳市创东方成长投资企业出资200万元，占注册资本3.45%；洪江游出资150万元，占注册资本2.59%；海南昌蒲医药技术有限公司出资140万元，占注册资本2.41%；冯卓凡出资60万元，占注册资本1.03%；洪江涛出资35万元，占注册资本0.60%；洪丽萍出资17.5万元，

占注册资本0.30%；何子群出资17万元，占注册资本0.29%；杨发展出资5万元，占注册资本0.09%；刘会良出资5万元，占注册资本0.09%；陈晓奇出资5万元，占注册资本0.09%；王胜出资4.60万元，占注册资本0.08%；陈秀明出资3.65万元，占注册资本0.06%；洪志慧出资3.50万元，占注册资本0.06%；高洪常出资3.50万元，占注册资本0.06%；花中桃出资3.50万元，占注册资本0.06%；张弛出资2万元，占注册资本0.03%；周青华出资0.08万元，占注册资本0.01%。

2007年12月12日，依据中瑞康芝股东会决议，以经审计的2007年11月30日账面净资产115,573,883.95元为基准，按1:0.64935的比例折为7,500万股，整体变更为股份有限公司，差额40,573,883.95元计入资本公积金；同时公司名称变更为海南康芝药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），本次整体变更后，各股东持股数额及持股比例为：海南宏氏投资有限公司出资5,818.97万元，占注册资本77.59%；深圳市南海成长创业投资合伙企业出资517.24万元，占注册资本6.90%；陈惠贞出资315.45万元，占注册资本4.21%；深圳市创东方成长投资企业出资258.62万元，占注册资本3.45%；洪江游出资193.97万元，占注册资本2.59%；海南昌蒲医药技术有限公司出资181.03万元，占注册资本2.41%；冯卓凡出资77.59万元，占注册资本1.03%；洪江涛出资45.26万元，占注册资本0.60%；洪丽萍出资22.63万元，占注册资本0.30%；何子群出资21.98万元，占注册资本0.29%；杨发展出资6.46万元，占注册资本0.09%；刘会良出资6.46万元，占注册资本0.09%；陈晓奇出资6.46万元，占注册资本0.09%；王胜出资5.95万元，占注册资本0.08%；陈秀明出资4.72万元，占注册资本0.06%；洪志慧出资4.52万元，占注册资本0.06%；高洪常出资4.52万元，占注册资本0.06%；花中桃出资4.52万元，占注册资本0.06%；张弛出资2.59万元，占注册资本0.03%；周青华出资1.04万元，占注册资本0.01%。

根据2009年1月10日本公司股东大会决议，同意陈晓奇将其持有公司0.086%的股权计64,655股转让给陈惠贞，本次股权转让完成后陈惠贞合计持有本公司3,219,180.00股。

根据2009年7月26日召开的本公司2009年第四次临时股东大会通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股A股及上市的议案》，并经2010年5月4日中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]549号”文件核准，本公司于2010年5月13日公开发行人民币普通股2,500万股并于2010年5月26日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为300086。

2011年4月2日，公司2010年度股东大会决议，同意以公司2010年末总股本10,000万股为基数，以资本公积每10股转增10股，共计转增10,000万股。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

不适用。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不

包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

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

不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

(1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在

初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(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，才终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注2.11。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，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，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

A. 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

B. 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指期末余额大于或等于 200 万元的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额大于或等于 100 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无信用风险组合		无信用风险组合的应收款项主要包括公司支付押金、代理保证金和应收合并范围内关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	账龄分析法	正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

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)	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

坏账准备的计提方法：

本公司采用备抵法核算坏账损失。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、在产品、委托加工物资、受托加工物资、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他
存货的发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他
存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品领用时一次性摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时一次性摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股

份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用计入企业合并当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资

资。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

本公司目前无投资性房地产。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下表：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	10-12	5	7.92-9.50
电子设备	2-10	5	9.50-47.50
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
其他设备	5-8	5	11.88-19.00
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 其他说明

(1) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核

算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

1. 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司将内部研究开发项目在取得新药证书或生产批件批文前所处阶段均界定为研究阶段，项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	
非专利技术	4-10	
专利权	10	
商标	10	
办公软件	10	

有关法律规定或者合同约定了使用年限的，按照规定或者约定的使用年限分期摊销。

法律、合同均未规定，则摊销年限年限为10年。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。公司采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。公司将内部研究开发项目在取得新药证书或生产批件批文前所处阶段均界定为研究阶段。开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司将内部研究开发项目在取得新药证书或生产批件批文前所处阶段均界定为研究阶段，项目在研

究阶段的支出于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

无。

22、预计负债

无

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

23、股份支付及权益工具

无

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 确认原则

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常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控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 公司收入确认的方法

公司的经营模式为经销为主，直销为辅。公司以购货方验收后申请开具发票时确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助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；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。

(2) 会计处理方法

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。出租人发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量

中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、持有待售资产

无

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%
消费税		
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加税	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

1. 根据自2008年1月1日起执行的《中华人民共和国企业所得税法》和《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，公司之子公司海南康芝药品营销有限公司在5年内过渡到法定税率，2011年度实际执行的税率为24%，2012年实际执行税率为25%。

2. 子公司海南佳乐美健康食品有限公司、北京顺鑫祥云药业有限公司、河北天合制药集团有限公司、沈阳康芝制药有限公司的所得税税率均为25%。

2、税收优惠及批文

（1）根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合下发的《关于认定海南义利达高新技术实业有限公司等30家企业为2008 年第一批高新技术企业的通知》（琼科[2009]11号），公司被认定为海南省2008年第一批高新技术企业，2008年12月获得“高新技术企业证书”。2011年9月通过了复审，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，2011年公司实际执行的企业所得税率为15%，2012年实际执行税率仍为15%。

（2）根据自2008年1月1日起执行的《中华人民共和国企业所得税法》和《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，公司之子公司海南康芝药品营销有限公司在5年内过渡到法定税率，2011年度实际执行的税率为24%。

3、其他说明

其他税项按国家规定计缴。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1、子公司情况

2011年公司收购 3 家子公司（沈阳康芝、河北康芝、顺鑫祥云），2012年上半年全资子公司佳乐美收购天际食品。截止报告期，公司有4家全资子公司（沈阳康芝、河北康芝、康芝营销、佳乐美），1家控股子公司（顺鑫祥云）。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
海南佳乐美健康食品有限公司	有限公司	海口	贸易	3,000.00	人民币	健康食品、营养食品批发、零售；婴幼儿健康食品的研发及技术服务	3,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

无。(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无。(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
海南康芝药品营销有限公司	有限公司	海南洋浦	贸易	300.00		中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其他制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品	300.00		100%	100%	是			
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	有限公司	北京	生产	15,225.00		制造化学药品、中药、滋补营养药、医药塑料包装箱及容器	9,264.64		51%	51%	是	8,769.59		
河北康芝制药有	有限公	河北	生产	3,006.00		滴眼剂、颗粒剂、糖浆剂、合剂、口服	2,800.00		100%	100%	是			

限公司	司					溶液剂、药用辅料的生产、销售								
沈阳康芝制药有限公司	有限公司	沈阳	生产	8,267.89		片剂、硬胶囊剂、合剂、糖浆剂、颗粒剂生产	18,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明:

非同一控制下的企业合并中，企业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。

单位：万元

被购买方	合并成本	购买日可辨认净资产公允价值份额	商誉
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	9,264.64	9,165.95	98.69
河北康芝制药有限公司	2,800.00	2,571.88	228.12
沈阳康芝制药有限公司	16,000.00	13,162.87	2,837.13

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

无。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

8、报告期内发生的反向购买

无。

9、本报告期发生的吸收合并

无。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	286,432.21	--	--	150,682.11
人民币	--	--	286,432.21	--	--	150,682.11

银行存款：	--	--	1,026,216,651.21	--	--	1,091,993,905.00
人民币	--	--	1,026,216,651.21	--	--	1,091,993,905.00
其他货币资金：	--	--		--	--	551,032.70
人民币	--	--		--	--	551,032.70
合计	--	--	1,026,503,083.42	--	--	1,092,695,619.81

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

河北康芝留置于拍卖行的资产款 634.9837 万元被冻结，冻结期为：2012 年 4 月 27 日至 2012 年 11 月 7 日，冻结期间暂停支付。河北康芝留置于拍卖行的资产款 330 万元暂停支付，现处于扣留状态，期限至 2013 年 1 月 11 日。冻结期为：2012 年 4 月 27 日至 2012 年 11 月 7 日，冻结期间暂停支付。河北康芝在中国农业银行邱县支行开设的账户（账号：50166001040008763）的存款 695 万元被冻结，暂停支付 6 个月（2012 年 3 月 14 日至 2012 年 9 月 13 日），冻结的原因见已披露的相关公告。

2、交易性金融资产

无。

（1）交易性金融资产

（2）变现有限制的交易性金融资产

（3）套期工具及相关套期交易的说明

无。

3、应收票据

（1）应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,431,310.48	6,799,861.07
合计	9,431,310.48	6,799,861.07

（2）期末已质押的应收票据情况

截止报告期末公司无抵押的应收票据情况。

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

无。

4、应收股利

无。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
募集资金定期存款利息	9,238,162.00	14,530,408.34	18,110,499.40	5,658,070.94
合计	9,238,162.00			5,658,070.94

(2) 逾期利息

无。

(3) 应收利息的说明

无。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	90,486,926.45	100%	2,426,990.61	2.68%	113,381,249.75	100%	2,426,990.61	2.14%
组合小计	90,486,926.45	100%	2,426,990.61	2.68%	113,381,249.75	100%	2,426,990.61	2.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	90,486,926.45	--	2,426,990.61	--	113,381,249.75	--	2,426,990.61	--

应收账款种类的说明:

单项金额重大的应收账款是指期末余额200万元以上以上的应收款项。

应收款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
6 个月内	58,805,378.21	64.99%		86,617,323.03	76.39%	
7 至 12 月	13,724,759.26	15.17%	89,724.18	12,594,610.17	11.11%	125,946.11
1 年以内小计	72,530,137.47	80.16%	89,724.18	99,211,933.20	87.5%	125,946.11
1 至 2 年	15,174,508.59	16.77%	611,173.75	11,552,315.63	10.19%	577,615.79
2 至 3 年	970,529.50	1.07%	180,631.58	917,250.03	0.81%	183,450.01
3 年以上	1,811,750.89	2%	1,545,461.10	1,699,750.89	1.5%	1,539,978.70
3 至 4 年	181,541.21	0.2%	79,603.01	154,129.21	0.14%	77,064.61
4 至 5 年	419,425.97	0.46%	270,814.38	413,537.97	0.36%	330,830.38
5 年以上	1,210,783.71	1.34%	1,195,043.71	1,132,083.71	1%	1,132,083.71
合计	90,486,926.45	--	2,426,990.61	113,381,249.75	--	2,426,990.61

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广东大翔药业有限公司	客户往来	37,017,474.59	6 个月以内	40.91%
海南宜通医药有限公司	客户往来	5,207,473.87	6 个月以内	5.75%
云南万萃药业有限公司	客户往来	2,924,745.00	1 年以内	3.23%
海南力强医药有限公司	客户往来	2,806,021.29	1 年以内	3.1%
安徽省阜阳市康泰药业 有限责任公司	客户往来	2,604,800.00	2 年以内	2.88%
合计	--	50,560,514.75	--	55.88%

(6) 应收关联方账款情况

不适用。

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	41,197,867.02	68.37%	0.00	0%	40,916,506.34	70.37%		
正常信用风险组合	19,056,338.51	31.63%	130,080.94	0.68%	17,226,601.81	29.63%	130,081.56	0.76%
组合小计	60,254,205.53	100%	130,080.94	0.22%	58,143,108.15	100%	130,081.56	0.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	60,254,205.53	--	130,080.94	--	58,143,108.15	--	130,081.56	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大的其他应收款是指期末余额100万元及以上的其他应收款。

其他应付款期末余额中无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

其他应付款期末余额中无应付关联公司款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用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

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						

其中:						
6 个月内	7,589,666.91	39.83%		16,555,618.14	96.1%	
7 至 12 月	11,118,970.06	58.35%	2,385.53	238,615.04	1.39%	2,386.15
1 年以内小计	18,708,636.97	98.18%	2,385.53	16,794,233.18	97.49%	2,386.15
1 至 2 年	229,245.35	1.2%	15,695.60	314,912.14	1.83%	15,745.60
2 至 3 年	7,882.98	0.04%	1,426.60	6,882.98	0.04%	1,376.60
3 年以上	110,573.21	0.58%	110,573.21	110,573.21	0.64%	110,573.21
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	110,573.21	0.58%	110,573.21	110,573.21	0.64%	110,573.21
合计	19,056,338.51	--	130,080.94	17,226,601.81	--	130,081.56

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用。

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
海南国瑞堂中药制药有限公司	供应商	38,000,000.00	1 至 2 年	63.07%
河北省拍卖行	非关联关系	11,000,000.00	1 年以内	18.26%
浙江康恩贝制药股份有限公司	供应商	1,500,000.00	1 至 2 年	2.49%
海口国家高新技术产业开发区管委会	非关联关系	801,663.00	2 至 3 年	1.33%
海南百信药业有限公司	供应商	300,000.00	3 年以内	0.5%
合计	--	51,601,663.00	--	85.64%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,616,602.18	38.17%	34,322,864.24	56.33%
1 至 2 年	35,251,266.40	59.5%	25,336,280.87	41.58%
2 至 3 年	273,399.36	0.46%	169,673.29	0.28%
3 年以上	1,100,000.00	1.86%	1,100,000.00	1.81%
合计	59,241,267.94	--	60,928,818.40	--

预付款项账龄的说明：

期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
海南国瑞堂中药制药有限公司	供应商往来	32,000,000.00	2010 年 12 月 21 日	根据对方的承诺，在达到无形资产转让合同规定的付款条件时，转为无形资产转让款
海南国瑞堂制药有限公司	供应商往来	2,395,722.85	2011 年 03 月 23 日	合同期限未到
广东艺一广告有限公司	广告商	2,100,000.00	2012 年 06 月 26 日	预付广告款
北京万全阳光医学技术有限公司	技术合作方	1,400,000.00	2011 年 09 月 08 日	项目进行中
北京永平格致影视文化传媒有限公司	广告商	1,307,000.00	2011 年 11 月 24 日	预付广告款
合计	--	39,202,722.85	--	--

预付款项主要单位的说明：

对于海南国瑞堂中药制药有限公司预付款项，在达到无形资产转让合同规定的付款条件时，转为无形资产转让款。

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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,656,117.90	-	22,656,117.90	26,659,142.53	-	26,659,142.53
在产品	5,396,220.61	-	5,396,220.61	4,608,592.57	-	4,608,592.57
库存商品	25,598,727.26	245,259.75	25,353,467.51	21,946,742.47	245,259.75	21,701,482.72
周转材料	542,562.26	-	542,562.26	524,119.81	-	524,119.81
消耗性生物资产						
合计	54,193,628.03	245,259.75	53,948,368.28	53,738,597.38	245,259.75	53,493,337.63

(2) 存货跌价准备

单位: 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	245,259.75				245,259.75
周转材料	0.00				0.00
消耗性生物资产					
合计	245,259.75	0.00	0.00	0.00	245,259.75

(3) 存货跌价准备情况

不适用。

10、其他流动资产

单位: 元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	85,000,000.00	0.00
合计	85,000,000.00	

其他流动资产说明:

其中控投子公司用流动资金在银行做理财产品7500万元, 全资子公司用流动资金在银行做理财产品1000万元。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用。

12、持有至到期投资

不适用。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用。

13、长期应收款

不适用。

14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用。

15、长期股权投资

不适用。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

无。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计：	351,715,222.29		49,969,234.94	0.00	401,684,457.23
其中：房屋及建筑物	234,434,691.70		8,819,742.81		243,254,434.51
机器设备	95,255,384.87		37,699,949.48		132,955,334.35
运输工具	11,596,346.66		250,908.53		11,847,255.19
办公及电子设备	6,035,719.39		1,511,482.26		7,547,201.65
其他设备	4,393,079.67		1,687,151.86		6,080,231.53
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	92,150,773.88	0	11,401,382.04	0	103,552,155.92
其中：房屋及建筑物	44,004,479.74		7,734,804.68		51,739,284.42
机器设备	41,128,882.29		2,811,047.99		43,939,930.28
运输工具	2,801,855.32		315,992.74		3,117,848.06
办公及电子设备	2,653,116.42		475,260.92		3,128,377.34
其他设备	1,562,440.11		64,275.71		1,626,715.82
--	期初账面余额				本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	259,564,448.41		--		298,132,301.31
其中：房屋及建筑物	190,430,211.96		--		191,515,150.09
机器设备	54,126,502.58		--		89,015,404.07
运输工具	8,794,491.34		--		8,729,407.13
办公及电子设备	3,382,602.97		--		4,418,824.31
其他设备	2,830,639.56		--		4,453,515.71
四、减值准备合计	0.00		--		0.00
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
办公及电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	259,564,448.41		--		298,132,301.31
其中：房屋及建筑物	190,430,211.96		--		191,515,150.09
机器设备	54,126,502.58		--		89,015,404.07
运输工具	8,794,491.34		--		8,729,407.13
办公及电子设备	3,382,602.97		--		4,418,824.31
其他设备	2,830,639.56		--		4,453,515.71

本期折旧额 11,401,382.04 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 44,906,084.71 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	11,280,704.00	3,799,535.48	0	7,481,168.52	河北康芝闲置资产
机器设备	7,457,840.59	4,682,581.64	0	2,775,258.95	河北康芝闲置资产
办公及电子设备	27,048.88	5,415.66	0	21,633.22	河北康芝闲置资产
其他设备	145,443.98	15304.678	0	130,139.30	河北康芝闲置资产

河北康芝暂时闲置固定资产，是因为现河北康芝正处于准备申请 GMP 认证阶段，大部分固定资产处于未使用状态，待恢

复生产后重新使用。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
药谷新厂办公楼车间等建筑物	竣工验收已通过，人防工程验收正在办理当中。	2012 年 09 月 30 日
港澳工业大厦	因需重新测量面积及完善手续，产权证正在办理中。	2012 年 10 月 31 日

固定资产说明：无。

18、在建工程

(1) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
十二列条状 自动包装机(4 台)	6,000,000.00	5,331,803.40				88.86%	98.00%				募集资金	5,331,803.40
湿法混合制 粒机	300,000.00	263,247.86		263,247.86		87.75%	100.00%				募集资金	0.00
高效液相色 谱仪	750,000.00	418,803.40	302,991.45	721,794.85		96.24%	100.00%				募集资金	0.00
方锥混合机、 提升加料机 及料桶	650,000.00	609,401.71				93.75%	98.00%				募集资金	609,401.71
铝塑包装自 动线	820,000.00	707,029.91				86.22%	98.00%				募集资金	707,029.91
全自动生产 线(3 台)	20,000,000.00	14,870,923.90		14,870,923.90		74.35%	100.00%				募集资金	0.00
得尼塑封机 (自动线后道 连线)	2,760,000.00	2,389,743.62		2,389,743.62		86.58%	100.00%				募集资金	0.00
全自动包装 设备	6,900,000.00	5,807,991.44		5,807,991.44		84.17%	100.00%				募集资金	0.00
非标热风循 环烘箱及热 风循环烘箱	1,102,000.00	1,029,487.18		341,880.34		93.42%	98.00%				募集资金	687,606.84
头孢、青霉素 制剂车间-净 化工程	7,830,000.00	6,729,519.44	1,000,000.00	1,932,379.86		98.72%	95.00%				募集资金	5,797,139.58

头孢制剂车间-土建	1,720,000.00	1,548,326.67		774,163.34		90.02%	95.00%				募集资金	774,163.33
头孢制剂车间-钢结构	1,486,914.39	1,270,867.00		635,433.50		85.47%	95.00%				募集资金	635,433.50
青霉素制剂车间-钢结构	1,500,837.39	1,282,767.00				85.47%	95.00%				募集资金	1,282,767.00
高速旋转式压片机 GZPT40	850,000.00	839,196.58		839,196.58		98.73%	100.00%				募集资金	0.00
洁净室尘埃粒子在线监测系统	500,000.00	466,666.68		466,666.68		93.33%	100.00%				募集资金	0.00
原子吸收光谱仪	530,000.00	529,059.83		529,059.83		99.82%	100.00%				募集资金	0.00
药谷新厂土建工程(2期)	24,620,000.00	1,931,691.56	3,769,139.92			23.16%	25.00%				募集资金	5,700,831.48
合计	78,319,751.78	46,026,527.18	5,072,131.37	29,572,481.80	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	21,526,176.75

在建工程项目变动情况的说明：

在建工程期初数：78,541,506.98 元；本期新增在建工程 13,438,521.87 元，本期转入固定资产的在建工程为 44,906,084.71 元。期末数为 47,073,944.14 元。

(3) 在建工程减值准备

不适用。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用。

(5) 在建工程的说明

无。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
综合仓库照明	0.00	31,592.00	0.00	31,592.00
合计	0.00	31,592.00	0.00	31,592.00

工程物资的说明：

沈阳康芝制药有限公司综合仓库照明所用材料。

20、固定资产清理

不适用。

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

不适用。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	222,283,925.59	1,216,820.00	0.00	223,500,745.59
商标	417,544.50	6,000.00	0.00	423,544.50

非专利技术	90,903,298.59		0.00	90,903,298.59
专利	101,985.00	1,018,820.00	0.00	1,120,805.00
土地使用权	129,987,837.51		0.00	129,987,837.51
办公软件	873,259.99	192,000.00	0.00	1,065,259.99
二、累计摊销合计	20,960,434.04	6,460,248.85	0.00	27,420,682.89
商标	52,597.81	17,399.68	0.00	69,997.49
非专利技术	15,127,417.76	2,328,363.38	0.00	17,455,781.14
专利	31,475.18	22,263.91	0.00	53,739.09
土地使用权	5,533,914.22	4,044,894.72	0.00	9,578,808.94
办公软件	215,029.07	47,327.16	0.00	262,356.23
三、无形资产账面净值合计	201,323,491.55	-5,243,428.85	0.00	196,080,062.70
商标	364,946.69	-11,399.68	0.00	353,547.01
非专利技术	75,775,880.83	-2,328,363.38	0.00	73,447,517.45
专利	70,509.82	996,556.09	0.00	1,067,065.91
土地使用权	124,453,923.29	-4,044,894.72	0.00	120,409,028.57
办公软件	658,230.92	144,672.84	0.00	802,903.76
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
商标				
非专利技术				
专利				
土地使用权				
办公软件				
无形资产账面价值合计	201,323,491.55	-5,243,428.85	0.00	196,080,062.70
商标	364,946.69	-11,399.68	0.00	353,547.01
非专利技术	75,775,880.83	-2,328,363.38	0.00	73,447,517.45
专利	70,509.82	996,556.09	0.00	1,067,065.91
土地使用权	124,453,923.29	-4,044,894.72	0.00	120,409,028.57
办公软件	658,230.92	144,672.84	0.00	802,903.76

本期摊销额 6,460,248.85 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
尼美舒利缓释片		382,373.49	382,373.49		
罗红霉素氨溴索分散片		187,880.80	187,880.80		
罗红霉素氨溴索颗粒		425,803.39	425,803.39		
匹多莫德干混悬剂		70,872.24	70,872.24		
罗红霉素氨溴索胶囊		351,732.72	351,732.72		

匹多莫德咀嚼片		170,872.24	170,872.24		
盐酸左西替利嗪颗粒		79,216.44	79,216.44		
右旋布洛芬颗粒		59,115.71	59,115.71		
儿童复方氨酚素片		288,855.67	288,855.67		
儿童复方氨分素颗粒		288,855.67	288,855.67		
氨金黄敏颗粒		23,624.08	23,624.08		
乳酸菌素颗粒		23,624.08	23,624.08		
孟鲁司特咀嚼片		35,436.12	35,436.12		
二巯丁二酸颗粒剂		35,436.12	35,436.12		
阿比朵尔颗粒		188,633.11	188,633.11		
羧甲斯坦颗粒		35,436.12	35,436.12		
头孢克肟颗粒		215,664.38	215,664.38		
头孢米诺钠		249,698.74	249,698.74		
伊曲康唑分散片		452,517.45	452,517.45		
注射用阿奇霉素		31,624.06	31,624.06		
小柴胡颗粒		35,436.12	35,436.12		
法罗培南钠片剂、胶囊、颗粒		94,351.78	94,351.78		
头孢地尼颗粒		22,000.00	22,000.00		
注射用盐酸头孢匹罗		66,124.06	66,124.06		
头孢丙烯干混悬剂		38,581.34	38,581.34		
尼美舒利颗粒		78,398.49	78,398.49		
阿莫西林盐酸氨溴索干混悬剂及胶囊		1,182,519.48	1,182,519.48		
鞣酸蛋白颗粒		393,182.87	393,182.87		
蒙脱石散		41,081.63	41,081.63		
对乙酰氨基酚颗粒、混悬液、滴剂		57,625.50	57,625.50		
盐酸丙卡特罗口服溶液		11,812.04	11,812.04		
头孢托仑匹酯		11,812.04	11,812.04		
注射用头孢西丁钠		750,000.00	750,000.00		
布洛芬混悬滴剂		944.00	944.00		
沙芬那敏口腔崩解片		9,049.59	9,049.59		
注射用头孢他啶他唑巴坦钠		34,880.00	34,880.00		
口服补液盐(III)		299.15	299.15		
合计	0.00	6,425,370.72	6,425,370.72	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法；本期开发项目中没有以评估值为入账依据的项目。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

不适用。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	986,962.00			986,962.00	
河北天合制药集团有限公司	2,281,227.22			2,281,227.22	
沈阳康芝制药有限公司	28,371,286.59			28,371,286.59	
合计	31,639,475.81	0.00	0.00	31,639,475.81	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
特许权使用费	496,299.04		21,420.18		474,878.86	
GMP 认证费	199,776.26		199,776.26			
绿化费	668,804.98	185,201.24	250,801.87		603,204.35	
装修、改造款	572,577.57	778,187.56	87,644.14		1,263,120.99	
合计	1,937,457.85	963,388.80	559,642.45	0.00	2,341,204.20	--

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	633,576.80	633,576.80
开办费		
可抵扣亏损	364,898.97	364,898.97
未实现的内部销售毛利形成的递延所得税资产	345,646.56	318,276.34
其他流动负债	56,250.00	75,000.00

其他非流动负债	650,000.00	650,000.00
小计	2,050,372.33	2,041,752.11
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细：不适用。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：不适用。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小计	10,227,847.35
可抵扣差异项目	
坏账准备	2,557,072.17
存货跌价准备	245,259.75
可弥补亏损	1,459,595.88
未实现的内部销售毛利	1,382,586.22
其他流动负债	250,000.00
其他非流动负债	4,333,333.33
小计	10,227,847.35

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

不适用。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,557,072.17		0.62		2,557,071.55
二、存货跌价准备	245,259.75	0.00	0.00	0.00	245,259.75
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	2,802,331.92	0.00	0.62	0.00	2,802,331.30

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

无。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

无。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

30、交易性金融负债

无。

31、应付票据

无。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,889,839.53	32,802,026.34
1 至 2 年	2,107,848.99	1,617,437.15
2 至 3 年	374,058.62	3,225,411.08
3 至 4 年	144,277.40	144,277.40
4 至 5 年	325,918.34	325,918.34
5 年以上	67,500.00	67,500.00

合计	31,909,442.88	38,182,570.31
----	---------------	---------------

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：无。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,845,158.66	19,761,634.14
1 至 2 年	21,294.00	402,396.20
2 至 3 年		1.38
3 至 4 年	5,617.20	5,617.20
合计	21,872,069.86	20,169,648.92

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,664,518.24	18,437,141.98	19,377,685.86	1,723,974.36
二、职工福利费		1,735,523.62	1,735,523.62	
三、社会保险费	0.00	3,088,521.36	3,088,521.36	0.00
(1) 医疗保险费		887,141.47	887,141.47	
(2) 养老保险费		1,879,607.44	1,879,607.44	
(3) 失业保险费		199,854.62	199,854.62	
(4) 工伤保险费		58,287.94	58,287.94	
(5) 生育保险费		63,629.89	63,629.89	
四、住房公积金		926,179.27	926,179.27	
五、辞退福利		40,000.00	40,000.00	
六、其他	65,403.69	407,641.40	340,304.70	132,740.39
工会经费	57,843.39	100,231.87	52,064.21	106,011.05
职工教育经费	7,560.30	65,980.00	69,356.49	4,183.81
其他		241,429.53	218,884.00	22,545.53
合计	2,729,921.93	24,635,007.63	25,508,214.81	1,856,714.75

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 166,211.87，非货币性福利金额为 0，因解除劳动关系给予补偿 40,000.00。
应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：
公司工资的发放时间为每月的15日。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,250,351.40	1,531,203.01
消费税		
营业税	11,152.38	11,152.38
企业所得税	-5,290,365.26	-4,840,987.54
个人所得税	-150,729.90	-18,949.47
城市维护建设税	124,100.30	163,178.24
房产税	110,651.85	247,508.26
土地使用税	58,864.77	64,281.90
教育费附加	55,277.37	71,031.83
地方教育费附加	36,302.52	44,242.63
合计	-3,794,394.57	-2,727,338.76

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：无。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	5,265,984.76	5,265,984.76
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	5,265,984.76	5,265,984.76

应付利息说明：

期末数为全资子公司河北天合制药集团有限公司欠付的银行借款利息。

37、应付股利

无。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	5,079,811.35	3,653,856.85
1至2年	5,136,883.51	1,914,540.78
2至3年	2,099,510.36	7,058,909.72

3 至 4 年	1,380,863.50	1,281,284.10
4 至 5 年	41,000.00	51,754.34
5 年以上	79,455.44	89,431.14
合计	13,817,524.16	14,049,776.93

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

河北康芝制药集团有限公司所欠债务：河北邯郸市邱县财政局：1,362,500.00元。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容：无。

39、预计负债

无。

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	24,468,000.00	24,468,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	24,468,000.00	24,468,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	24,468,000.00	24,468,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	24,468,000.00	24,468,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
邱县农村信用合作联社营业部	2009年06月24日	2012年04月23日	CNY	9.72%		10,000,000.00		10,000,000.00
邱县农村信用合作联社营业部	2009年06月24日	2012年04月23日	CNY	9.72%		4,700,000.00		4,700,000.00
邱县农村信用合作联社马头分社	2009年06月22日	2012年05月21日	CNY	9.72%		2,168,000.00		2,168,000.00
邱县农村信用合作联社营业部	2009年06月24日	2012年04月23日	CNY	7.2%		1,700,000.00		1,700,000.00
邱县农村信用合作联社马头分社	2009年06月22日	2012年05月21日	CNY	7.2%		1,500,000.00		1,500,000.00
邱县农村信用合作联社城关信用社	2009年06月23日	2012年03月30日	CNY	9.72%		1,000,000.00		1,000,000.00
邱县农村信用合作联社城关信用社	2009年06月23日	2012年03月30日	CNY	7.2%		1,200,000.00		1,200,000.00
邱县农村信用合作联社营业部	2009年06月24日	2012年04月23日	CNY	9.72%		1,000,000.00		1,000,000.00
邱县农村信用合作联社河堡分社日	2009年06月22日	2012年04月21日	CNY	7.2%		1,200,000.00		1,200,000.00
合计	--	--	--	--	--	24,468,000.00	--	24,468,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
邱县农村信用合作联社营业部	10,000,000.00	2012年04月23日	9.72%	流动资金	商谈债务转让	2012年07月18日
邱县农村信用合作联社营业部	4,700,000.00	2012年04月23日	9.72%	流动资金	商谈债务转让	2012年07月18日
邱县农村信用合作联社马头分社	2,168,000.00	2012年05月21日	9.72%	流动资金	商谈债务转让	2012年07月18日
邱县农村信用合作联社营业部	1,700,000.00	2012年04月21日	7.2%	流动资金	商谈债务转让	2012年07月18日
邱县农村信用合作联社马头分社	1,500,000.00	2012年05月21日	7.2%	流动资金	商谈债务转让	2012年07月18日
邱县农村信用合作联社城关信用社	1,000,000.00	2012年03月30日	9.72%	流动资金	商谈债务转让	2012年07月18日
邱县农村信用合作联社城关信用社	1,200,000.00	2012年03月30日	7.2%	流动资金	商谈债务转让	2012年07月18日
邱县农村信用合作联社营业部	1,000,000.00	2012年04月23日	9.72%	流动资金	商谈债务转让	2012年07月18日
邱县农村信用合作联社河堡分社日	1,200,000.00	2012年04月21日	7.2%	流动资金	商谈债务转让	2012年07月18日
合计	24,468,000.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 24,468,000.00 元。一年内到期的长期借款说明：

为尽快彻底公河北康芝和邱县农村信用合作联社之间的所有债务问题以及留存在河北拍卖总行有限公司的拍卖款项问题，公司和信用社经过友好协商，在平等自愿的基础上，就信用社持有河北康芝的债权、抵押权、质押权转让事项于2012

年7月18日在海口签订了《协议书》（相关内容详见公司2012年7月19日披露的《关于公司与邱县农村信用合作社签订债权转让协议书的公告》）。协议的主要条款如下：

1) 信用社将对河北康芝享有的所有债权（包括但不限于债权本金、利息和滞纳金）全部转让给康芝药业。信用社将上述债权转让给康芝药业的同时，也将对债权设置的担保物权，即抵押权和质押权一并转让给康芝药业，康芝药业成为河北康芝的债权人、质押权人和抵押权人。信用社与河北康芝不再有任何债权债务关系。

2) 债权转让价款为1100万元。本协议签订之日起五日内，康芝药业将1100万元汇入甲乙双方设置的临时共管账户。

3) 质押权、抵押权变更登记手续办结或者信用社将他项权利证书交付康芝药业的同时结束账户的共管，由信用社单独支配账户上的1100万元。

4) 信用社在收到本协议债权转让款之后，仍有义务协助康芝药业追讨在河北省拍卖总行有限公司留存的1100万元。

5) 信用社与河北康芝之间的全部借款本金及利息及信用社享有的质押权和抵押权，因本协议生效而清结。

6) 协议经双方共同签订之日起生效。

本债权转让价款为 1100 万元，抵押债权的金额为 2973.40 万元的（其中本金 2446.8 万元，利息 526.6 万元），该债权转让后公司合并报表后的债务减少 1873.4 万元。依据会计准则相关规定，对债权转让及其后续事项产生的损益将影响本年度非经营性损益。

（3）一年内到期的应付债券

无。

（4）一年内到期的长期应付款

无。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
儿科药高技术产业化项目	250,000.00	500,000.00
合计	250,000.00	500,000.00

其他流动负债说明：

公司承担的儿科药高技术产业化项目获得了2010年中央产业技术研发资金补助500万元，本年度由其他非流动负债转入50万元，本期转营业外收入25万元。

42、长期借款

（1）长期借款分类

无。

（2）金额前五名的长期借款

无。

43、应付债券

无。

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况：无。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无。

45、专项应付款

无。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
儿科药高技术产业化项目	4,333,333.33	4,333,333.33
合计	4,333,333.33	4,333,333.33

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

公司承担的儿科药高技术产业化项目获得了2010年中央产业技术研发资金补助500万元，2011年8月将该款项购置生产设备，因此自2011年9月起，公司开始将其按该设备使用年限10年平均分期转入营业外收入。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

无。

49、专项储备

专项储备情况说明

无。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,364,371,583.95			1,364,371,583.95
其他资本公积				
合计	1,364,371,583.95	0.00	0.00	1,364,371,583.95

资本公积说明：

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,165,109.39			24,165,109.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,165,109.39	0.00	0.00	24,165,109.39

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	182,885,398.06	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	182,885,398.06	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,494,517.42	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	188,379,915.48	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：无。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	185,630,928.59	133,312,595.07
其他业务收入	2,965,072.97	1,486,852.44
营业成本	116,492,355.40	66,500,184.95

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	185,630,928.59	115,654,220.12	133,312,595.07	65,568,763.10
合计	185,630,928.59	115,654,220.12	133,312,595.07	65,568,763.10

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
儿童类	108,838,496.98	51,039,023.17	102,477,445.56	41,162,172.86
成人类	76,792,431.61	64,615,196.95	30,835,149.51	24,406,590.24
合计	185,630,928.59	115,654,220.12	133,312,595.07	65,568,763.10

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	11,780,393.89	6,260,698.97	7,430,878.44	3,326,452.10
华北区	27,335,076.59	16,194,037.29	17,513,086.63	9,652,185.16

华东区	31,834,529.50	14,744,752.04	25,699,199.90	10,835,476.82
西北区	5,357,072.32	2,692,160.93	3,628,110.83	2,117,427.55
西南区	14,229,662.73	6,864,545.27	10,116,194.27	4,802,583.86
中南区	95,094,193.56	68,898,025.62	68,925,125.00	34,834,637.61
合计	185,630,928.59	115,654,220.12	133,312,595.07	65,568,763.10

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	38,301,808.23	20.63%
客户 2	3,265,367.52	1.76%
客户 3	3,204,245.91	1.73%
客户 4	3,046,226.07	1.64%
客户 5	2,802,396.60	1.51%
合计	50,620,044.33	27.27%

营业收入的说明

报告期内，公司以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方、持有公司5%以上股份的股东、实际控制人与公司前五名销售客户不存在关联关系。

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	105,117.74	10,492.15	5%
城市维护建设税	836,764.51	739,978.49	7%
教育费附加	371,137.12	321,576.47	3%
资源税			
地方教育费附加	247,424.71	214,384.32	2%
合计	1,560,444.08	1,286,431.43	--

营业税金及附加的说明：

无。

57、公允价值变动收益

无。

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	1,814,095.87	395,506.85
合计	1,814,095.87	395,506.85

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：无。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-0.62	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-0.62	

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,814,864.08	1,462,541.71
其他	-7,604.83	108,975.89
合计	1,807,259.25	1,571,517.60

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
儿科药高技术产业化项目	250,000.00		海南省工业和信息化厅：琼工信高[2010]239号
收重大科研专项经费-法罗培南制剂的研制开发（海南省财政国库支付局）	500,000.00		海南省科学技术厅文件：琼科[2012]40号
财政补贴收入	934,864.08	1,162,541.71	洋浦财政退税款
科委支付改造项目款	130,000.00		京财经-（2002）1778号
海口市科学技术工业信息化局的上市培育资金		300,000.00	海口市科学技术工业信息化局发放
合计	1,814,864.08	1,462,541.71	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		73,737.30
其中：固定资产处置损失		73,737.30
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	215,000.00	
罚款支出	35,100.00	400.00
其他	6.31	7,000.00
税收滞纳金	4,184.61	

合计	254,290.92	81,137.30
----	------------	-----------

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,309,777.61	4,431,636.31
递延所得税调整	-23,763.47	
合计	2,286,014.14	4,431,636.31

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2012-06-30	2011-12-31
期初股份总数	a	200,000,000.00	100,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		100,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	6	
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	200,000,000.00	200,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	5,494,517.42	2,815,960.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	4,303,611.18	-1,068,050.76
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.0275
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	0.0215

本期不存在具有稀释性的潜在普通股。

64、其他综合收益

无。

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	19,920,534.45
收政府补贴	880,000.00
收保证金	1,100,000.00

收到其他往来款	343,304.59
合计	22,243,839.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付广告费	17,614,646.20
支付管理费用	13,948,380.65
支付广告费以外的其他销售费用	9,385,534.12
支付文昌天际食品有限公司	4,455,000.00
捐赠支出	215,000.00
支付保证金	1,000,000.00
支付其他往来款项	6,459,634.10
合计	53,078,195.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
理财产品收入	170,488.43
合计	170,488.43

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	4,413,163.61	22,775,254.64

加：资产减值准备	-0.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,401,382.04	5,533,546.17
无形资产摊销	5,243,428.85	1,005,684.89
长期待摊费用摊销	-403,746.35	5,594,994.33
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）	0	65,853.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		73,462.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-76,946.76	-14,759,121.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,814,095.87	-395,506.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,620.22	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-455,030.65	-7,482,037.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,434,288.51	-88,120,202.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,233,784.50	-52,594,462.01
其他		-6,261,131.30
经营活动产生的现金流量净额	31,517,278.48	-134,563,665.28
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	1,026,503,083.42	1,286,972,018.06
减：现金的期初余额	1,092,695,619.81	1,449,608,068.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-66,192,536.39	-162,636,050.79

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,026,503,083.42	1,092,695,619.81
其中：库存现金	286,432.21	150,682.11
可随时用于支付的银行存款	1,026,216,651.21	1,091,993,905.00
可随时用于支付的其他货币资金		551,032.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,026,503,083.42	1,092,695,619.81

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：
无。

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无。

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海南宏氏投资有限公司	控股股东	有限公司	海口	洪江涛	文化娱乐项目投资、投资咨询服务	10,000,000	人民币	58.19%	58.19%	洪江涛	79310979-3

本企业的母公司情况的说明

海南宏氏投资有限公司是公司的控股股东，持有公司发行前 77.59% 的股份，发行后 58.19% 的股份。宏氏投资于 2006 年 10 月 12 日成立，注册资本为 1,000 万元，注册号 460000000037987，法定代表人洪江涛。宏氏投资的经营范围为文化娱乐项目投资，投资咨询服务（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。截至本报告期止，除投资本公司股权外，宏氏投资无其他业务，宏氏投资持有的股份不存在任何质押和其他有争议的情况。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
海南康芝药品营销有限公司	全资子公司	有限公司	海南洋浦	洪江游	贸易	3,000,000.00	人民币	100%	100%	75436358-8
海南佳乐美健康食品有限公司	全资子公司	有限公司	海口	洪江游	贸易	30,000,000.00	人民币	100%	100%	56797258-0
河北康芝制药有限公司	全资子公司	有限公司	河北	洪江涛	医药制造	30,060,000.00	人民币	100%	100%	77131933-5
沈阳康芝制药有限公司	全资子公司	有限公司	沈阳	洪江游	医药制造	82,678,898.74	人民币	100%	100%	11799545-1

北京顺鑫祥云药业有限责任公司	控股子公司	有限公司	北京	洪江游	医药制造	152,250,000.00	人民币	51%	51%	10251003-6
----------------	-------	------	----	-----	------	----------------	-----	-----	-----	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
海南合盛科技咨询有限公司	受同一实际控制人控制	55738800-6
广州睿盛投资管理有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业	57803171-9
广东省医药贸易中心	与实际控制人关系密切的家庭成员施以重大影响的企业	70766234-X

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无。

(2) 关联托管/承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、以股份支付服务情况

无。

5、股份支付的修改、终止情况

无。

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）河北天合制药集团有限公司原股东张建民、河北天合制药集团有限公司与邢台市城郊农村信用合作联社南大郭信用社借款担保诉讼

2012年2月14日，邢台市城郊农村信用合作联社南大郭信用社就与河北天合制药集团有限公司原股东张建民、河北天合制药集团有限公司借款担保纠纷一案向河北省邢台市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1、判令被告张建民立即偿还在原告处借款本金7,406,496.66元及利息；2、判令被告河北天合制药集团有限公司对上述本息承担连带保证责任；3、由二被告承担本案全部诉讼费用。主要事实和理由为：2009年5月28日，张建民从原告处分两笔借款74,500,000元，约定：贷款利率为8.4075%，贷款期限自2009年5月28日起至2011年5月28日止。河北天合制药集团有限公司为上述借款提供连带责任保证。借款后，张建民未按期偿还借款利息，原告从张建民在原告处开立的账户上扣划其48,773.14元偿还了部分借款本金及利息，后一直没有偿还其余借款本息，已严重侵害了原告合法权益，故提起本案诉讼。邢台中院对该案件已经受理，案号为：（2012）邢民三初字第10号。

2012年3月1日，邢台市城郊农村信用合作联社南大郭信用社就与河北天合制药集团有限公司原股东

张建民、河北天合制药集团有限公司借款担保纠纷一案向河北省邢台市中级人民法院提出财产保全的申请，2012年3月2日，河北省邢台市中级人民法院下达民事裁定书（2012邢民三初字第10号），裁定如下：1、冻结张建民、河北天合制药集团有限公司的银行存款989.46万元；2、查封张建民、河北天合制药集团有限公司存款不足部分的同等价值的其他财产。2012年3月14日，邢台市中级人民法院向中国农业银行邱县支行下达协助冻结存款通知书，将河北天合制药集团有限公司在中国农业银行邱县支行开设的账户（账号：50166001040008763）的存款989.46万元暂停支付6个月（2012年3月14日至2012年9月13日）。（相关内容详见公司2012年4月11日披露的《关于子公司诉讼事项的公告》）。

此案已于2012年7月19日在邢台市中级人民法院开庭审理。法院对原告、被告双方提交的证据进行了审查，双方各自发表了辩论意见。本案经邢台市中级人民法院开庭审理后，法院未当庭宣判本案判决结果，本案判决结果待合议庭择日进行宣判，截止今日，尚未收到本案的判决结果。公司目前暂无法判断此诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。

(2) 河北天合制药集团有限公司、河北天合制药集团有限公司原股东张建民、张占台与刘冬辰借款诉讼

2011年9月28日，刘冬辰就与河北天合制药集团有限公司、河北天合制药集团有限公司原股东张建民、张占台借款纠纷一案向邯郸市中能人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1、判令天合制药、张建民、张占台共同偿还借款本金3,225,000.00元及利息3,124,837.00元；2、本案诉讼费由三被告承担。主要事实和理由为：2006年3月28日、2007年12月4日至2008年2月2日期间河北天合制药集团有限公司、张建民作为河北天合制药集团有限公司法定代表人和张占台作为河北天合制药集团有限公司财务会计履行职务行为为先后分8笔共同向刘冬辰借款共计金额3,225,000.00元，因一直未进行归还，故要求三被告偿还借款本金3,225,000.00元及利息3,124,837.00元。此案邯郸中院已经受理，案号为：（2012）邯市民一初字第2号。

报告期内，公司收到河北省拍卖总行有限公司提供的“河北省邯郸市中级人民法院民事裁定书[（2011）邯市民保字第8号]”及“河北省邯郸市中级人民法院协助执行通知书[（2011）邯市民保字第8号]”后得知：

2011年10月8日，刘冬辰就河北天合制药集团有限公司、河北天合制药集团有限公司原股东张建民、张占台与刘冬辰借款一案向河北省邯郸市中级人民法院提出财产保全的申请，2011年10月9日，河北省邯郸市中级人民法院下达民事裁定书[（2011）邯市民保字第8号]，裁定如下：1、冻结河北天合、张建民、张占台在拍卖行的河北天合资产拍卖款634.9837万元。2012年4月27日，河北省邯郸市中级人民法院向拍卖行下达协助执行通知书[（2011）邯市民保字第8号]，要求协助执行如下事项：将河北天合制药集团有限公司、张建民、张占台在拍卖行的河北天合制药集团有限公司资产拍卖款634.9837万元冻结，冻结期为：2012年4月27日至2012年11月7日，冻结期间暂停支付。

该案已于2012年4月17日在邯郸市中级人民法院开庭审理。法院对原告、被告双方提交的证据进行了审查，双方各自发表了辩论意见。本案经邯郸市中级人民法院开庭审理后，法院未当庭宣判本案判决结果，本案判决结果待合议庭择日进行宣判，截止今日，尚未收到本案的判决结果。公司目前暂无法判断此诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。

(3) 刘冬辰与河北天合医药经营有限公司、张建民间借贷纠纷案

因2006年1月25日被告河北天合医药经营有限公司和被告张建民共同借款原告现金190万元，并承担相关利息，至今未还，侵害了原告刘冬辰的合法权益，请求判令两被告共同偿还借取原告现金190万元及相关利息299.155万元至支付为止。

2012年1月16日，刘冬辰就与河北天合医药经营有限公司、张建民间借贷纠纷案向邢台市桥东区人民法院提出财产保全的申请，2012年1月16日，邢台市桥东区人民法院下达民事裁定书〔（2011）东民初字第570-3号〕，裁定如下：冻结被告张建民在河北天合制药集团有限公司在拍卖行拍卖的资产款330万元。2012年1月17日，邢台市桥东区人民法院向拍卖行下达协助执行通知书〔（2011）东民初字第570号〕，请求协助执行如下事项：将拍卖河北天合制药集团有限公司在拍卖行的资产款330万元暂停支付，冻结期限为六个月，自2012年1月17日至2012年7月16日止。

此案已经邢台市桥东区人民法院审理并于2012年2月24日作出（2011）东民初字第570号民事判决书，判决结果为：被告河北天合医药经营有限公司和被告张建民共同偿还原告刘冬辰借款本金190万元及利息148.4090万元（利息自2006年1月25日至2012年2月24日止计算），判决生效后十日内付清。

因冻结期满，刘冬辰就与河北天合医药经营有限公司、张建民间借贷纠纷案继续向邢台市桥东区人民法院提出财产保全的申请，2012年7月12日，邢台市桥东区人民法院下达执行裁定书〔（2012）邢东执扣字第90号〕，裁定如下：扣留被执行人张建民在河北天合制药集团有限公司在拍卖行拍卖的资产款330万元。2012年7月12日，邢台市桥东区人民法院向拍卖行下达协助执行通知书〔（2012）邢东执协字第90号〕，请求协助执行如下事项：扣留拍卖河北天合制药集团有限公司在拍卖行的资产款330万元，暂停支付；暂停支付期限为六个月，自2012年7月12日至2013年1月11日止。

本案件被告方为河北天合医药经营有限公司及张建民，经向工商局查询资料得知，2006年7月，河北天合制药有限公司（后更名为“河北天合制药集团有限公司”）已将其持有的河北天合医药经营有限公司的股权全部转让给张建民个人，此后河北天合制药集团有限公司不再持有河北天合医药经营有限公司股权。2011年11月20日，张建民已将其持有的河北天合制药集团有限公司100%股权转让给康芝药业，2011年11月24日，该股权转让的工商变更登记手续已办理完毕。

由于刘冬辰与河北天合医药经营有限公司、张建民间借贷纠纷案已经审理判决，现已被扣留的330万元存在被法院强制执行划拨的风险。但根据《拍卖法》等相关法律法规的规定，留置于拍卖行的拍卖款的所有权属于河北康芝，邱县农村信用合作联社对其享有优先受偿权（经2012年7月18日公司与邱县农村信用合作联社与公司签订债权转让〈协议书〉，该优先受偿权已转给康芝药业），同时鉴于河北天合医药经营有限公司、张建民与河北康芝没有法律关系，刘冬辰诉河北天合医药经营有限公司、张建民间借贷纠纷案涉及裁定冻结的330万元已经侵犯了河北康芝的合法权益。为了维护公司及包括广大投资者在内的全体股东的合法权益，公司正协助子公司河北康芝积极就本案执行过程中已侵犯到河北康芝合法权益的事宜向邢台市桥东区人民法院提出异议。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

其他或有负债及其财务影响：

无。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

截止2012年6月30日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
公司与邱县农村信用合作联社签订债权转让协议书	信用社现将对河北康芝享有的所有债权（包括但不限于债权本金、利息和滞纳金）全部转让给康芝药业。信用社将上述债权转让给康芝药业的同时，也将对债权设置的担保物权，即抵押权和质押权一并转让给康芝药业，康芝药业成为河北康芝的债权人、质押权人和抵押权人。信用社与河北康芝不再有任何债权债务关系。债权转让价款为 1100 万元，抵押债权的金额为 2973.40 万元的（其中本金 2446.8 万元，利息 526.6 万元）。该债权转让后公司合并报表后的债务减少 1873.4 万元	---	由于本次部分债务豁免的处置事项还涉及河北康芝的三项已披露诉讼，诉讼结果将影响到公司的本年度非经营性损益。

为尽快彻底公河北康芝和邱县农村信用合作联社之间的所有债务问题以及留存在河北拍卖总行有限公司的拍卖款项问题，公司和信用社经过友好协商，在平等自愿的基础上，就信用社持有河北康芝的债权、抵押权、质押权转让事项于2012年7月18日在海口签订了《协议书》（相关内容详见公司2012年7月19日披露的《关于公司与邱县农村信用合作联社签订债权转让协议书的公告》）。协议的主要条款如下：

1) 信用社现将对河北康芝享有的所有债权（包括但不限于债权本金、利息和滞纳金）全部转让给康芝药业。信用社将上述债权转让给康芝药业的同时，也将对债权设置的担保物权，即抵押权和质押权一并转让给康芝药业，康芝药业成为河北康芝的债权人、质押权人和抵押权人。信用社与河北康芝不再有任何

债权债务关系。

2) 债权转让价款为1100万元。本协议签订之日起五日内，康芝药业将1100万元汇入甲乙双方设置的临时共管账户。

3) 质押权、抵押权变更登记手续办结或者信用社将他项权利证书交付康芝药业的同时结束账户的共管，由信用社单独支配账户上的1100万元。

4) 信用社在收到本协议债权转让款之后，仍有义务协助康芝药业追讨在河北省拍卖总行有限公司留存的1100万元。

5) 信用社与河北康芝之间的全部借款本息及信用社享有的质押权和抵押权，因本协议生效而清结。

6) 协议经双方共同签订之日起生效。

本债权转让价款为1100万元，抵押债权的金额为2973.40万元的（其中本金2446.8万元，利息526.6万元），该债权转让后公司合并报表后的债务减少1873.4万元。依据会计准则相关规定，对债权转让及其后续事项产生的损益将影响本年度非经营性损益。由于河北康芝目前仍存在可能对本年度非经营性损益有影响的如下三项已披露诉讼：1. 天合制药、天合制药原股东张建民、张占台与刘冬辰借款诉讼案；2. 刘冬辰与河北天合医药经营有限公司、张建民民间借贷纠纷案；3. 天合制药原股东张建民、天合制药与邢台市城郊农村信用合作联社南大郭信用社借款担保诉讼案。如这三项诉讼败诉将综合影响到公司的本年度非经营性损益。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、年金计划主要内容及重大变化

无。

7、其他需要披露的重要事项

无。

(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

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	17,814,360.54	100%	500,618.74	2.81%	42,557,383.29	100%	500,618.74	1.18%
组合小计	17,814,360.54	100%	500,618.74	2.81%	42,557,383.29	100%	500,618.74	1.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	17,814,360.54	—	500,618.74	—	42,557,383.29	—	500,618.74	—

应收账款种类的说明:

单项金额重大的应收账款是指期末余额200万元以上以上的应收款项。

应收款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	—	—	—	—	—	—
1 年以内	8,553,281.00	48.01%	25,025.35	33,045,515.59	77.65%	25,025.35

1 年以内小计	8,553,281.00	48.01%	25,025.35	33,045,515.59	77.65%	25,025.35
1 至 2 年	9,004,392.80	50.55%	462,759.05	9,511,867.70	22.35%	475,593.39
2 至 3 年	256,686.74	1.44%	12,834.34			
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	17,814,360.54	--	500,618.74	42,557,383.29	--	500,618.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况无。

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
海南康芝药品营销有限公司	全资子公司	4,394,725.44	半年内	25.38%
安徽省阜阳市康泰药业有限责任公司	客户	2,604,800.00	2 年内	15.04%
广东恒东源药业有限公司	客户	2,342,550.00	2 年内	13.53%
深圳市瑞丰联医药有限公司	客户	1,992,800.00	2 年内	11.51%
海南百信药业有限公司	委托加工方	1,518,119.94	3 年内	8.77%
合计	--	12,852,995.38	--	74.24%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
海南康芝药品营销有限公司	全资子公司	4,394,725.44	25.38%

合计	--	4,394,725.44	25.38%
----	----	--------------	--------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
正常信用风险组合	105,928,147.68	100%	6,243.17	0%	101,329,588.91	100%	6,243.17	0.01%
组合小计	105,928,147.68	100%	6,243.17	0%	101,329,588.91	100%	6,243.17	0.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	105,928,147.68	--	6,243.17	--	101,329,588.91	--	6,243.17	--

其他应收款种类的说明：

其他应收款金额大于100万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用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

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1年以内	103,969,202.34	98.15%	1,187.42	100,849,509.07	99.53%	1,187.42		
1年以内小计	103,969,202.34	98.15%	1,187.42	100,849,509.07	99.53%	1,187.42		
1至2年	1,693,448.34	1.6%	3,795.20	154,837.91	0.15%	3,795.20		

2 至 3 年	260,497.00	0.25%	260.55	319,241.93	0.32%	260.55
3 年以上	5,000.00	0%	1,000.00	6,000.00	0%	
3 至 4 年	4,000.00	0%		4,000.00	0%	
4 至 5 年		0%				
5 年以上	1,000.00	0%	1,000.00	2,000.00	0%	1,000.00
合计	105,928,147.68		6,243.17	101,329,588.91	--	6,243.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
海南康芝药品营销有限公司	全资子公司	90,177,838.68	1 年以内	85.14%
河北康芝制药有限公司	全资子公司	12,170,368.46	2 年以内	11.49%
海口国家高新技术产业开发区管委会	监管单位	801,663.00	3 年以内	0.76%
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	控股子公司	800,000.00	2 年以内	0.76%
北京国家药诚信资讯发展有限公司	非关联方	300,000.00	6 个月内	0.28%
合计	--	104,249,870.14	--	98.42%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	-----------------

海南康芝药品营销有限公司	全资子公司	90,177,838.68	85.14%
河北康芝制药有限公司	全资子公司	12,170,368.46	11.49%
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	控股子公司	800,000.00	0.76%
合计	--	103,148,207.14	97.38%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
海南康芝药品营销有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	100%	100%	无	0	0	
海南佳乐美健康食品有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	100%	100%	无	0	0	
河北天合制药集团有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00	0.00	28,000,000.00	100%	100%	无	0	0	
沈阳康芝制药有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00	100%	100%	无	0	0	
北京顺鑫祥云药业有限公司	成本法	92,646,432.78	92,646,432.78	0.00	92,646,432.78	51%	51%	无	0	0	
合计	--	333,646,432.78	333,646,432.78		333,646,432.78	--	--	--			

长期股权投资的说明

无。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	49,081,616.68	56,630,130.86
其他业务收入	2,121,060.21	995,201.17
营业成本	24,772,475.59	25,193,253.11

合计	51,202,676.89	57,625,332.03
----	---------------	---------------

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	49,081,616.68	24,159,360.81	56,630,130.86	24,622,932.37
合计	49,081,616.68	24,159,360.81	56,630,130.86	24,622,932.37

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
儿童药	43,543,836.44	20,250,289.42	52,109,059.39	21,381,884.47
成人药	5,537,780.24	3,909,071.39	4,521,071.47	3,241,047.90
合计	49,081,616.68	24,159,360.81	56,630,130.86	24,622,932.37

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区				
华北区				
华东区	1,462,618.80	64,910.04	1,282,051.28	446,068.06
西北区			3,525.64	1,866.80
西南区	20,441.62	1,251.71		
中南区	47,598,556.26	24,093,199.06	55,344,553.94	24,174,997.51
合计	49,081,616.68	24,159,360.81	56,630,130.86	24,622,932.37

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	44,581,150.81	90.83%
客户 B	2,136,415.36	4.35%
客户 C	345,362.05	0.7%
客户 D	332,984.61	0.68%
客户 E	317,128.21	0.65%

合计	47,713,041.04	97.21%
----	---------------	--------

营业收入的说明

报告期内，公司以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方、持有公司5%以上股份的股东、实际控制人与公司前五名销售客户不存在关联关系。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	52,041.08	395,506.85
合计	52,041.08	395,506.85

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南康芝药品营销有限公司	0	0	--
海南佳乐美健康食品有限公司	0	0	
河北天合制药集团有限公司	0	0	
沈阳康芝制药有限公司	0	0	
北京顺鑫祥云药业有限公司	0	0	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无。

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	12,304,185.12	17,186,472.39
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,355,092.71	4,096,507.25

无形资产摊销	519,267.21	625,684.91
长期待摊费用摊销	1,080,038.13	
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）		73,862.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		73,462.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,080.69	36,755.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,041.08	-395,506.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,750.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-842,459.75	71,436.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,825,661.86	-89,049,227.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,426,340.44	-37,460,855.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,790,234.45	-104,741,408.78
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	975,071,834.28	1,129,772,347.67
减：现金的期初余额	952,928,909.11	1,402,741,197.22
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	22,142,925.17	-272,968,849.55

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.31%	0.0275	0.0275
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.0215	0.0215

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无。

八、备查文件目录

备查文件目录
一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本原件。
二、载有法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本原件。
三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
四、其他相关资料。
以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

董事长：洪江游

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 17 日

（此页无下文，为《海南康芝药业股份有限公司 2012 年半年度报告》全文之法定代表人签字、公司盖章页）

海南康芝药业股份有限公司

法定代表人：洪江游

2012 年 8 月 17 日