



海南康芝药业股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人洪江游、主管会计工作负责人刘会良及会计机构负责人(会计主管人员)张志强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 06 月 30 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项	26
第五节 股份变动及股东情况.....	32
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第七节 财务报告	37
第八节 备查文件目录.....	134

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
天际营销	指	海南天际食品营销有限公司
天际食品	指	海南文昌天际食品有限公司
国瑞堂	指	海南国瑞堂制药有限公司
信用社	指	邱县农村信用合作联社
拍卖行	指	河北拍卖总行有限公司
报告期	指	2013 年上半年
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。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	康芝药业	股票代码	300086
公司的中文名称	海南康芝药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康芝药业		
公司的外文名称（如有）	HAINAN HONZ PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HONZ		
公司的法定代表人	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		

二、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	0898-66812876	0898-66812876
传真	0898-68661500	0898-68661500
电子信箱	honz168@honz.com.cn	honz168@honz.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	148,471,891.15	188,596,001.56	-21.28%
归属于上市公司股东的净利润(元)	16,589,495.93	5,494,517.42	201.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	14,541,714.29	4,303,611.18	237.9%
经营活动产生的现金流量净额(元)	35,935,682.27	31,517,278.48	14.02%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.1797	0.16	12.31%
基本每股收益(元/股)	0.08	0.03	166.67%
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.03	166.67%
净资产收益率(%)	0.93%	0.31%	0.62%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	0.81%	0.24%	0.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	1,936,674,846.25	1,969,035,671.78	-1.64%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,771,348,170.06	1,794,758,674.13	-1.3%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	8.8567	8.97	-1.26%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	4,495,597.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,282,204.21	
减: 所得税影响额	263,870.03	
少数股东权益影响额(税后)	-98,258.23	
合计	2,047,781.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

□ 适用 √ 不适用

六、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,589,495.93	5,494,517.42	1,771,348,170.06	1,794,758,674.13
按国际会计准则调整的项目及金额：				

2、同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,589,495.93	5,494,517.42	1,771,348,170.06	1,794,758,674.13
按境外会计准则调整的项目及金额：				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

七、重大风险提示

（一）新产品、儿童药专用技术开发及其产业化风险

新药研发或儿童药专用技术开发投资大、周期长、对人员素质要求较高、风险较大；任何新产品研制和技术创新开发成功后，都面临着产品产业化、市场化和经营规模化等问题；如果公司新药或儿童药专用技术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和儿童药专用技术开发的体制机制，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市场论证工作，并加强与国内外有实力的药品科研单位深度合作，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。

（二）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，持续优化集团化母子公司管控模式，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。

（三）超募资金投资项目的相关风险

截至本报告期末，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，但仍然存在着新品种市场竞争力突变、对新并购企业的整合是否顺利、新并购或投资新建项目的经营效益能否及时达到预期目标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，充分发挥资源共享效应、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。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司在董事会、管理层的领导下，在全体员工的共同努力下，根据年初确定的2013年经营指导原则，并结合公司中长期发展战略，认真落实年度经营计划和经营目标，继续专注儿童药的研发，持续延展营销模式，加强品牌建设，控制经营成本，加快内部控制规范体系建设，完善企业激励体系，公司经营业绩较去年同期有了大幅提升。

报告期内，公司实现营业收入14,847.19万元，比去年同期下降21.28%；实现营业利润 2,119.75万元，比去年同期增长311.91%；利润总额为 2,341.09万元，比去年同期增长249.46%；归属于上市公司股东的净利润为 1,658.95万元，比去年同期增长201.93%。

报告期内公司业绩同比大幅增长的主要原因是：公司2013年上半年自产产品销售收入占总销售收入的比重与去年同期相比有一定的增幅，2013年上半年广告投入减少75.66%，营业利润率增幅明显。

(1)报告期内，公司经营管理主要工作概述：

1) 市场营销方面

报告期内，为顺应复杂多变的医药经营环境，公司不断开拓和完善营销网络，合理布局OTC渠道、医院渠道，和商业渠道，新增开发二甲以上医院共计88家，其中儿童或妇幼医院15家，综合性医院73家。新增客户共计167家。同时，公司继续推行“品类营销”战略，在各渠道终端加大推广宣传力度，上半年新增“康芝儿药专柜”114家，儿药品类开发主流连锁36家。公司继续重视学术推广工作，赞助多场省级以上专业学术年会，开展各种终端学术推广会，实施代理商及代理商团队培训、大型的店员培训工作。2013年上半年，公司还开展了不同形式的主题宣传活动，成功举办了“康芝杯第二届全国药店儿药师大赛”，并在海南开展了红脸蛋公益活动——“留守儿童健康守护站”公益行动，在雅安地震发生后，向灾区紧急捐助1000万余元的药品、食品和现金，积极履行了医药企业的社会公民责任。

2) 技术研发方面

报告期内，公司研发投入499.51万元，占净利润的30.11%，占营业收入的3.36%。报告期内，公司已进入注册程序的项目17个，公司新增发明专利1项，目前公司拥有专利权的专利共有18项，其中发明专利6项，外观设计专利12项。截止报告期末，康芝药业（母公司）拥有41个药品生产批准文号，1个中药保护品种，列入国家医保目录的药品有31个，有6个药品批准文号获得国家药监部门的再注册申请。报告期内，公司“尼美舒利颗粒研发及产业化”和“尼美舒利缓释片”分别获得海南省人民政府科技成果转化奖二等奖和海口市人民政府科学技术进步奖二等奖。

3) 生产管理方面

报告期内，公司各生产基地严格按照GMP规范要求，保质保量积极完成各项生产任务，保障了主要产品的稳定供应，开展开源节流和“合理化建议”工作，并取得了一定积极成果。其中，海南总厂已取得了“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)[含1.2g和2.4g两个规格]的生产批件，并投入生产，同时积极申报“博士后”工作站，目前正在审评中；沈阳康芝在完成生产任务之外，积极进行产品的改造和新产品的研发。北京顺鑫祥云完成新化验中心改造后搬迁使用，使公司检验水平提升了一个新台阶，开展绩效考核工作后生产效率提高明显；河北康芝完成了省局GMP跟踪检查和麻杏止咳糖浆的现场工艺核查，改进了布洛芬颗粒的包合工艺，完成了真空干燥箱汽改水加热方式，为日后的规模化生产奠定了基础。

4) 人力资源方面

报告期内，公司继续优化制度流程，提升管控效率，完成人力资源整体规划方案，建立和完善员工考核和激励体系。报告期内，公司启动了限制性股票激励计划，对公司的中高层管理人员、核心技术及业务骨干、子公司主要管理人员等激励对象授予限制性股票，进一步促进了公司建立健全长期激励与约束机制，充分调动公司激励对象的积极性与创造性，有利于公司的长远发展和人才的稳定。

5) 实施内部控制规范体系情况

公司自2012年初启动实施内部控制规范体系建设以来，对公司相关人员进行了系统专业培训，并对公司业务流程和重要风险控制点进行了梳理，按照内控指引持续修订了相关制度和流程，针对股份公司已梳理的重要关键业务流程进行了测评，并取得了阶段性的成果，加强了企业风险管控能力和内部管理能力，提高了公司治理水平。2013年上半年，公司通过了《内部控制重大缺陷认定标准》，完成了《康芝药业内控管理手册》初稿，开展完成了对人力资源管理流程、投资管理流程、存货管理业务流程、资金管理业务流程、印章管理、财务系统管理、信息披露业务流程、关联交易业务流程等的内控测试，并对测试结果进行了整改。

6) 公司2013年上半年荣获的主要荣誉明细

序号	名称	认证机构/获奖情况
1	康芝药业获“中国最具成长魅力企业”称号	《卓越管理》杂志社
2	康芝药业获“2012中国公益奖集体奖”	中国公益节组委会
3	中国财经峰会授予康芝药业最佳企业品牌形象奖	中国财经峰会
4	康芝药业尼美舒利颗粒研发及产业化项目荣获“科技成果转化奖二等奖”	海南省人民政府
5	康芝药业尼美舒利缓释片荣获“科学技术进步奖二等奖”	海口市人民政府

(2) 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		
应收账款	32,332,941.12	46,806,019.09	-30.92%	本期加大了回款力度，收回前期欠款所致
预付款项	27,903,513.59	53,441,506.16	-47.79%	购买一类新药的预付账款形成无形资产所致
其他应收款	11,767,814.42	53,799,984.61	-78.13%	购买一类新药的其他应收款形成无形资产所致
一年内到期的非流动资产	392,291.76	604,899.06	-35.15%	主要是摊销本年度费用减少所致
应付职工薪酬	2,817,518.34	7,754,488.64	-63.67%	主要是发放2012年底计提的奖金所致
应交税费	7,368,318.74	3,721,167.33	98.01%	主要是本期应交所得税税金增加所致
其他应付款	12,607,346.60	18,853,494.71	-33.13%	主要是河北子公司支付南大郭信用联社担保款所致

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	148,471,891.15	188,596,001.56	-21.28%	主要是其他代理产品销售收入同比减少所致
减：营业成本	78,248,025.57	116,492,355.40	-32.83%	主要是其他代理产品销售成本同比减少所致
销售费用	24,477,175.71	43,554,560.96	-43.80%	主要是广告及业务宣传费同比减少所致
资产减值损失	446,395.47	-0.62	100.00%	主要是本期计提资产减值所致
投资收益(损失以“-”号填列)		1,814,095.87	-100.00%	主要是本期没有超过三个月的理财投资所致
二、营业利润	21,197,511.86	5,146,209.42	311.91%	自有产品占销售比例增加及费用降低所致
加：营业外收入	4,477,075.56	1,807,259.25	147.73%	主要是财政补贴同比增加所致
减：营业外支出	2,263,682.12	254,290.92	790.19%	主要是本期捐赠营业外支出同比增加所致
三、利润总额	23,410,905.30	6,699,177.75	249.46%	主要是营业利润及营业外收入同比均增加所致
减：所得税费用	6,176,030.49	2,286,014.14	170.17%	主要是利润总额增加应缴所得税增加所致
四、净利润	17,234,874.81	4,413,163.61	290.53%	主要是营业利润及营业外收入同比均增加所致
归属于母公司股东的净利润	16,589,495.93	5,494,517.42	201.93%	主要是营业利润及营业外收入同比均增

				加所致
少数股东损益	645,378.88	-1,081,353.81	159.68%	主要是本期控股子公司盈利所致
五、每股收益				
(一)基本每股收益	0.08	0.03	166.67%	主要是营业利润及营业外收入同比均增加所致
(二)稀释每股收益	0.08	0.03	166.67%	主要是营业利润及营业外收入同比均增加所致
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	17,234,874.81	4,413,163.61	290.53%	主要是营业利润及营业外收入同比均增加所致
归属于母公司股东的综合收益总额	16,589,495.93	5,494,517.42	201.93%	主要是营业利润及营业外收入同比均增加所致
归属于少数股东的综合收益总额	645,378.88	-1,081,353.81	159.68%	主要是本期控股子公司盈利所致

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	173,320,402.81	242,622,616.66	-28.56%	是其他代理产品销售收入同比减少所致
收到的税费返还	1,239,397.65	934,864.08	32.58%	本期政策性退税增加所致
收到的其他与经营活动有关的现金	28,063,075.99	22,243,839.04	26.16%	收到的其他往来款、押金及财政补贴增加所致
经营活动现金流入小计	202,622,876.45	265,801,319.78	-23.77%	是其他代理产品销售收入同比减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	92,765,173.57	137,424,106.32	-32.50%	主要是代理产品销售成本同比减少所致
支付给职工以及为职工支付的现金	32,436,752.83	26,943,863.75	20.39%	支付上年度员工年终奖金增加所致
支付的各项税费	20,410,194.85	16,837,876.16	21.22%	主要是缴纳的增值税及所得税增加所致
支付的其他与经营活动有关的现金	21,075,072.93	53,078,195.07	-60.29%	本期付现费用减少及其他应付减少所致
经营活动现金流出小计	166,687,194.18	234,284,041.30	-28.85%	本期付现费用减少及应收款收回所致

取得投资收益所收到的现金		938,830.88	-100.00%	本期没有超过三个月的理财投资所致
投资活动现金流入小计		938,830.88	-100.00%	本期没有超过三个月的理财投资所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,285,597.33	13,641,443.81	63.37%	在建工程增加及购入固定资产增加所致
投资所支付的现金		75,000,000.00	-100.00%	主要是本期无现金等价物外的银行理财
投资活动现金流出小计	22,285,597.33	88,641,443.81	-74.86%	主要是本期无现金等价物外的银行理财

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司营业收入比去年同期下降21.28%，归属于上市公司股东的净利润比去年同期增长201.93%。报告期内公司营业收入同比出现下降的相关情况如下：

2011年起，公司受原单一主导产品的重大事件影响，为稳定营销网络和销售团队，合理利用相对充沛的资金，促进提高资金使用效率，经公司管理层审慎考虑决定，公司自2011年起加大了对药品批发业务（或称“其他代理业务”）的拓展力度，其中2012年上半年公司开展其他代理业务带来的收入为5049.39万元。虽然该类业务毛利率较低，但扣除资金成本后仍能为公司贡献一定的利润。

此后，随着公司儿童药产品群的不断丰富和品类营销战略的持续推行，为稳健发展，公司自2012年下半年起收缩了其代理业务，本报告期内公司开展其他代理业务带来的收入为251.13万元，同比下降95.03%；同时，本报告期内自产产品销售收入占总销售收入的比重同比有一定的增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事儿童用药的研发、生产和销售，公司目前拥有的儿童药品种，涵盖了我国当前儿童用药中销量最大的解热镇痛类、感冒类、抗生素类、呼吸系统类、消食定惊类和营养类等六大类的西药和中成药。公司已上市销售的儿童药已形成较为完整的产品群，如儿童退热系列（布洛芬颗粒、对乙酰氨基酚泡腾片、小儿退热贴、小儿清解颗粒等），儿童感冒系列（氨金黄敏颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒、清喉咽合剂等），儿童腹泻与消化系列（鞣酸蛋白酵母散、鞣酸蛋白散、小儿腹泻散、乳酸菌素颗粒、健儿乐颗粒等），儿童止咳化痰系列（止咳橘红颗粒、羧甲司坦颗粒、小儿麻甘颗粒、小儿咳喘灵颗

粒等），儿童抗感染类(头孢克洛颗粒、利巴韦林颗粒、热炎宁颗粒等)、营养补充类（小儿四维葡钙颗粒等）。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	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						
医药制造	98,849,320.02	47,412,863.51	52.04%	-1.44%	-0.45%	-0.48%
买断经营	35,810,867.41	21,538,276.96	39.86%	2.78%	2.4%	0.22%
其他代理品种	2,511,304.43	2,387,819.30	4.92%	-95.03%	-94.92%	-2.01%
食品加工	6,358,487.87	4,734,591.69	25.54%			
分产品						
儿童药	95,306,150.68	44,809,049.29	52.98%	-6.13%	-1.08%	-2.4%
1.儿童退热 系列	43,483,664.33	16,689,153.88	61.62%	-22.37%	-8.46%	-5.83%
2.儿童感冒 系列	13,748,304.30	6,064,074.21	55.89%	-1.09%	-21.16%	11.22%
3.儿童腹泻 与消化系列	9,619,745.59	3,512,408.28	63.49%	24.43%	13.52%	3.51%
4.儿童止咳 化痰系列	18,906,597.31	11,550,298.18	38.91%	37.67%	33.71%	1.81%
5.儿童抗感 染类	8,567,681.92	6,295,832.41	26.52%	-11.32%	-14.33%	2.58%
6.儿童营养 补充类	980,157.23	697,282.33	28.86%	96.92%	137.71%	-12.2%
成人药	41,865,341.18	26,529,910.48	36.63%	-50.22%	-62.29%	20.29%
食品	6,358,487.87	4,734,591.69	25.54%			
分地区						
东北区	8,354,926.11	4,820,253.56	42.31%	-7.17%	-16.98%	6.82%
华北区	18,917,695.65	11,078,138.45	41.44%	-9.41%	-17.77%	5.96%
华东区	23,289,551.26	11,932,243.13	48.77%	-4.24%	-14.57%	6.20%
西北区	6,327,327.33	3,216,547.54	49.16%	54.60%	29.84%	9.70%
西南区	11,669,219.67	6,137,620.99	47.40%	7.34%	-5.52%	7.16%
中南区	74,971,259.71	38,888,747.78	48.13%	-35.63%	-47.04%	11.18%

注：上表分地区统计中“中南区”的同比相关数据出现较大幅度变动的主要原因是：本报告期公司大幅收缩了毛利低的其他

代理业务。

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期前五大供应商			上年同期前五大供应商		
供应商名称	采购金额	占采购总金额的比例(%)	供应商名称	采购金额	占采购总金额的比例(%)
海南桂唐药业有限公司	8,205,304.60	8.17%	揭阳市康泓药业有限公司	16,218,345.98	12.25%
浙江金磐建设有限公司	5,822,092.80	5.80%	揭阳市长懋药业有限公司	13,870,536.49	10.47%
浙江康恩贝制药股份有限公司	5,726,596.96	5.70%	揭阳市嘉信药业有限公司	12,019,723.72	9.08%
帝斯曼淄博制药有限公司	3,360,000.00	3.35%	揭阳市康特医药有限公司	11,989,000.00	9.05%
北京市远东医药发展公司	3,170,000.00	3.16%	海南桂唐药业有限公司	5,674,113.78	4.28%
合计:	26,283,994.36	26.18%	合计	59,771,719.97	45.13%

前5大供应商的变化情况及其影响如下：上述去年同期前4大供应商主要从事一般批发的药品销售业务，因为该类业务毛利率较低，对公司的利润贡献较小，因此2012年5月开始已取消了该类产品的合作计划。而海南桂唐药业有限公司提供给我公司的品种是我公司长期合作的主要品种，且为我公司主打品种之一，因此一直持续合作。除此之外，不存在其他影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期前五大客户			上年同期前五大客户		
客户名称	营业收入	占公司全部营业	客户名称	主营业务收入	占公司全部营业

		收入的比例(%)			收入的比例(%)
湖南协众药品器械有限公司	2,862,891.28	1.93%	广东大翔药业有限公司	38,301,808.23	20.63%
海南省金岛制药厂	2,743,569.23	1.85%	安徽省阜阳市康泰药业有限责任公司	3,265,367.52	1.76%
海南中瑞医药有限公司	2,592,170.07	1.75%	海南宜通医药有限公司	3,204,245.91	1.73%
中国热带农业科学院香料饮料研究所兴隆热带植物园	2,340,812.47	1.58%	周口市天久康药业有限公司	3,046,226.07	1.64%
山东正大医药有限公司	2,185,473.50	1.47%	海南昊德医药有限公司	2,802,396.60	1.51%
合计:	12,724,916.56	8.58%	合计	50,620,044.33	27.27%

公司前5大客户的变化情况及其影响如下：其中广东大翔药业有限公司、海南宜通医药有限公司、海南昊德医药有限公司三家客户经营的品种因毛利率较低，且回款周期较长，公司在2012年下半年已逐渐缩小了与这些客户的业务量。2013年上半年已完全取消了与这三家客户的合作计划。周口市天久康药业有限公司、安徽省阜阳市康泰药业有限责任公司两家公司由于市场变化，未进入本报告期前五大客户。除此之外，不存在其他影响。

6、主要参股公司分析

截止报告期末，公司拥有4家全资子公司，1家控股子公司，1个全资孙公司，无对公司净利润影响达到10%及以上的参股公司。

7、研发项目情况

公司十分重视研发方面投入，报告期内，公司研发投入499.51万元，占营业收入的3.36%。公司在研发项目上的进展进一步巩固和提高了公司的核心竞争优势，并为未来业绩的持续稳健增长打下了坚实的基础。

报告期内，公司新增授权发明专利1项：

专利号(或公告号/申请号)	专利名称	专利人	专利申请日	专利权期限	专利类型
ZL 2012 1 0122530.4	具有微孔的海绵状的氢溴酸右美沙芬膜剂及其制备方法	康芝药业	2012-4-24	二十年	发明专利

报告期内，公司新增进入注册程序研发项目五项：

序号	研发的药品名称	注册分类	申请分类	适应症	注册所处的阶段	进展情况	累计已投入的研发费用（元）	其会计处理
1	鞣酸蛋白酵母咀嚼片	化药 5 类	新药	止泻药	申请生产批件	在审评	3,299,904.93	进入当期损益
2	对乙酰氨基酚颗粒	化药 6 类	仿制	解热镇痛	申请生产批件	在审评	359,251.63	进入当期损益
3	法罗培南片	化药 3.1 类	新药	抗感染药	申请生产批件	受理	2,083,101.35	进入当期损益
4	头孢克肟颗粒	化药 6 类	仿制	抗感染药	申请生产批件	受理	1,410,446.34	进入当期损益
5	对乙酰氨基酚滴剂	化药 6 类	仿制	解热镇痛	申请生产批件	受理	359,251.64	进入当期损益

其他已进入注册程序的药品详见公司2012年年度报告。

报告期内，公司新获得生产批件情况如下：

序号	药品名称	规格	剂型	批准文号	批准日期
1	注射用头孢他啶他唑巴坦钠	1.2g	注射剂	国药准字 H20100036	2013/3/26
2	注射用头孢他啶他唑巴坦钠	2.4g	注射剂	国药准字 H20100037	2013/3/26

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变。

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和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

（1）行业发展现状和变化趋势

2013年上半年，医药工业生产平稳增长，产值增速有所回升；行业整体盈利水平略有提高，利润率小幅提升；药品终端销量整体保持增长，医院终端销量增幅出现下降，零售终端销量增长平稳，行业竞争激烈。

随着基药目录和地方基药增补扩容，及二级以上医疗卫生机构基药用量的增加，给药品销售放量奠定了基础。新农合医保收入的成长性及新农合报销比例的提高，农村等基层医疗机构的用药需求进一步得到释放。医药产业政策鼓励提高行业集中度的导向，和新版GMP的坚决推行，为有实力的企业通过并购做大做强，提供了良好的发展机遇。

同时，伴随国家医改政策的持续深入推进，长期来看药品价格是趋于下降的，特别是普通药物，加之医药行业内对产品质量的监管将越发加强，因此医药企业的生存压力加大。

（2）公司行业市场地位

公司专注儿童健康事业，致力于儿童药领域的研发、生产和销售，并始终坚持“做儿童医药精品，做专业市场”的经营

理念，以科技为动力，以制度为保障，以市场为导向，充分利用公司市场优势和人才优势，做专做强儿童药产业，公司已发展成为目前我国最大的儿童用药专业生产企业之一。

目前，公司已拥有儿童药品种20多种，公司的儿童药系列产品基本涵盖了主要儿童常见疾病类型。根据儿童用药要求口感好、顺应性强的特点，公司在技术上始终坚持有针对性的研发，不断提高公司在掩味技术、膜剂技术、制粒技术等研发水平，以确保公司儿童药产品的口感和其他技术指标在同类产品中保持优势。

国家鼓励儿童用药的研发、生产和使用，公司将充分利用国家有关部门对儿童药物注册申请审评、定价和招标采购等相应支持和引导政策，以及儿童专用药品优先纳入国家重大新药创制计划的扶持政策，在儿童药新药研发和完善销售价格体系等方面寻求进一步的突破和发展。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期，公司根据 2013 年度经营计划，继续专注儿童药的研发，持续延展营销模式，加强品牌建设，控制经营成本，加快内部控制规范体系建设，完善企业激励体系，在董事会、管理层的领导下，在全体员工的共同努力下，2013年上半年，公司经营业绩较去年同期有了大幅提升。

11、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

（一）新产品、儿童药专用技术开发及其产业化风险

新药研发或儿童药专用技术开发投资大、周期长、对人员素质要求较高、风险较大；任何新产品研制和技术创新开发成功后，都面临着产品产业化、市场化和经营规模化等问题；如果公司新药或儿童药专用技术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和儿童药专用技术开发的体制机制，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市场论证工作，并加强与国内外有实力的药品科研单位深度合作，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。

（二）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，持续优化集团化母子公司管控模式，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。

（三）超募资金投资项目的相关风险

截至本报告期末，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，但仍然存在着新品种市场竞争力突变、对新并购企业的整合是否顺利、新并购或投资新建项目的经营效益能否及时达到预期目标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，充分发挥资源共享效应、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、投资状况分析

1、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	144,879.77
报告期投入募集资金总额	3,117.91
已累计投入募集资金总额	61,962.07
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】549号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500万股，发行价格每股60.00元，扣除各项发行费用5,120.23万元后，募集资金净额为144,879.77万元。上述募集资金到位情况已经中审国际会计师事务所有限公司审验，并出具了中审国际验字（2010）第01020003号《验资报告》。上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理。</p> <p>截止2013年6月30日，公司已投资建设的募集资金投资建设项目主要为儿童药生产基地建设项目、营销网络建设项目、药品研发中心建设项目及超募资金投资项目，实际投入资金合计250,080,100.87元，使用超募资金金额合计369,540,590.83元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

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	1,157.3	23,450.78	95.62%	2010年 09月30 日	1,829.23	否	否
营销网络建设项目	否	3,025	3,025		140.02	4.63%	2013年 12月31 日			否
药品研发中心建设项目	否	3,838.71	3,838.71	396.33	1,417.21	36.92%	2013年 12月31 日			否
承诺投资项目小计	--	31,389	31,389	1,553.63	25,008.01	--	--	1,829.23	--	--
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	59.12	否	否
对河北康芝进行投资	否	8,000	4,270	1,470	4,270	100%	2012年 12月31 日	-369.59	否	否
对沈阳延风制药有限公司 进行投资	否	18,000	18,000		18,000	100%	2011年 09月30 日	-118.82	否	否
使用超募资金购置固定 资产	否	5,391.09	5,391.09	30.44	5,355.57	99.34%	2012年 12月31 日			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	800	63.85	63.85	7.98%	2013年 03月31 日	27.9	否	否
超募资金投向小计	--	48,455.73	37,725.73	1,564.29	36,954.06	--	--	-401.39	--	--
合计	--	79,844.73	69,114.73	3,117.92	61,962.07	--	--	1,427.84	--	--
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建设进度将比预定日期提前，一期工程已完工，一期固体制剂车间、头孢粉针车间已通过 GMP 认证，2010 年 10 月份固体制剂车间已经投产；二期工程已基本完工，主要包括职工配套宿舍及 2 间厂房。其收益未达到计划的主要原因是：已投产的固体制剂车间尚未达产，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、河北康芝在并购后主要进行了 GMP 认证改造及经营正常化的恢复工作，2012 年 11 月 19 日河北康芝获得了河北省药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》（证书编号：HE20120037）和《药品 GMP 认证审批件》（编号：<冀>药认字 2012046），本报告期才正式开始生产运营。</p> <p>4、沈阳康芝项目本期已按计划投产，因投产期较短、本年摊销生产批件等评估增值 364 万元、销售渠道整合等原因，致使本报告期未达到预期效益。</p>									

	5、北京祥云公司效益未达预期原因：(1)、我公司自 2011 年 3 月份控股北京祥云后，在本报告期内对销售渠道的拓展未达预期；(2)、因原材料涨价致使生产成本较高，销售利润未达预期。
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</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。北京顺鑫祥云药业有限责任公司在收到公司增资款 9,264.64 万元和另一股东北京顺鑫农业发展集团有限公司增资款 4,021.00 万元共计 13,285.64 万元后，将其中 5,405.00 万元用于偿还北京顺鑫农业发展集团有限公司、北京顺鑫牵手有限责任公司借款，2011 年 3 月-2012 年 9 月用增资款支付设备更新改造及房屋改造款共计 945.75 万元。2012 年 11 月，北京顺鑫祥云药业有限责任公司与公司、海通证券及中国银行股份有限公司北京顺义汽车城支行签订了《募集资金四方监管协议》，将剩余募集资金连同增资款产生的利息收益共计 7,411.28 万元存入募集资金专户进行管理。公司将按照《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金使用（修订）》等有关规定履行必要的审批程序后方可使用该募集资金专项账户中的资金。2013 年 1 月 18 日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于控股子公司祥云药业项目超募资金增资款使用的议案》，同意北京顺鑫祥云药业有限责任公司使用存于募集资金专户中的 540.58 万元用于其专项设备改造、鞣酸蛋白制剂车间 GMP 认证改造计划及化验室装修和设备购进、公司配电增容工程。</p> <p>2、2011 年 6 月 13 日经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进行增资。2011 年度，公司支付超募资金 2,800.00 万元，股权变更手续已办理完毕。2012 年 12 月 11 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于对全资子公司实施增资及其资金使用安排的议案》，同意公司使用超募资金 1470 万元对河北康芝进行增资，并拟使用该增资款偿还康芝药业前期已投入该项目的自有资金 1319.23 万元，增资余款 150.77 万元将存于河北康芝设立的募集资金专项账户中。2013 年 1 月底，公司支付超募资金 1470 万元对河北康芝进行增资，德信联合会计师事务所已出具验资报告（曲周德信验字[2013]第 062 号），3 月 28 日，河北康芝同时开立了募集资金专户，并于 3 月 28 日与海南康芝、平安银行、海通证券签订了《募集资金四方监管协议》，签订当日专户余额为 150.77 万元。</p> <p>3、2011 年 6 月 28 日，经康芝药业董事会谨慎研究，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“沈阳康芝”) 100% 股权，同时使用超募资金 2,000 万元向沈阳康芝进行增资，以用于补充沈阳康芝未来运作所需的营运资金及</p>

	<p>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。截止至本期末,合计使用超募资金 5355.57 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》。《新药技术转让合同书》中的两个注册商标“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。2013 年 1 月 9 日,该药品的专利实施被许可人已变更为公司,并已在专利登记部门进行了备案。本报告期末,公司收到国家食品药品监督管理局下发的《药品补充申请批件》(批件号:2013B00620,2013B00621)后获知:国家食品药品监督管理局经审查,已同意将“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)【含 1.2g 和 2.4g 两个规格】由国瑞堂制药转让给公司,并发给公司该品种的药品批准文号(国药准字 H20130018 及国药准字 H20130019),同时撤销国瑞堂制药该品种的药品批准文号(国药准字 H20100036 及国药准字 H20100037),本品《新药证书》已按照【新药技术转让】程序转让给公司。截止本报告期末本项目合计使用超募资金 63.85 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>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--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>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	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

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中信银行海口分行	无关联关系	否	单期型保本 90 天	5,000	2013 年 01 月 09 日	2013 年 04 月 09 日	货币	5,000			56.25
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	单期型保本 14 天	4,000	2013 年 04 月 12 日	2013 年 04 月 26 日	货币	4,000			5.98
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	单期型保本 32 天	500	2013 年 04 月 18 日	2013 年 05 月 20 日	货币	500			1.71
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	单期型保本 14 天	1,000	2013 年 04 月 24 日	2013 年 05 月 08 日	货币	1,000			1.36
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	单期型保本 14 天	1,000	2013 年 05 月 09 日	2013 年 05 月 23 日	货币	1,000			1.36
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	保本 7 天滚动型	500	2013 年 05 月 09 日	2013 年 07 月 04 日	货币				2.29
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	单期型保本 60 天	500	2013 年 05 月 23 日	2013 年 07 月 22 日	货币				
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	保本 7 天滚动型	2,000	2013 年 05 月 29 日	2013 年 07 月 03 日	货币				5.22
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	保本 7 天滚动型	1,000	2013 年 06 月 06 日	2013 年 07 月 04 日	货币				1.98
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	单期型保本 32 天	500	2013 年 04 月 18 日	2013 年 05 月 20 日	货币	500			1.71
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	单期型保本 60 天	500	2013 年 05 月 23 日	2013 年 07 月 22 日	货币				
平安银行海口海甸支行	无关联关系	否	保本 30 天滚动型	300	2013 年 05 月 27 日	2013 年 07 月 29 日	货币				0.92

合计	16,800	--	--	--	12,000	0	0	78.78
委托理财资金来源	闲置自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							

备注：报告期内，公司使用闲置自有资金购买的委托理财产品属于期限短（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，根据公司会计政策，全部归类为现金等价物。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

不适用

四、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原因说明

（一）、本期业绩预计情况

1. 业绩预告期间：2013 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日
2. 预计的业绩：同向上升
3. 业绩预告情况表：

项 目	本报告期	上年同期
归属于上市公司 股东的净利润	40%至 55%	盈利：1721.02 万元
	2409 万元至 2668 万元	

（二）、业绩变动原因说明

公司预测 2013 年 1-3 季度的净利润为盈利，并与上年同期相比有较大幅度变动。其主要原因是：根据公司 2013 年上半年的经营情况及市场拓展的正常趋势，预计 2013 年第三季度自产产品销售收入占总销售收入的比重提高的情况可持续，费用控制和经营改善情况预期有望持续。

（三）、风险警示

由于目前离前三季度报告期末仍有一段时间，上述业绩预测为公司财务部门的初步估算，业绩预测存在较大的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2012年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配方案》，以2012年12月31日公司总股本20,000万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币（含税），共分配现金股利40,000,000元。该方案已于 2013 年5月7日实施完毕。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	200,000,000
现金分红总额（元）（含税）	40,000,000.00
可分配利润（元）	132,704,294.86

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经中审亚太会计师事务所有限公司审计，海南康芝药业股份有限公司（母公司）2012 年度实现净利润 26,909,704.18 元，按 2012 年度公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 2,690,970.42 元，截至 2012 年 12 月 31 日止，公司可供股东分配利润为 159,204,718.33 元，减去已于 2013 年 5 月 7 日分配的利润 40,000,000.00 元，公司期初经审计的可供股东分配利润剩余 119,204,718.33 元。

2013 年上半年，海南康芝药业股份有限公司（母公司）实现净利润 13,499,576.53 元（未经审计），截至 2013 年 6 月 30 日止，公司累计未分配利润为 132,704,294.86 元（未经审计）。

为回报股东，与所有股东分享公司发展的经营成果，公司拟以公司总股本 20,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，合计派发现金红利人民币 40,000,000.00 元（含税）。

本次利润分配预案须经股东大会审议批准后实施。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	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	披露日期	披露索引
<p>(一) 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</p>	634.98(其中202.5万本金及其利息共计320万是原天合制药集团借款。100万本金及其利息共计234.98万元是原天合股东张建民私人借款)	否	<p>2012年10月29日做出了(2012)邯市民一初字第2-1号《民事调解书》,调解书主要内容为:一、被告河北康芝制药有限公司(原河北天合制药集团有限公司)就以上两项于调解协议签字之日起一次性给付原告刘冬辰借款本金320万元整。二、刘冬辰与河北康芝制药有限公司(原河北天合制药集团有限公司)之间的债权债务关系终结。三、就本案调解部分所涉及的案件受理费37500元,减半收取为18750元,由原告刘冬辰负担。</p> <p>2012年10月30日,河北邯郸中院作出(2012)邯市民一初字第2号民事裁定书,裁定:1.解除对原河北天合制药集团有限公司在河北拍卖总行有限公司的资产拍卖款400万元的冻结;2.继续冻结拍卖款2,349,837.00元。</p>	<p>河北省邯郸市中级人民法院于2012年11月6日出具了(2012)邯市民一初字第2-2号《民事判决书》。判决如下:一、被告张建民于本判决生效之日起十日内偿还刘冬辰借款本金100万元及相应利息(从2006年3月28日起至本判决生效之日止按照中国人民银行同期同类银行贷款利率4倍计算)。二、驳回原告刘冬辰要求被告河北康芝制药有限公司(原河北天合制药集团有限公司)对上述借款100万元及相应利息承担连带偿还责任的诉讼请求。三、驳回原告刘冬辰要求被告张占台承担连带偿还责任的诉讼请求。四、驳回原告刘冬辰其他诉讼请求。</p>	<p>河北康芝已根据调解书向刘冬辰给付借款本金320万,本案中河北康芝与刘冬辰之间的债权债务关系终结。但邯郸中院对冻结的拍卖款2349837.00元尚未解除。公司正在积极与邯郸中院交涉,提出异议,争取早日解除冻结款项。</p>	2012年04月11日 /2012年06月21日 /2012年10月26日 /2012年10月31日 /2012年12月06日	2012-018/2012-029/2012-054/2012-056/ 2012-063

理, 案号为: (2012)邯市民一初字第 2 号。							
(二) 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向原告借款本金 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 (经法院审理判决涉案本金 190 万, 利息 1484090.00 元, 共计 3384090.00 元)	否	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。驳回刘冬辰要求河北康芝负有连带付款责任的诉讼请求。	2011 年 9 月 5 日, 邢台桥东区法院向拍卖行做出 (2011) 东民初字第 570 号协助执行通知书, 要求暂停支付拍卖款 330 万元。2012 年 1 月 16 日, 邢台桥东区法院做出 (2011) 东民初字第 570-3 号民事裁定书, 裁定冻结拍卖款 330 万。2013 年 1 月 5 日, 邢台桥东区法院作出 (2012) 邢东执提字第 90-1 号执行裁定书及 (2012) 邢东执协字第 90-1 号协助执行通知书。要求提取张建民在河北天合制药集团有限公司的在拍卖行的资产款 330 万至桥东区法院。	本案是被告河北天合医药经营有限公司和张建民与刘冬辰之间的债务纠纷, 与河北康芝无关。邢台桥东区法院做出冻结并提取 330 万拍卖款法理依据不充分。但法院对冻结的拍卖款尚未解除, 公司正在积极与桥东区法院交涉, 提出异议, 争取早日解除冻结款项。	2012 年 06 月 21 日 /2012 年 08 月 02 日 /2012 年 10 月 26 日 /2012 年 12 月 06 日 /2013 年 02 月 04 日	2012-029/2012-036/2012-054/2012-063/2013-013
(三) 为了有效避免河北康芝因可能再出现或有债权人通过相关司法途径查封其资产的风险, 并妥善处理公司与河北康芝之间的借款纠纷, 公司于 2012 年 8 月 7 日向海南仲裁委员会提起仲裁。	1,255.76	否	2012 年 11 月 5 日, 海口海事法院签发《执行裁定书》【(2013) 琼法执字第 1 号】, 并扣划被执行人河北康芝在拍卖行现存于河北银行股份有限公司槐南路支行的资产拍卖款人民币 9649837 元至该院代管款账户。	2012 年 8 月 17 日, 海口海事法院出具了 (2012) 琼海法仲保字第 17 号《民事裁定书》, 2012 年 9 月 20 日, 公司收到海南仲裁委员会作出的 (2012) 海仲字第 431 号仲裁裁决书。	由于邯鄲中院及桥东区法院对海口海事法院的执行提出异议, 导致执行款 9,649,837.00 元中 400 万转入公司账户, 余 5,649,837.00 元仍留置在法院的代管账户中。公司正在积极与邯鄲中院、桥东区法院和海事法院协调, 争取早日解决, 维护公司的合法权益。	2012 年 08 月 10 日 /2012 年 08 月 21 日 /2012 年 09 月 21 日 /2012 年 11 月 09 日 /2013 年 01 月 08 日 /2013 年 01 月 30 日	2012-038/2012-044/2012-047/2012-057/2013-001/2013-009

二、资产交易事项

不适用

三、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司2013年4月19日召开的第二届董事会第二十八次会议审议通过《海南康芝药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要》、《海南康芝药业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》。本计划首次授予涉及的激励对象共计68人，包括：公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心技术（业务）人员。上述限制性股票激励计划尚待《海南康芝药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》等相关材料报中国证券监督管理委员会备案无异议后，提交公司股东大会审议。公司的限制性股票激励计划（草案）目前仍在履行相关报备程序，公司将持续严格履行信息披露义务。

公司实施限制性股票激励计划有利于进一步完善公司治理结构，健全公司激励约束机制，有效地将股东利益、公司利益和个人利益结合在一起，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，有利于公司的持续发展。

四、重大关联交易

不适用

五、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

2013年3月18日，公司与比利时Vésale制药签署合作协议，本着优势互补、强强联合的原则，双方将就儿童用益生菌系列产品的开发、注册、代理销售等方面展开合作，共同推进Vésale制药具有“Intelicaps”专利技术的儿童用益生菌系列产品在中国的市场化，本次合作是公司首次引进国际先进的益生菌生产技术及其产品，有利于公司拓展新的产品线、增加新的盈利增长点。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	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、周清华	<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</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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,</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。

	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。”				
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

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》未明确上述标的房屋的界址点及四至，给该项资产的产权过户增加了复杂性。一是要确认1层归属于港澳名下的产权面积，二是整个过户过程要经过“债务人（北京港澳）——信达海南分公司——信达投资——受让人（康芝药业）”。2012年11月16日，地下室及地上第2~6层房产证已从北京港澳实业股份有限公司过户到了信达海南分公司名下。2012年12月~2013年6月，办理完成该批物业房产过户环节（即：信达海南分公司—信达投资公司—康芝药业）的所有税费缴纳手续。2013年7月12日，房产部门受理地下室及地上2~6层的过户申请，由于第一层存在其他产权人，根据海口政和房产测绘有限公司《房产面积测绘成果报告书》（编号：2012027）的测绘成果，公司向法院申请重新出具第一层涉案房屋的固定界址裁定书，2013年8月6日，海口市中级人民法院复函海口市房屋产权交易登记中心（《关于明确协助办理过户登记房产界限的复函》）。因此，信达大厦资产项目产权过户登记工作，预计在2013年10月可全部完成。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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%
3、其他内资持股	116,975,432	58.49%						116,975,432	58.49%
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	596,122	0.3%						596,122	0.3%
5、高管股份	12,334,912	6.17%						12,334,912	6.17%
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%
三、股份总数	200,000,000	100%						200,000,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 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

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,910						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	0	116,379,310		质押	20,500,000
陈惠贞	境内自然人	3.22%	6,438,360	0	6,438,360			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.47%	4,944,546	4,944,546		4,944,546		
景福证券投资基金	境内非国有法人	2.23%	4,461,269	4,461,269		4,461,269		
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.08%	4,155,438	4,155,438		4,155,438		
洪江游	境内自然人	1.94%	3,879,310	0	3,879,310			
全国社保基金四一一组合	境内非国有法人	1.74%	3,483,109	3,483,109		3,483,109		
科威特政府投资局	境外法人	1.28%	2,568,862	2,568,862		2,568,862		
胡永星	境内自然人	0.77%	1,540,100	0		1,540,100		
洪江涛	境内自然人	0.45%	905,172	0	905,172			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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。除此之外，公司未知上述关联自然人与其他股东，以及其他股东之间是否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。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	4,944,546	人民币普通股	4,944,546					
景福证券投资基金	4,461,269	人民币普通股	4,461,269					
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	4,155,438	人民币普通股	4,155,438					
全国社保基金四一一组合	3,483,109	人民币普通股	3,483,109					
科威特政府投资局	2,568,862	人民币普通股	2,568,862					
胡永星	1,540,100	人民币普通股	1,540,100					
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	800,030	人民币普通股	800,030					
冯卓凡	795,372	人民币普通股	795,372					

中国光大银行-大成策略回报股票型证券投资基金	748,623	人民币普通股	748,623
深圳市创东方成长投资企业（有限合伙）	737,000	人民币普通股	737,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。除此之外，公司未知上述关联自然人与其他股东，以及其他股东之间是否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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
洪江游	董事长;总 裁	现任	3,879,310			3,879,310			
洪江涛	董事;副总 裁	现任	905,172			905,172			
洪丽萍	董事;副总 裁	现任	452,586			452,586			
陈惠贞	董事	现任	6,438,360			6,438,360			
洪志慧	董事	现任	90,518			90,518			
陆潇波	董事	现任	0			0			
陈燕忠	独立董事	现任	0			0			
黄淑祥	独立董事	现任	0			0			
王小宁	独立董事	离任	0			0			
李 萍	独立董事	现任	0			0			
吴清和	独立董事	现任	0			0			
陈友春	独立董事	现任	0			0			
何子群	监事	现任	439,656			439,656			
洪东雄	监事	现任	0			0			
金昂生	监事	现任	0			0			
李幽泉	副总裁	现任	0			0			
刘会良	财务总监	现任	129,310			129,310			
林德新	副总裁、董 事会秘书	现任	0			0			
合计	--	--	12,334,912	0	0	12,334,912	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王小宁	独立董事	离职	2013 年 02 月 02 日	因个人原因离职

注：公司原独立董事陈燕忠先生因升任广东药学院副院长，为学院党政领导班子成员之一。按照中纪委、教育部和监察部《关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》中“高校党政领导班子成员不得在校外经济实体中兼职”的规定，2013 年 8 月 16 日，陈燕忠先生请求辞去公司独立董事职务，同时不再担任公司董事会提名委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员、审计委员会委员的职务。鉴于陈燕忠先生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，陈燕忠先生的辞职申请自送达董事会时生效。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,108,840,131.80	1,142,153,816.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	5,873,108.33	5,343,637.00
应收账款	32,332,941.12	46,806,019.09
预付款项	27,903,513.59	53,441,506.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,821,929.05	8,348,675.92
应收股利		
其他应收款	11,767,814.42	53,799,984.61
买入返售金融资产		
存货	65,611,082.81	55,083,559.09
一年内到期的非流动资产	392,291.76	604,899.06
其他流动资产		
流动资产合计	1,259,542,812.88	1,365,582,097.89

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	296,294,281.84	299,677,558.07
在建工程	83,866,141.88	72,394,316.80
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	253,968,979.84	188,071,139.23
开发支出		
商誉	38,362,361.12	38,362,361.12
长期待摊费用	2,610,086.86	2,525,356.01
递延所得税资产	2,030,181.83	2,422,842.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	677,132,033.37	603,453,573.89
资产总计	1,936,674,846.25	1,969,035,671.78
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	29,969,624.78	23,755,655.58
预收款项	19,789,888.40	27,813,590.94
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,817,518.34	7,754,488.64
应交税费	7,368,318.74	3,721,167.33

应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,607,346.60	18,853,494.71
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	250,000.00	500,000.00
流动负债合计	72,802,696.86	82,398,397.20
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	3,833,333.33	3,833,333.33
非流动负债合计	3,833,333.33	3,833,333.33
负债合计	76,636,030.19	86,231,730.53
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	26,856,079.81	26,856,079.81
一般风险准备		
未分配利润	180,120,506.30	203,531,010.37
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,771,348,170.06	1,794,758,674.13
少数股东权益	88,690,646.00	88,045,267.12
所有者权益（或股东权益）合计	1,860,038,816.06	1,882,803,941.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,936,674,846.25	1,969,035,671.78

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

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	973,157,561.62	1,000,375,752.09
交易性金融资产		
应收票据	486,170.00	
应收账款	18,530,646.36	23,861,560.92
预付款项	10,807,891.40	9,131,872.56
应收利息	5,171,929.05	7,698,467.59
应收股利		
其他应收款	16,909,320.26	66,458,993.16
存货	26,806,980.75	23,765,632.90
一年内到期的非流动资产	109,426.08	174,701.24
其他流动资产		
流动资产合计	1,051,979,925.52	1,131,466,980.46
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	348,346,432.78	333,646,432.78
投资性房地产		
固定资产	209,261,955.20	210,235,085.12
在建工程	82,936,320.33	71,800,931.56
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	96,368,232.10	23,996,230.27
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	356,277.47	356,277.47
递延所得税资产	869,857.35	907,357.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	738,139,075.23	640,942,314.55
资产总计	1,790,119,000.75	1,772,409,295.01
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	14,149,844.63	10,988,988.70
预收款项	1,640,384.61	127,400.34
应付职工薪酬	1,161,420.34	2,893,012.54
应交税费	1,734,619.93	1,011,019.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	43,417,439.29	2,623,158.72
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	62,353,708.80	18,143,579.59
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	3,833,333.33	3,833,333.33
非流动负债合计	3,833,333.33	3,833,333.33
负债合计	66,187,042.13	21,976,912.92
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	26,856,079.81	26,856,079.81
一般风险准备		
未分配利润	132,704,294.86	159,204,718.33
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,723,931,958.62	1,750,432,382.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,790,119,000.75	1,772,409,295.01

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

3、合并利润表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	148,471,891.15	188,596,001.56
其中：营业收入	148,471,891.15	188,596,001.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	127,274,379.29	185,263,888.01
其中：营业成本	78,248,025.57	116,492,355.40
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	1,860,813.13	1,560,444.08
销售费用	24,477,175.71	43,554,560.96
管理费用	38,861,574.39	39,118,472.33
财务费用	-16,619,604.98	-15,461,944.14
资产减值损失	446,395.47	-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
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）	21,197,511.86	5,146,209.42
加：营业外收入	4,477,075.56	1,807,259.25
减：营业外支出	2,263,682.12	254,290.92
其中：非流动资产处置损失	108,334.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,410,905.30	6,699,177.75
减：所得税费用	6,176,030.49	2,286,014.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,234,874.81	4,413,163.61
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	16,589,495.93	5,494,517.42
少数股东损益	645,378.88	-1,081,353.81
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.03
（二）稀释每股收益	0.08	0.03
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	17,234,874.81	4,413,163.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,589,495.93	5,494,517.42
归属于少数股东的综合收益总额	645,378.88	-1,081,353.81

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

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	47,939,475.92	51,202,676.89
减：营业成本	26,152,978.35	24,772,475.59

营业税金及附加	551,388.66	668,522.68
销售费用	1,667,764.90	4,338,558.32
管理费用	21,721,986.25	22,659,426.69
财务费用	-14,937,928.54	-15,096,259.80
资产减值损失	-159,667.52	
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
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）	12,942,953.82	13,911,994.49
加：营业外收入	2,932,887.91	784,617.42
减：营业外支出	38,104.64	221,100.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,837,737.09	14,475,511.91
减：所得税费用	2,338,160.56	2,171,326.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,499,576.53	12,304,185.12
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	13,499,576.53	12,304,185.12

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

5、合并现金流量表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

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	173,320,402.81	242,622,616.66
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	1,239,397.65	934,864.08
收到其他与经营活动有关的现金	28,063,075.99	22,243,839.04
经营活动现金流入小计	202,622,876.45	265,801,319.78
购买商品、接受劳务支付的现金	92,765,173.57	137,424,106.32
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	32,436,752.83	26,943,863.75
支付的各项税费	20,410,194.85	16,837,876.16
支付其他与经营活动有关的现金	21,075,072.93	53,078,195.07
经营活动现金流出小计	166,687,194.18	234,284,041.30
经营活动产生的现金流量净额	35,935,682.27	31,517,278.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		938,830.88
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		938,830.88
购建固定资产、无形资产和其他	22,285,597.33	13,641,443.81

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		75,000,000.00
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	22,285,597.33	88,641,443.81
投资活动产生的现金流量净额	-22,285,597.33	-87,702,612.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
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	40,000,000.00	7,201.94
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	40,000,000.00	7,201.94
筹资活动产生的现金流量净额	-40,000,000.00	-7,201.94
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	-26,349,915.06	-56,192,536.39
加：期初现金及现金等价物余额	1,135,190,046.86	1,092,695,619.81
六、期末现金及现金等价物余额	1,108,840,131.80	1,036,503,083.42

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

6、母公司现金流量表

编制单位：海南康芝药业股份有限公司

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	62,074,521.97	82,310,158.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,409,276.21	18,270,870.24
经营活动现金流入小计	115,483,798.18	100,581,028.81
购买商品、接受劳务支付的现金	31,437,338.85	25,717,049.26
支付给职工以及为职工支付的现金	13,319,628.12	13,613,765.59
支付的各项税费	6,551,056.85	8,187,117.25
支付其他与经营活动有关的现金	18,374,621.09	20,272,862.26
经营活动现金流出小计	69,682,644.91	67,790,794.36
经营活动产生的现金流量净额	45,801,153.27	32,790,234.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		52,041.08
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		52,041.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,319,343.74	10,699,350.36
投资支付的现金	14,700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,019,343.74	10,699,350.36
投资活动产生的现金流量净额	-33,019,343.74	-10,647,309.28
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	40,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-40,000,000.00	
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	-27,218,190.47	22,142,925.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,000,375,752.09	952,928,909.11
六、期末现金及现金等价物余额	973,157,561.62	975,071,834.28

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

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			26,856,079.81		203,531,010.37		88,045,267.12	1,882,803,941.25
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			26,856,079.81		203,531,010.37		88,045,267.12	1,882,803,941.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-23,410,504.07		645,378.88	-22,765,125.19
（一）净利润							16,589,495.93		645,378.88	17,234,874.81
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							16,589,495.93		645,378.88	17,234,874.81
（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							-40,000,000.00			-40,000,000.00
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							-40,000,000.00			-40,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,364,371,583.95				26,856,079.81		180,120,506.30	88,690,646.00	1,860,038,816.06

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	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：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）					2,690,970.42		20,645,612.31		-731,961.41	22,604,621.32
（一）净利润							23,336,582.73		-731,961.41	22,604,621.32
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							23,336,582.73		-731,961.41	22,604,621.32
（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					2,690,970.42		-2,690,970.42			
1. 提取盈余公积					2,690,970.42		-2,690,970.42			
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			26,856,079.81		203,531,010.37	88,045,267.12	1,882,803,941.25

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			26,856,079.81		159,204,718.33	1,750,432,382.09
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			26,856,079.81		159,204,718.33	1,750,432,382.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-26,500,423.47	-26,500,423.47
（一）净利润							13,499,576.53	13,499,576.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,499,576.53	13,499,576.53
（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							-40,000,000.00	-40,000,000.00
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							-40,000,000.00	-40,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,364,371,583.95			26,856,079.81		132,704,294.86	1,723,931,958.62

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	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）					2,690,970.42		24,218,733.76	26,909,704.18
（一）净利润							26,909,704.18	26,909,704.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,909,704.18	26,909,704.18
（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					2,690,970.42		-2,690,970.42	
1. 提取盈余公积					2,690,970.42		-2,690,970.42	
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			26,856,079.81		159,204,718.33	1,750,432,382.09

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

三、公司基本情况

1.1 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：儿童药包括尼美舒利颗粒、止咳橘红颗粒、注射用头孢米诺钠、感冒清热颗粒等；成人药包括利巴韦林颗粒、诺氟沙星胶囊等。

1.2 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17.50万元，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0.80万元，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0.80万元，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4.53万元，占注册资本0.06%；高洪常出资4.53万元，占注册资本0.06%；花中桃出资4.53万元，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1.03万元，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

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。

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的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。

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

发生外币交易时的折算方法

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。

在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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。

(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：

A. 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。

B. 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）减值测试方法、减值准备计提方法

A. 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。

B. 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。

C. 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

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。

(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	大于或等于 200 万元（应收账款）、大于或等于 100 万元（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	其他方法	
正常信用风险组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项回收风险相似

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(%)
6 个月内	0%	0%
7 至 12 月	1%	1%

1—2 年	5%	5%
2—3 年	20%	20%
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

组合名称	方法说明
无信用风险组合	不计提坏账准备

(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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

低值易耗品于领用时一次性摊销。

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) 投资成本的确定

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。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

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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

13、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）各类固定资产的折旧方法

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。

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。

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：

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
------	-----	----	-------------

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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）。

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。

(4) 其他说明

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。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

(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

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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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）。

15、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。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。

(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。

16、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) 自行研究阶段的无形资产

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，在没有取得新药证书或生产批件批文前的费用，在费用发生时按品种分明细计入当期损益，取得新药证书或生产批件批文之后的费用，在费用发生时按品种分明细资本化，计入无形资产。

公司内部新药研究转入开发发生的临床及外协试验费用在没有取得新药证书或生产批件批文之前的费用，在费用发生时按品种分明细计入当期损益，在取得新药证书或生产批件批文之后发生的费用，在费用发生时按品种分明细资本化，计入无形资产。

4) 自行开发阶段的无形资产

公司内部开发项目开发阶段的支出，在没有取得新药证书或生产批件批文前的费用，在费用发生时按照支出项目的不同分别计入研发支出的资本化项目或当期损益，在取得取得新药证书或生产批件批文之后的费用，在费用发生时按品种分明细资本化，计入无形资产。

5) 无形资产资本化的外购药物技术及费用核算

开发药品外购技术发生的支出，在支付发生并取得合法票据后计入新产品研发费用，研发支出下设“资本化支出”项目。外购技术及专利的临床试验、试制费、内部对其进行的各种试验、试生产等费用，在没有取得药品证书或生产批件批文前的费用，计入研发支出下设“资本化支出”项目。在取得药品证书或生产批件批文之后，按品种分明细将资本化的支出转入无形资产。之后再发生的试生产及提升工艺、做临床等费用，在费用发生时按品种分明细资本化，计入无形资产。

向外单位购买的药品技术，在购买时对方公司已取得了国家食品药品监督管理局批准的〈药物生产批件〉该外购技术资本化，直接计入无形资产。为该技术公司在生产过程中发生的工艺及其他试制费发生时资本化，计入无形资产。

6) 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。

7) 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

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的, 估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量; 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。本公司对使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按剩余使用年限摊销	
非专利技术	4-10	
专利权	10	
商标	10	
办公软件	10	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。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

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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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）。

(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。

17、长期待摊费用

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。

18、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以经销为主，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) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 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

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。

19、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。

20、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。

21、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

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

公司在本财务报告期间未发生重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

公司在本财务报告期间未发生重大会计估计变更事项。报告期末至披露日，公司及时完善了如下会计估计：

公司董事会于2013年8月21日通过修订后的应收账款坏账准备的计提时限（由原按年计提，修改按会计报表日分别计提），除此外无其他变更。

22、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

公司在本报告期内未发生需要披露的重大前期差错更正事项。

在报告期内，有媒体刊登标题为“康芝药业里的一地鸡毛”的长篇报道并被广泛转载，公司对报道内容非常重视，对报道中涉及事项逐一进行了核实，并在巨潮资讯网上公告了海南康芝药业股份有限公司“关于媒体有关报道的澄清公告”。公告中的下列会计处理事项有可能会涉及前期会计差错更正，具体事项如下：

1、关于云南某药业度来林药品销售收入确认调整的说明

康芝营销于 2011 年 10 月 19 日与云南某药业签订一份《OTC 合作推广协议》，协议中约定，由康芝营销推广儿童止泻药度来林，在全国各地卫视包括云南本地电视台和中央一套打广告，并承诺一定的广告量，如康芝营销未按约定承诺投放广告或产品质量问题，造成市场滞销或损失，责任由康芝药品营销负责。

2011 年 12 月底，公司财务部门收到了康芝营销与云南某药业签订的销售合同、销售单及货运单，销售助理未将上述《OTC 合作推广协议》交给财务部门，致使财务部门在不知悉本份协议的情况下确认了此笔收入。

2012 年公司推行开源节流，紧缩费用，因此调整营销政策，没有按原计划在全国投放广告（仅在部分省区投放），云南省属于不投广告区域，其次，公司希望实行扁平化市场管理，不希望市场由省级总代理所控制，致使云南某药业不能推销药品，后经双方协商签订退货协议后，在 2012 年 12 月份将销给该药业的产品全部退回。退回的这批药品由于快到有效期，在 2012 年 12 月份与近效期其他品种一同报经批准后做了报废处理。

2013 年 6 月份，公司在因媒体报道引发的停牌核查期间，询问康芝营销有关人员得知，康芝营销曾与云南某药业签订了上述《OTC 合作推广协议》。对此，经公司管理层讨论研究，决定对原确认的收入进行调整。

调整前后的数据对比如下：

单位：元

	调整前	调整额	调整后	调整率
2011年营业收入	306,741,673.28	-2,499,782.08	304,241,891.20	-0.81%
2011年营业成本	188,158,739.22	-482,473.97	187,676,265.25	-0.26%
2011年净利润	3,528,206.95	-1,568,139.83	1,960,067.12	-44.45%
2011年度归属于母公司所有者权益的净利润	2,815,960.15	-1,568,139.83	1,247,820.32	-55.69%
2012年营业收入	366,280,497.56	2,499,782.08	368,780,279.64	0.68%
2012年营业成本	210,234,380.88	482,473.97	210,716,854.85	0.23%
2012年度净利润	22,604,621.32	1,568,139.83	24,172,761.15	6.94%
2012年度归属于母公司所有者权益的净利润	23,336,582.73	1,568,139.83	24,904,722.56	6.72%

2、关于质疑祥云药业“虚减销售费用”的有关情况说明

北京顺鑫祥云药业有限责任公司（以下简称“祥云药业”）原为国有控股的医药企业，其销售部在全国各地设有办事处，财务部每月根据回款按一定比例给各办事处拨付备用金，但销售政策中没有对其用途、报销票据做具体规定。2011 年 3 月份公司控股祥云药业后，发现其管理漏洞，规定要按公司财务制度认真执行，但 2011 及 2012 年均存在部分未提供合规票据

和使用明细，且不能证明其用于市场开发及渠道维护，以致各办事处不能报销从而拖欠祥云药业备用金，但各办事处均表示一时无法筹钱还清欠款。为执行公司财务管理制度，保障祥云药业业务良好发展和团队稳定，同时也考虑到继续合作的意向，遂在祥云药业管理层的要求下，由公司董事长出面联系，分别在 2011、2012 年末以财务部周铁个人名义向私人借款 467.64 万元、452.53 万元，用于各办事处偿还备用金。

2013 年 7 月起，公司针对上述情况制定了相应的整改措施，规定每个业务员拨付备用金的额度不得超过 2 万元，在该额度内凭合法票据据实报销后才能再行拨付备用金，但严格控制总的未报销备用金数额不超过 2 万元，且年底未凭票报销完毕的备用金必须无条件退回公司，否则将扣发工资及奖金并给予相应的处罚。

若上述事项被全部确认为当年度销售费用，将造成会计差错调整，相关情况如下表：

单位：元

	调整前	调整额	调整后	调整率
2011年营业收入	306,741,673.28		306,741,673.28	0.00%
2011年营业成本	188,158,739.22		188,158,739.22	0.00%
2011年销售费用	75,465,423.02	4,676,400.00	80,141,823.02	6.20%
2011年度归属于母公司所有者权益的净利润	2,815,960.15	-2,384,964.00	430,996.15	-84.69%
2012年营业收入	366,280,497.56		366,280,497.56	0.00%
2012年营业成本	210,234,380.88		210,234,380.88	0.00%
2012年销售费用	82,597,438.91	4,525,300.00	87,122,738.91	5.48%
2012年度归属于母公司所有者权益的净利润	23,336,582.73	-2,307,903.00	21,028,679.73	-9.89%

综合上述情况，祥云药业和云南某药业事宜合并影响财务数据如下表（预计情况，未经审计）：

单位：元

	调整前	调整额	调整后	调整率
2011年营业收入	306,741,673.28	-2,499,782.08	304,241,891.20	-0.81%
2011年营业成本	188,158,739.22	-482,473.97	187,676,265.25	-0.26%
2011年销售费用	75,465,423.02	4,676,400.00	80,141,823.02	6.20%
2011年度归属于母公司所有者权益的净利润	2,815,960.15	-3,953,103.83	-1,137,143.68	-140.38%
2012年营业收入	366,280,497.56	2,499,782.08	368,780,279.64	0.68%
2012年营业成本	210,234,380.88	482,473.97	210,716,854.85	0.23%
2012年销售费用	82,597,438.91	4,525,300.00	87,122,738.91	5.48%
2012年度归属于母公司所有者权益的净利润	23,336,582.73	-739,763.20	22,596,819.53	-3.17%

风险提示：如实施上述会计差错调整，调整后公司2011年度属于母公司所有者权益的净利润将由正数变为负数，盈亏性质将发生变化，敬请广大投资者注意投资风险。

目前海南证监局已对公司进行立案调查，调查结果中可能有涉及本事项的会计处理意见，本公司将严格按照调查结果、相关部门（含外审机构）的督导及专业意见，进行必要的会计差错更正，并严格履行信息披露义务。

（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

（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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%
教育费附加	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%
堤围费	广州分公司按当期在广东地区租赁收入计征	0.1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司海南天际食品营销有限公司、北京顺鑫祥云药业有限公司、河北康芝制药有限公司、沈阳康芝制药有限公司及孙公司海南文昌天际食品有限公司的所得税税率均为25%。

2、税收优惠及批文

《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。《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）。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

截止报告期末，公司拥有4家全资子公司，1家控股子公司，1个全资孙公司，具体情况如下：

1) 全资子公司海南康芝药品营销有限公司，成立于2003年11月13日，注册号：46000000040896，注册资本：人民币300万元，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）。

报告期内，康芝营销的财务数据如下：

单位：元

项目	2013年半年度	占2013年半年度合并报表的比例
总资产	112,630,689.91	5.82%
净资产	71,228,914.71	3.83%
营业利润	11,958,987.49	56.42%
净利润	9,210,718.27	53.44%

2) 全资子公司沈阳康芝制药有限公司，成立于1979年11月8日，注册号：21010000017122（1-1），注册资本：人民币8267.89万元，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）。

报告期内，沈阳康芝的财务数据如下：

单位：元

项目	2013年半年度	占2013年半年度合并报表的比例
总资产	144,144,424.62	7.44%
净资产	139,027,250.80	7.47%
营业利润	-2,755,363.71	-13.00%
净利润	-4,251,785.69	-24.67%

3) 全资子公司河北康芝制药有限公司，成立于2005年1月31日，注册号：13000000002954（1/1），注册资本：人民币4476万元，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）；货物和技术的进出口业务（国家禁止或限制经营的除外）。

报告期内，河北康芝制的财务数据如下：

单位：元

项目	2013年半年度	占2013年半年度合并报表的比例
总资产	53,070,244.79	2.74%
净资产	33,216,632.70	1.79%
营业利润	-3,821,185.11	-18.03%
净利润	-3,826,210.91	-22.20%

4) 全资子公司海南天际食品营销有限公司，成立于2011年2月28日，注册号：460000000255544，注册资本：人民币3000万元，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）。

报告期内，天际营销的财务数据如下：

单位：元

项目	2013年半年度	占2013年半年度合并报表的比例
总资产	29,626,614.82	1.53%
净资产	28,310,845.31	1.52%
营业利润	-774,188.17	-3.65%
净利润	-774,188.17	-4.49%

5) 控股子公司北京顺鑫祥云药业有限责任公司，成立于1981年1月1日，注册号：110000005909532（1-1），注册资本：人民币15225万元，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。一般经营项目：无。

报告期内，顺鑫祥云的财务数据如下：

单位：元

项目	2013年半年度	占2013年半年度合并报表的比例
总资产	193,193,597.88	9.98%
净资产	181,001,318.36	9.73%
营业利润	1,116,572.76	5.27%
净利润	1,317,099.75	7.64%

6) 全资孙公司海南文昌天际食品有限公司，成立于2001年4月26日，注册号：469005000012390，注册资本：人民币2000万元，经营范围：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（以上项目涉及许可证经营的凭证经营）。

报告期内，天际食品的财务数据如下：

单位：元

项目	2013年半年度	占2013年半年度合并报表的比例
总资产	23,793,613.77	1.23%
净资产	21,616,271.69	1.16%
营业利润	857,179.20	4.04%
净利润	742,270.28	4.31%

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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
海南天际食品营销有限公司	有限公司	海口	贸易	30,000,000.00	健康食品、营养食	30,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	3,000,000.00	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	3,000,000.00		100%	100%	是			
北京顺鑫祥云药业	有限	北京	生产	152,250,000.00	制造化学药品、中药、滋补营养药、	92,646,400.00		51%	51%	是	88,690,646.00		

有限责任公司	公司				医药塑料包装箱及容器								
河北康芝制药有限公司	有限公司	河北	生产	44,760,000.00	滴眼剂、颗粒剂、糖浆剂、合剂、口服溶液剂、药用辅料的生产、销售	42,700,000.00		100%	100%	是			
沈阳康芝制药有限公司	有限公司	沈阳	生产	82,678,900.00	片剂、硬胶囊剂、合剂、糖浆剂、颗粒剂生产	180,000,000.00		100%	100%	是			
海南文昌天际食品有限公司	有限公司	海南文昌	加工	20,000,000.00	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	28,900,000.00		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。

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		据北京亚报字20A015-2号文,2012年已全额计提减值准备
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	18,000.00	13,162.87	2,837.13	
海南文昌天际食品有限公司	990.00	219.02	770.98	

2、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

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：	--	--	218,545.55	--	--	194,833.62
人民币	--	--	218,545.55	--	--	194,833.62
银行存款：	--	--	1,108,621,586.25	--	--	1,141,958,983.34
人民币	--	--	1,108,621,586.25	--	--	1,141,958,983.34
合计	--	--	1,108,840,131.80	--	--	1,142,153,816.96

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

2、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	5,873,108.33	5,343,637.00
合计	5,873,108.33	5,343,637.00

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南昌天赐米业有限公司	2013年03月18日	2013年09月18日	500,000.00	
南昌金牧源实业有限公司	2013年05月09日	2013年11月09日	500,000.00	
天津市康瑞大医药有限公司	2013年01月29日	2013年07月29日	342,900.00	

泉州兆丰鞋材有限公司	2013 年 01 月 30 日	2013 年 07 月 30 日	200,000.00	
保定市众防恒旗砣 (tong)业有限责任公司	2013 年 03 月 21 日	2013 年 09 月 21 日	200,000.00	
合计	--	--	1,742,900.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截止报告期末公司无已抵押的应收票据情况

3、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
合计	8,348,675.92	13,315,628.52	14,842,375.39	6,821,929.05

4、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按正常信用风险组 合计计提坏账准备的 应收账款	34,728,251.00	100%	2,395,309.88	6.90%	49,605,793.75	100%	2,799,774.66	5.64%
组合小计	34,728,251.00	100%	2,395,309.88	6.90%	49,605,793.75	100%	2,799,774.66	5.64%
合计	34,728,251.00	--	2,395,309.88	--	49,605,793.75	--	2,799,774.66	--

期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及关联方单位款项。

期末较年初减少 14,877,542.75 元，下降 30.00%的主要原因是本期收回前期所欠部分货款。

应收账款种类的说明

应收款项金额大于200万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、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应收账款。

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，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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	19,594,910.67	56.42%		26,262,367.81	52.94%	
7 至 12 月	7,732,259.20	22.27%	77,322.59	12,689,235.62	25.58%	126,892.36
1 年以内小计	27,327,169.87	78.69%	77,322.59	38,951,603.43	78.52%	126,892.36
1 至 2 年	3,285,467.18	9.46%	164,273.36	4,905,286.57	9.89%	245,264.33
2 至 3 年	1,833,262.03	5.28%	366,652.41	3,586,698.87	7.23%	717,339.77
3 年以上	2,282,351.92	6.57%	1,787,061.53	2,162,204.88	4.36%	1,710,278.20
3 至 4 年	876,701.05	2.52%	438,350.53	843,892.18	1.7%	421,946.09
4 至 5 年	284,699.33	0.82%	227,759.46	149,902.93	0.3%	119,922.34
5 年以上	1,120,951.54	3.23%	1,120,951.54	1,168,409.77	2.36%	1,168,409.77
合计	34,728,251.00	--	2,395,309.89	49,605,793.75	--	2,799,774.66

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) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
高州市千草药业有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	4,140.00	无法收回	否
广东林和药业有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	11,250.00	无法收回	否
广州医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	1,118.48	无法收回	否
天津市安泰嘉美医	货款	2013 年 06 月 30 日	3,500.00	无法收回	否

药有限公司					
龙泉市医药药材总公司	货款	2013 年 06 月 30 日	2,400.00	无法收回	否
浙江嘉信医药股份有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	3,240.00	无法收回	否
邢台新特医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	1,900.00	无法收回	否
安徽维亿康医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	3,600.00	无法收回	否
广西汇康源医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	1,800.00	无法收回	否
新疆万兴堂医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	429.30	无法收回	否
新疆丰原药业有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	21,465.00	无法收回	否
新疆伊犁九州通药业有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	8,586.00	无法收回	否
海南坤旭药业有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	32,008.00	无法收回	否
海南恒荣康药业有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	27,158.00	无法收回	否
湖北中融达医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	150.00	无法收回	否
江西普天医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	330.00	无法收回	否
山西福源药业有限责任公司	货款	2013 年 06 月 30 日	780.00	无法收回	否
讷河市鸿达医药药材批发站	货款	2013 年 06 月 30 日	10,810.00	无法收回	否
大连百度医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	69,042.50	无法收回	否
沈阳鑫卓越药械进出口有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	1,983.00	无法收回	否
辽宁成大方圆医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	20,778.53	无法收回	否
沈阳华卫药业有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	8,620.00	无法收回	否
四川君祥药业有限	货款	2013 年 06 月 30 日	1,600.00	无法收回	否

公司					
四川九华益生医药有限公司内江分公司	货款	2013 年 06 月 30 日	2,386.00	无法收回	否
山东新立达医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	800.00	无法收回	否
临沂罗欣医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	1,200.00	无法收回	否
罗欣医药集团有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	4,800.00	无法收回	否
山东恒安医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	2,000.00	无法收回	否
山东鲁中圣和药业有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	9,200.00	无法收回	否
淄博山河医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	4,800.00	无法收回	否
山东红远医药股份有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	100.00	无法收回	否
山东瑞朗医药经营有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	351.00	无法收回	否
内蒙古九龄大药房连锁有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	6,870.13	无法收回	否
江苏华晓医药物流有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	2,720.00	无法收回	否
江苏九州通医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	13,339.20	无法收回	否
江阴华宏医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	3,400.00	无法收回	否
福建万佳唐医药有限公司	货款	2013 年 06 月 30 日	16,805.00	无法收回	否
合计	--	--	305,460.14	--	--

(3) 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 (%)
海南宜通医药有限公司	客户	4,124,213.00	1 年以内	11.88%

海南省金岛制药厂	客户	3,660,606.00	1 年以内	10.54%
广东大翔药业有限公司	客户	1,456,916.59	1-2 年	4.20%
河北中兴医药有限公司	客户	1,269,665.00	半年以内	3.66%
湖南世东医药有限公司	客户	1,258,000.00	1 年以内	3.62%
合计	--	11,769,400.59	--	33.90%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	9,287,284.66	77.66%			51,668,352.71	93.86%		
正常信用风险组合	2,671,837.76	23.34%	191,308.00	7.16	3,381,012.56	6.14%	1,249,380.66	36.95%
组合小计	11,959,122.42	100%	191,308.00	1.60	55,049,365.27	100%	1,249,380.66	2.27%
合计	11,959,122.42	--	191,308.00	--	55,049,365.27	--	1,249,380.66	--

期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及关联方单位款项。

期期末比期初减少42,032,170.19元，减少的原因主要是海南国瑞堂制药有限公司3800万元其他应收款在达到无形资产转让合同规定的付款条件时，转为了无形资产转让款。

其他应收款种类的说明

①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。

②无信用风险组合中的其他应收款

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京贞玉民生药业有限公司	押金	7,500.00	6个月内	0.06%
邱县广播局	押金	361.00	2年内	0.00%
海南海事法院	待收款	5,649,837.00	1年内	47.24%
沈阳焯驰气体有限公司	押金	500.00	6个月内	0.00%

沈阳市于洪区吴氏氮气乙炔站	押金	600.00	6个月内	0.01%
浙江康恩贝制药股份有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3年	12.54%
广州珠江制药厂	保证金	100,000.00	2-3年	0.84%
湖北虎泉药业有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	0.84%
鞍山九天制药有限公司	保证金	300,000.00	一年以内	2.51%
浙江泰康药业集团新余制药有限公司	保证金	200,000.00	一年以内	1.67%
四川省旺林堂药业有限公司	保证金	300,000.00	一年以内	2.51%
天津市儿童药厂	保证金	50,000.00	一年以内	0.43%
海南电网公司海口供电局	押金	513,468.72	6个月内	4.29%
海口国家高新技术产业开发区管委会	保证金	500,000.00	1至2年	4.18%
中国石油化工股份有限公司海南海口石油分公司	押金	58,933.94	4年内	0.49%
海南泓泰医药	押金	3,000.00	5年内	0.03%
中国有线电视网络有限公司海南分公司	押金	1,084.00	4年内	0.01%
海南省电信局	押金	1,000.00	5年以上	0.01%
海南省邮政速递包裹局	押金	1,000.00	5年以上	0.01%
合计		9,287,284.66		77.66%

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	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	1,694,471.41	63.42	-	1,626,371.48	48.1%	

7 至 12 月	431,432.38	16.15	4,314.32	280,262.96	8.29%	2,802.63
1 年以内小计	2,125,903.79	79.57	4,314.32	1,906,634.44	56.39%	2,802.63
1 至 2 年	213,907.47	8.01	10,695.37	221,674.42	6.56%	11,083.72
2 至 3 年	184,988.47	6.92	36,997.70	20,480.50	0.61%	4,096.10
3 年以上	147,038.03	5.50	139,300.61	1,232,223.20	36.44%	1,231,398.21
3 至 4 年	14,814.84	0.55	7,407.42	1,649.99	0.04%	825.00
4 至 5 年	1,649.99	0.06	1,319.99			
5 年以上	130,573.20	4.89	130,573.20	1,230,573.21	36.4%	1,230,573.21
合计	2,671,837.76	100	191,308.00	3,381,012.56	--	1,249,380.66

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) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
辽宁信达项目统筹有限公司	研发项目款	2013 年 06 月 30 日	1,100,000.00	公司注销	否
合计	--	--	1,100,000.00	--	--

其他应收款核销说明

(3) 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(%)
海南海事法院	非关联关系	5,649,837.00	6 个月内	47.24%
浙江康恩贝制药股份有限公司	非关联关系	1,500,000.00	6 个月内	12.54%
海南电网公司海口供电局	非关联关系	513,468.72	2 年以内	4.29%
海口国家高新技术产业开发区管委会	监管单位	500,000.00	7 至 12 月	4.18%
顺义区环境保护局	监管单位	330,000.00	6 个月内	2.77%

合计	--	8,493,305.72	--	71.02%
----	----	--------------	----	--------

6、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	22,039,957.71	78.99%	17,709,029.33	33.14%
1 至 2 年	2,739,939.10	9.82%	13,464,476.33	25.19%
2 至 3 年	2,860,417.42	10.25%	22,142,752.50	41.43%
3 年以上	263,199.36	0.94%	125,248.00	0.24%
合计	27,903,513.59	--	53,441,506.16	--

(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
海南万州绿色制药有限公司	非关联企业	2,584,000.00	6 个月内	正常结算期内
广东艺一广告有限公司	非关联企业	2,000,000.00	6 个月内	正常结算期内
海南国瑞堂制药有限公司	非关联企业	1,906,891.31	3 年以内	正常结算期内
广州珠江制药厂	非关联企业	1,648,430.44	6 个月内	正常结算期内
HARRO HOFLIGER RPACKUNHS	非关联企业	1,359,221.04	6 个月内	合同执行中
合计	--	9,498,542.79	--	--

(3) 预付款项的说明

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。

本期期末比期初减少25,537,992.57元，减少的原因主要是海南国瑞堂制药有限公司3200万元预付款在达到无形资产转让合同规定的付款条件时，转为了无形资产转让款。

7、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	17,552,536.35	15,694.86	17,536,841.49	12,316,685.95		12,316,685.95
在产品	4,941,344.73		4,941,344.73	6,527,705.02		6,527,705.02
库存商品	33,079,946.81	469,654.58	32,610,292.23	27,299,637.21	153,642.34	27,145,994.87
包装材料	10,299,700.79		10,299,700.79	8,627,488.51		8,627,488.51
委托加工物资	196,005.93		196,005.93	33,171.25		33,171.25
受托加工物资	26,897.64		26,897.64	432,513.49		432,513.49
合计	66,096,432.25	485,349.44	65,611,082.81	55,237,201.43	153,642.34	55,083,559.09

(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		15,694.86			15,694.86
库存商品	153,642.34	456,081.38	140,069.14		469,654.58
合计	153,642.34	471,776.24	140,069.14		485,349.44

8、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：	415,729,682.25	11,269,634.72	906,113.86	426,093,203.11	
其中：房屋及建筑物	246,152,565.71	7,051,708.58	0.00	253,204,274.29	
机器设备	141,884,804.00	3,307,534.57	783,412.00	144,408,926.57	
运输工具	11,734,146.66	287,303.32	71,400.00	11,950,049.98	
办公及电子设备	9,158,299.29	467,171.15	38,926.86	9,586,543.58	
其他设备	6,799,866.59	155,917.10	12,375.00	6,943,408.69	
--	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：	116,052,124.18		14,539,832.52	793,035.43	129,798,921.27
其中：房屋及建筑物	58,574,809.04		8,443,845.96	156,729.22	66,861,925.78
机器设备	47,716,650.83		4,190,747.66	465,927.77	51,441,470.72
运输工具	3,922,520.27		605,256.91	116,587.72	4,411,189.46
办公及电子设备	3,797,248.50		636,281.63	36,406.86	4,397,123.27
其他设备	2,040,895.54		663,700.36	17,383.86	2,687,212.04
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	299,677,558.07		--		296,294,281.84
其中：房屋及建筑物	187,577,756.67		--		186,342,348.51
机器设备	94,168,153.17		--		92,967,455.85
运输工具	7,811,626.39		--		7,538,860.52
办公及电子设备	5,361,050.79		--		5,189,420.31
其他设备	4,758,971.05		--		4,256,196.65
办公及电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	299,677,558.07		--		296,294,281.84
其中：房屋及建筑物	187,577,756.67		--		186,342,348.51
机器设备	94,168,153.17		--		92,967,455.85
运输工具	7,811,626.39		--		7,538,860.52
办公及电子设备	5,361,050.79		--		5,189,420.31
其他设备	4,758,971.05		--		4,256,196.65

本期折旧额 14,539,832.52 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,536,586.21 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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	695,609.00	147,025.40		548,583.60	
机器设备	1,377,437.00	1,001,342.67		376,094.33	
合计	2,073,046.00	1,148,368.07		924,677.93	

(3) 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	工程所有验收已通过，申报房产权证书的相关手续正在协调办理中	2013 年 9 月 30 日前

港澳工业大厦	面积已测量完毕，产权证正在办理中	2013 年 10 月 30 日前
--------	------------------	-------------------

固定资产说明

截止报告期末，本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

暂时闲置的固定资产为全资子公司河北康芝制药有限公司部分固定资产处于未使用状态，待完全恢复生产后重新使用。

截止报告期末，公司固定资产冻结、查封事项如下：

2012年8月，公司因与子公司河北康芝制药有限公司借款合同纠纷事项，收到海口海事法院出具的民事裁定书【（2012）琼海法仲保字第17号】，以及海口海事法院送达邱县国土资源局、邱县房产管理局、河北省拍卖总行有限公司及河北银行股份有限公司槐南路支行的协助执行通知书【（2012）琼海法执字第376号】和相关单位送达回证，上述民事裁定书和协助执行通知书的主要内容如下：

（1）准许仲裁申请人海南康芝药业股份有限公司提出的财产保全申请；

（2）自即日起查封被申请人河北康芝制药有限公司名下位于河北省邱县新城288号河北省邯郸市邱县鑫马工业园内的三处国有土地使用权（土地证号分别为：邱国用【2004】第002号、邱国用【2004】第004号、邱国用【2004】第063号）和十处房屋所有权（房权证号分别为：邱房权证新马头字【2006】第0126号、邱房权证新马头字【2006】第0127号、邱房权证新马头字【2006】第0128号、邱房权证新马头字【2006】第0129号、邱房权证新马头字【2006】第0130号、邱房权证新马头字【2006】第0131号、邱房权证新马头字【2006】第0132号、邱房权证新马头字【2006】第0133号、邱房权证新马头字【2007】第0003号、邱房权证新马头字【2007】第0004号），冻结被申请人河北康芝制药有限公司在河北省拍卖总行有限公司（以下简称“拍卖行”）的资产拍卖款人民币9,649,837.00元（对其中已被河北省邯郸市中级人民法院冻结的6,349,837.00元予以轮候冻结），本报告期内该笔资金已解冻。

（3）查封申请人海南康芝药业股份有限公司名下位于海南省保税区C09-3地块的国有土地使用权（土地证号为：海口市国用【2008】第010401号）和位于海南省海口市南海大道168号海口保税区乙号路综合楼和厂房的二处房屋所有房屋所有权（房权证号分别为：海口市房权证海房字第HK102307号、海口市房权证海房字第HK101449号）。

（4）查封期限

①对河北康芝制药有限公司名下位于河北省邱县新城288号河北省邯郸市邱县鑫马工业园内的三处国有土地使用权（土地证号分别为：邱国用【2004】第002号、邱国用【2004】第004号、邱国用【2004】第063号）的查封期限为二年（自2012年8月15日起）；查封期间，未经海口海事法院许可，任何单位和个人不得对上述土地使用权进行转让、抵押等处分行为。

②对河北康芝制药有限公司名下的十处房屋所有权（房权证号分别为：邱房权证新马头字【2006】第0126号、邱房权证新马头字【2006】第0127号、邱房权证新马头字【2006】第0128号、邱房权证新马头字【2006】第0129号、邱房权证新马头

字【2006】第0130号、邱房权证新马头字【2006】第0131号、邱房权证新马头字【2006】第0132号、邱房权证新马头字【2006】第0133号、邱房权证新马头字【2007】第0003号、邱房权证新马头字【2007】第0004号)的查封期限为二年(自2012年8月15日起);查封期间,未经海口海事法院许可,任何单位和个人不得对该房屋进行转让、过户、租赁、抵押等处分。

(5) 冻结期限

冻结被申请人河北康芝制药有限公司在拍卖行的资产拍卖款人民币9,649,837.00元(对其中已被河北省邯郸市中级人民法院冻结的6,349,837.00元予以轮候冻结),冻结期限为六个月(自2012年8月15日起)。本报告期内该笔资金已解冻,并用于偿还了担保债务。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂建筑安装工程	64,661,884.29		64,661,884.29	55,874,938.02		55,874,938.02
设备安装工程	19,199,257.59		19,199,257.59	16,519,378.78		16,519,378.78
其他	5,000.00		5,000.00			
合计	83,866,141.88		83,866,141.88	72,394,316.80		72,394,316.80

(2) 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(2台)	9,000,000.00	2,665,901.70				84.69%	90.00					2,665,901.70
菱王电梯	570,000.00	525,728.14				92.23%	90.00					525,728.14
非标热风循环烘箱及热风循环烘箱	1,102,000.00	687,606.84				100%	90.00					687,606.84
减速机	664,102.57	664,102.57				100%	90.00					664,102.57
低压柜	802,136.77	882,991.47				110.08%	90.00					882,991.47
VFFS-G4L/180 4 列背封包装机(304 机箱)	854,700.90	854,700.90				100%	90.00					854,700.90
方锥混合机、提升加料机及料桶(新厂)	1,160,000.00	609,401.71				85.69%	90.00					609,401.71
铝塑包装自动线	820,000.00	707,029.91				86.22%	90.00					707,029.91
头孢、青霉素制剂车间-净化工程	6,630,000.00	5,889,009.43	676,588.76			128.17%	95.00					6,565,598.19
头孢制剂车间-土建	1,720,000.00	774,163.33				90.02%	95.00					774,163.33
头孢制剂车间-钢结构	1,340,000.00	635,433.50				94.84%	95.00					635,433.50
青霉素制剂车间-钢结构	1,350,000.00	1,282,767.00				95.02%	95.00					1,282,767.00
口服固体车间-钢结构及土建	5,765,723.00	5,765,723.01				100%	95.00					5,765,723.01
东山广场 26 楼(装修)	1,900,000.00	1,939,497.49				102.08%	95.00					1,939,497.49
药谷新厂工程(2 期)	50,000,000.00	37,601,071.72	8,476,077.86			92.7%	92.00					46,077,149.58
合计	83,678,663.24	61,485,128.72	9,152,666.62			--	--			--	--	70,637,795.34

在建工程项目变动情况的说明：

无。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
十二列条状自动包装机(6台)	90.00	正在调试中, 等待验收
菱王电梯	90.00	正在调试中, 等待验收
非标热风循环烘箱及热风循环烘箱	90.00	正在调试中, 等待验收
变频器	90.00	正在调试中, 等待验收
低压柜	90.00	正在调试中, 等待验收
VFFS-G4L/180 4 列背封包装机 (304 机箱)	90.00	正在调试中, 等待验收
方锥混合机、提升加料机及料桶(新厂)	90.00	正在调试中, 等待验收
铝塑包装自动线	90.00	正在调试中, 等待验收
头孢、青霉素制剂车间-净化工程	95.00	正在进行 GMP 认证
头孢制剂车间-土建	95.00	正在进行 GMP 认证
头孢制剂车间-钢结构	95.00	正在进行 GMP 认证
青霉素制剂车间-钢结构	95.00	正在进行 GMP 认证
口服固体车间-钢结构及土建	95.00	正在进行 GMP 认证
东山广场 26 楼 (装修)	95.00	装修, 等待验收
药谷新厂工程 (2 期)	92.00	在建

(4) 在建工程的说明

截止报告期末, 公司在建工程未出现可收回金额低于账面价值的迹象, 故未计提在建工程减值准备。

10、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	227,000,012.06	73,075,253.28		300,075,265.34
商标	997,044.50	17,341.14		1,014,385.64
非专利技术	90,903,298.59			90,903,298.59
专利	210,660.00	73,041,160.00		73,251,820.00
土地使用权	133,597,837.35			133,597,837.35
办公软件	1,291,171.62	16,752.14		1,307,923.76
二、累计摊销合计	38,928,872.83	7,177,412.67		46,106,285.50

商标	157,824.75	50,427.53		208,252.28
非专利技术	26,361,612.03	5,599,155.44		31,960,767.47
专利	44,779.14	11,722.95		56,502.09
土地使用权	12,043,655.02	1,451,359.42		13,495,014.44
办公软件	321,001.89	64,747.33		385,749.22
三、无形资产账面净值合计	188,071,139.23	65,897,840.61		253,968,979.84
商标	839,219.75			806,133.36
非专利技术	64,541,686.56			58,942,531.12
专利	165,880.86			73,195,317.91
土地使用权	121,554,182.33			120,102,822.91
办公软件	970,169.73			922,174.54
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	188,071,139.23	65,897,840.61		253,968,979.84
商标	839,219.75			806,133.36
非专利技术	64,541,686.56			58,942,531.12
专利	165,880.86			73,195,317.91
土地使用权	121,554,182.33			120,102,822.91
办公软件	970,169.73			922,174.54

本期摊销额 7,177,412.67 元。

2013 年 3 月 26 日国家食品药品监督管理局药品审评中心批准了申请的注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）的新药技术转让的补充申请，申请的注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）规格为 1.2g 的批准文号（国药准字 H20130018），申请的注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）规格为 2.4g 的批准文号（国药准字 H20130019），公司 2013 年 5 月以使用寿命不确定的无形资产 7300 万元转入本期无形资产。

（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	
罗红霉素氨溴索分散片		126,467.21	126,467.21		

罗红霉素氢溴索颗粒		506,849.75	506,849.75		
罗红霉素氢溴索胶囊		832,265.42	832,265.42		
盐酸左西替利嗪颗粒		16,558.27	16,558.27		
右旋布洛芬颗粒		59,282.26	59,282.26		
头孢克肟颗粒		420,642.90	420,642.90		
法罗培南钠片剂、胶囊、颗粒		242,564.52	242,564.52		
尼美舒利颗粒		455,219.79	455,219.79		
阿莫西林盐酸氢溴索干混悬剂及胶囊		160,014.21	160,014.21		
鞣酸蛋白颗粒		574,790.42	574,790.42		
蒙脱石散		266,368.31	266,368.31		
对乙酰氨基酚颗粒、混悬液、滴剂		104,628.60	104,628.60		
布洛芬混悬滴剂		14,647.61	14,647.61		
沙芬那敏口腔崩解片		8,845.51	8,845.51		
口服补液盐(III)		720.61	720.61		
布洛芬去氧肾上腺素片		1,205,191.16	1,205,191.16		
合计		4,995,056.55	4,995,056.55		

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。

11、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	986,962.00
河北康芝制药有限公司	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	

海南文昌天际食品有限公司	7,709,847.31			7,709,847.31	
合计	39,349,323.12			39,349,323.12	986,962.00

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
特许权使用费	410,618.32		123,691.25		286,927.07	
绿化费	334,402.47	41,800.31	50,160.39		326,042.39	
装修、改造款	1,780,335.22	398,403.65	181,621.47		1,997,117.40	
合计	2,525,356.01	440,203.96	355,473.11	0.00	2,610,086.86	--

13、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

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	523,967.04	879,127.87
可抵扣亏损	757,707.58	402,546.74
未实现的内部销售毛利形成的递延所得税资产	136,007.21	491,168.05
其他流动负债	37,500.00	75,000.00
其他非流动负债	575,000.00	575,000.00
小计	2,030,181.83	2,422,842.66
递延所得税负债：		

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	
	期末	期初

应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	2,586,617.89	4,049,155.32
存货跌价准备	485,349.44	153,642.34
可弥补亏损	3,030,830.33	1,610,186.97
未实现的内部销售毛利	546,024.67	2,218,580.25
其他流动负债	250,000.00	500,000.00
其他非流动负债	3,833,333.33	3,833,333.33
小计	10,732,155.66	12,364,898.21

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	2,030,181.83		2,422,842.66	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用。

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

14、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	4,049,155.32	418,569.25	475,646.54	1,405,460.14	2,586,617.89
二、存货跌价准备	153,642.34	471,776.24	140,069.14		485,349.44
十三、商誉减值准备	986,962.00				986,962.00
合计	5,189,759.66	890,345.49	615,715.68	1,405,460.14	4,058,929.33

资产减值明细情况的说明：

无。

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	27,062,164.48	17,496,461.47
1 至 2 年	1,287,011.49	1,803,311.96
2 至 3 年	881,696.73	1,129,899.56
3 至 4 年	255,048.24	3,068,394.35
4 至 5 年	447,791.84	99,281.24
5 年以上	35,912.00	158,307.00
合计	29,969,624.78	23,755,655.58

(2) 应付账款情况的说明

期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,577,534.46	26,708,569.54
1 至 2 年	185,442.74	1,099,404.20
2 至 3 年	21,294.00	
3 至 4 年	0.00	
4 至 5 年	5,617.20	5,617.20
合计	19,789,888.40	27,813,590.94

(2) 预收账款情况的说明

期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

期末较年初减少 8,023,702.54 元，减少 28.85%的主要原因是已做销售开发票冲减预收帐款。

17、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	6,630,886.63	22,333,410.22	26,223,113.58	2,741,183.27
二、职工福利费	485,900.00	1,923,876.85	2,387,597.34	22,179.51
三、社会保险费	12,765.66	3,387,126.56	3,399,892.22	
(1)医疗保险费	12,396.34	1,237,301.60	1,249,697.94	
(2)养老保险费		1,914,084.91	1,914,084.91	
(3)失业保险费	369.32	105,542.97	105,912.29	
(4)工伤保险费		61,545.86	61,545.86	
(5)生育保险费		68,651.22	68,651.22	
四、住房公积金		1,282,251.45	1,282,251.45	
五、辞退福利		11,411.54	11,411.54	
六、其他	624,936.35	279,059.33	849,840.12	54,155.56
其中：工会经费	376,109.38	272,409.33	594,363.15	54,155.56
职工教育经费	248,826.97	6,650.00	255,476.97	
合计	7,754,488.64	29,217,135.95	34,154,106.25	2,817,518.34

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 279,059.33 元，非货币性福利金额 1,923,876.85 元，因解除劳动关系给予补偿 11,411.54 元。

期末较年初减少 4,936,970.30 元，减少 63.67% 的主要原因是发放了 2012 年计提的工资、奖金等。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬于 2013 年 7 月份发放。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,985,205.54	4,430,210.81
营业税	11,714.88	10,464.88
企业所得税	817,657.15	-2,039,209.60
个人所得税	-170,250.88	-150,655.09
城市维护建设税	379,387.97	342,581.94
房产税	970,176.95	785,088.17
土地使用税	93,782.49	93,782.53

教育费附加	168,864.74	149,671.77
地方教育费附加	111,779.90	99,231.92
合计	7,368,318.74	3,721,167.33

期末较年初增加 3,647,151.41 元的主要原因为本期利润总额增加致使企业所得税增加。

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。

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,158,446.39	12,153,113.75
1 至 2 年	1,708,266.06	1,923,450.28
2 至 3 年	129,500.00	1,005,796.01
3 至 4 年	1,001,001.86	2,411,307.03
4 至 5 年	572,318.29	1,223,626.50
5 年以上	37,814.00	136,201.14
合计	12,607,346.60	18,853,494.71

(2) 其他应付款情况的说明

期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

20、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，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。

21、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	3,833,333.33	3,833,333.33
合计	3,833,333.33	3,833,333.33

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政府补助情况详见附注33（2）。

22、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

23、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
合计	1,364,371,583.95			1,364,371,583.95

资本公积说明

无。

24、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	26,856,079.81			26,856,079.81
合计	26,856,079.81			26,856,079.81

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

无。

25、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	203,531,010.37	--
调整后年初未分配利润	203,531,010.37	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,589,495.93	--
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	40,000,000.00	
期末未分配利润	180,120,506.30	--

调整年初未分配利润明细：

不适用。

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

不适用

26、营业收入、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	143,529,979.73	185,630,928.59
其他业务收入	4,941,911.42	2,965,072.97
营业成本	78,248,025.57	116,492,355.40

(2) 主营业务（分行业）

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
医药制造	98,849,320.02	47,412,863.51	100,296,106.57	47,624,974.92
买断经营	35,810,867.41	21,538,276.96	34,840,909.29	21,033,055.38
其他代理品种	2,511,304.43	2,387,819.30	50,493,912.73	46,996,189.82
食品加工	6,358,487.87	4,734,591.69		
合计	143,529,979.73	76,073,551.46	185,630,928.59	115,654,220.12

(3) 主营业务（分产品）

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
自产：				
儿童药	59,495,283.27	23,270,772.33	73,997,587.69	30,005,967.79
成人药	39,354,036.75	24,142,091.18	26,298,518.88	17,619,007.13
食品加工	6,358,487.87	4,734,591.69		
代理：				
独家代理				
儿童药	35,810,867.41	21,538,276.96	34,840,909.29	21,033,055.38
成人药				
其他代理				
儿童药				
成人药	2,511,304.43	2,387,819.30	50,493,912.73	46,996,189.82
合计	143,529,979.73	76,073,551.46	185,630,928.59	115,654,220.12

(4) 主营业务（分地区）

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	8,354,926.11	4,820,253.56	8,999,925.58	5,806,154.22
华北区	18,917,695.65	11,078,138.45	20,883,313.04	13,472,902.08
华东区	23,289,551.26	11,932,243.13	24,320,782.38	13,967,337.96
西北区	6,327,327.33	3,216,547.54	4,092,668.94	2,477,388.40
西南区	11,669,219.67	6,137,620.99	10,871,105.56	6,496,384.36
中南区	74,971,259.71	38,888,747.79	116,463,133.09	73,434,053.10
合计	143,529,979.73	76,073,551.46	185,630,928.59	115,654,220.12

(5) 公司来自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(%)
湖南协众药品器械有限公司	2,862,891.28	1.93%

海南省金岛制药厂	2,743,569.23	1.85%
海南中瑞医药有限公司	2,592,170.07	1.75%
中国热带农业科学院香料饮料研究所兴隆热带植物园	2,340,812.47	1.58%
山东正大医药有限公司	2,185,473.50	1.47%
合计	12,724,916.55	8.58%

27、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
营业税	92,290.40	105,117.74	
城市维护建设税	1,013,705.93	836,764.51	
教育费附加	452,460.52	371,137.12	
地方教育费附加	301,640.37	247,424.71	
堤围费	715.91		
合计	1,860,813.13	1,560,444.08	--

营业税金及附加的说明

计缴标准详见税项说明。

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	8,006,527.01	32,892,566.49
差旅费	1,925,970.52	2,213,460.67
工薪	4,007,677.90	3,850,804.96
运费	2,312,349.50	2,556,197.01
会务费	1,677,564.38	897,472.30
办公费	216,391.11	540,649.10
销售折返	1,596,272.15	1,440.00
折旧费	248,547.35	265,926.15
通讯费	33,507.43	42,817.79
业务招待费	347,103.69	67,092.19
陈列费	107,484.98	

咨询服务费	3,064,299.74	
品牌建设费	230,598.20	
其他	702,881.75	226,134.30
合计	24,477,175.71	43,554,560.96

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,453,107.54	9,128,642.11
折旧费	5,962,500.52	6,372,136.67
研发费	4,995,056.55	6,425,370.72
办公费	1,480,472.94	2,888,955.56
无形资产摊销	7,795,560.17	8,150,776.50
税金	1,268,409.45	1,498,672.32
业务招待费	903,997.55	1,109,566.48
交通及车辆费	649,694.48	731,262.44
其他	3,053,540.38	42,674.01
中介费	1,197,043.92	723,990.00
水电费	558,536.18	649,736.75
基建期间费用	366,279.39	1,005,799.80
通讯费	177,375.32	390,888.97
合计	38,861,574.39	39,118,472.33

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,027.53
利息收入	-16,700,738.94	-15,490,975.66
金融机构手续费	81,133.96	28,003.99
合计	-16,619,604.98	-15,461,944.14

31、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
其他		1,814,095.87
合计		1,814,095.87

32、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	-25,380.77	-0.62
二、存货跌价损失	471,776.24	
合计	446,395.47	-0.62

33、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,807.91		4,807.91
其中：固定资产处置利得	4,807.91		4,807.91
无形资产处置利得	0.00		
债务重组利得	0.00		
非货币性资产交换利得	0.00		
接受捐赠	0.00		
政府补助	4,495,597.65	1,814,864.08	4,495,597.65
其他	-23,330.00	-7,604.83	-23,330.00
合计	4,477,075.56	1,807,259.25	4,477,075.56

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

海口市科学技术信息工业信息化局转来设备资助款	2,126,200.00		海府【2011】105号
海口市科学技术工业信息化局专利资助	10,000.00		海府[2005]99号、海府[2008]24号
儿科药高技术产业化项目	250,000.00	250,000.00	海南省工业和信息化厅：琼工信高[2010]239号
省科技成果转化奖奖金	60,000.00		海南政府科技成果转化二等奖
海南省工商行政管理局驰名商标奖励	100,000.00		琼工商函[2013]16号
海口市科学技术工业信息化局科技奖励专项经费	30,000.00		琼府[2013]4号
科技厅科技专项资金	100,000.00		琼科[2013]46号
海南省财政国库支付局技术研发项目经费	250,000.00		琼科[2013]44号
财政补贴收入	1,239,397.65	934,864.08	海口市洋浦经济开发区优惠政策浦局[2007]127号文,对企业缴纳的增值税按照实际缴纳的由当地财政部门享有的部分给予不同阶段按比例退还
科委支付改造项目款	330,000.00	130,000.00	京政办发【2012】12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
合计	4,495,597.65	1,814,864.08	--

营业外收入说明

无。

34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	108,334.06		108,334.06
其中：固定资产处置损失	108,334.06		108,334.06
无形资产处置损失	0.00		0.00
债务重组损失	0.00		0.00
非货币性资产交换损失	0.00		0.00
对外捐赠	2,142,731.86	215,000.00	2,142,731.86

罚款支出	7,430.40	35,100.00	7,430.40
税收滞纳金	5,185.80	4,184.61	5,185.80
非正常损失	0.00		0.00
其他	0.00	6.31	0.00
合计	2,263,682.12	254,290.92	2,263,682.12

营业外支出说明

无。

35、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	6,213,530.49	2,309,777.61
递延所得税调整	-37,500.00	-23,763.47
合计	6,176,030.49	2,286,014.14

本期所得税费用较上期增加 3,890,016.35 元，上升 1.70 倍的主要原因是本期利润有较大增长所致。

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	200,000,000.00	200,000,000.00
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		
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	6.00	6.00
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	16,589,495.93	5,494,517.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	14,541,714.30	4,303,611.18
基本每股收益	$l = j \div i$	0.08	0.03
稀释每股收益	$m = k \div i$	0.07	0.02

37、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	17,892,386.95
政府补助	4,245,597.65
营业外收入	2,040.00
收到其他往来款项	5,923,051.39
合计	28,063,075.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付广告费用	6,048,685.18
支付管理费用	12,226,539.00
支付除广告费用外的其他销售费用	2,198,255.77
预付费用	527,202.02
营业外支出	5,185.80
支付手续费	69,205.16
合计	21,075,072.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明

38、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	17,234,874.81	4,413,163.61
加：资产减值准备	446,395.47	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,539,832.52	11,401,382.04
无形资产摊销	7,177,412.67	5,243,428.85

长期待摊费用摊销	355,473.11	-403,746.35
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）	108,334.06	
财务费用（收益以“-”号填列）		-76,946.76
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,814,095.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	37,500.00	8,620.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,527,523.72	-455,030.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,252,899.23	23,434,287.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,689,515.88	-10,233,784.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,935,682.27	31,517,278.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,108,840,131.80	1,036,503,083.42
减：现金的期初余额	1,135,190,046.86	1,092,695,619.81
现金及现金等价物净增加额	-26,349,915.06	-56,192,536.39

（2）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	1,108,840,131.80	1,135,190,046.86
其中：库存现金	218,545.55	194,833.62
可随时用于支付的银行存款	1,108,621,586.25	1,134,995,213.24
三、期末现金及现金等价物余额	1,108,840,131.80	1,135,190,046.86

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	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	10,000,000.00	58.19%	58.19%	洪江游	79310979-3

					服务				
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

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	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	100%	100%	75436358-8
海南天际食品营销有限公司	全资子公司	有限公司	海口	洪江游	贸易	30,000,000.00	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	44,760,000.00	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	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	51%	51%	10251003-6
海南文昌天际食品有限公司	全资孙公司	有限公司	海南文昌	洪江游	食品加工	20,000,000.00	100%	100%	72129680-9

3、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的企业	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
山东龙福环能科技股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的企业	78348831-2
韶关市牧科实业有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业	67136926-3
海南康大投资有限公司	受同一控股股东控制的企业	05107161-8
广东利普生医械生物科技有限公司	实际控制人配偶的兄弟姐妹联合控制的企业	74366851-1

4、关联方交易

(1) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
海南康芝药业股份有限公司	海南宏氏投资有限公司	房产	2012年07月01日	2015年06月30日	市价	7,500.00
海南康芝药业股份有限公司	海南康大投资有限公司	房产	2012年08月30日	2015年08月29日	市价	15,000.00

公司承租情况表

不适用。

关联租赁情况说明

执行双方在参考市场价格的情况下确定协议价。

九、或有事项

不适用。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截止报告期末，公司无应披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

不适用。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

1、其他

(1) 与海南国瑞堂制药有限公司签订的补充协议

2010年12月1日，公司与海南国瑞堂制药有限公司（以下简称“国瑞堂”）签定全国总代理合同，合同约定国瑞堂将所

有产品（含已获生产批文的所有产品和将获生产批文的所有在研产品）授与公司在市场十年的独家经营权，本事项由国瑞堂的控股股东海南国瑞堂中药制药有限公司作为该合同的保证责任方。截止2012年12月31日，本公司支付代理保证金3,800万元，预付货款3,200万元，款项均由海南国瑞堂中药制药有限公司代为收取。

2011年9月29日，公司与国瑞堂签订了《注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）新药技术转让合同书》，双方约定技术转让费为7,300万元，由于未达到合同规定的付款条件，截止2012年12月31日，公司未支付款项。

2012年7月13日海南国瑞堂制药有限公司、海南康芝药品营销有限公司、海南国瑞堂中药制药有限公司和海南康芝药业股份有限公司签订的协议书中约定：在公司与海南国瑞堂制药有限公司签订的《新药技术转让合同书》中约定的公司的第一期付款条件成就时，公司使用子公司海南康芝药品营销有限公司之前已支付给海南国瑞堂制药有限公司（已由海南国瑞堂中药制药有限公司代为收款）的总代理费用7,000万（包括保证金3,800万和预付货款3,200万）作为该新药技术转让第一期转让款项，公司无需另行向海南国瑞堂制药有限公司支付本期款项。报告期内公司已收到海南国瑞堂制药有限公司开出的技术转让发票，新药生产批件及技术已转到了公司，并确认了相应的资产。

（2）注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）的新药技术转让的补充申请情况

2011年9月29日，公司与海南国瑞堂制药有限公司签订了《注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）新药技术转让合同书》，2012年3月1日，注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）的新药技术转让的补充申请获得海南省食品药品监督管理局颁发的《药品注册申请受理通知书》（受理号：CXHB1200023琼）。报告期内，该补充申请通过海南省食品药品监督管理局的生产现场检查，并将相关资料于2013年1月4日送达国家食品药品监督管理局药品审评中心进行技术审评，2013年3月26日国家食品药品监督管理局药品审评中心批准了申请的注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）的新药技术转让的补充申请，申请的注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）规格为1.2g的批准文号（国药准字H20130018），申请的注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）规格为2.4g的批准文号（国药准字H20130019），公司2013年5月以使用寿命不确定的无形资产7300万元转入本期无形资产。

（3）报告期末至披露日，公司梳理了内控体系建设，对部分内控制度进行了完善及修订，为谨慎考虑，将如下制度提交董事会讨论确定：

公司董事会于2013年8月20日通过了修订后的【研发费用核算管理制度】。

十三、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合	13,133,380.95	70.79%			17,537,846.05	72.1%		
正常信用风险组合	5,419,857.70	29.21%	22,592.29	0.42%	6,787,351.55	27.9%	463,636.68	6.83%
组合小计	18,553,238.65	100%	22,592.29	0.12%	24,325,197.60	100%	463,636.68	1.91%
合计	18,553,238.65	--	22,592.29	--	24,325,197.60	--	463,636.68	--

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款项。

期末较年初减少 5,330,914.56 元，下降 22.34%的主要原因是公司收回了部分销售款项。

①应收账款种类的说明

应收款项金额大于 200 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、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应收账款。

②无信用风险组合中的应收账款

单位名称	性质或内容	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	销售款项	13,133,380.95	6个月内	70.79

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	4,565,244.70	84.23%		3,233,959.05	47.65%	
7 至 12 月	520,446.50	9.6%	5,204.47	1,011,840.00	14.91%	10,118.40
1 年以内小计	5,085,691.20	93.83%	5,204.47	4,245,799.05	62.56%	10,118.40
1 至 2 年	332,656.50	6.14%	16,632.82	365,281.50	5.38%	18,264.08
2 至 3 年				2,176,271.00	32.06%	435,254.20
3 年以上	1,510.00	0.03%	755.00			

3至4年	1,510.00	0.03%	755.00			
合计	5,419,857.70	--	22,592.29	6,787,351.55	--	463,636.68

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) 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	13,133,380.95	6个月内	70.79%
海南省金岛制药厂	客户	3,660,606.00	1年内	19.73%
宁德鹭燕医药有限公司	客户	269,004.00	6个月内	1.45%
福建省新特药业有限公司	客户	185,598.50	6个月内	1%
广东逸舒制药有限公司	客户	172,467.20	6个月内	0.93%
合计	--	17,421,056.65	--	93.9%

(3) 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	13,133,380.95	70.79%
合计	--	13,133,380.95	70.79%

(4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	16,064,777.68	94.99%			65,540,889.96	97%		
正常信用风险组合	847,737.95	5.01%	3,195.37	0.38%	2,030,113.06	3%	1,112,009.86	54.78%
组合小计	16,912,515.63	100%	3,195.37	0.02%	67,571,003.02	100%	1,112,009.86	1.65%
合计	16,912,515.63	--	3,195.37	--	67,571,003.02	--	1,112,009.86	--

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款项。

期末较年初减少49,549,672.90元，下降74.55%的主要原因是减少了应收子公司的往来款项。

①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。

②无信用风险组合中的其他应收款

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
河北康芝制药有限公司	关联方往来	14,911,687.31	1年内	88.17
海南电网公司海口供电局	押金	513,468.72	6个月内	3.04
海口国家高新技术产业开发区管委会	保证金	500,000.00	1至2年	2.96
中国石油化工股份有限公司海南海口石油分公司	押金	58,933.94	4年内	0.35
海南康芝药业股份有限公司北京办事处	备用金	40,621.61	6个月内	0.24
海南文昌天际食品有限公司	关联方往来	30,563.55	1年内	0.18
海南天际食品营销有限公司	关联方往来	3,418.55	6个月内	0.02
海南泓泰医药	押金	3,000.00	5年内	0.02
中国有线电视网络有限公司海南分公司	押金	1,084.00	4年内	0.01
海南省电信局	押金	1,000.00	5年以上	0.01
海南省邮政速递包裹局	押金	1,000.00	5年以上	0.01
合计		16,064,777.68		95.01

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	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	802,830.48	94.70%		733,860.87	36.15%	
7 至 12 月				57,815.59	2.85%	578.16
1 年以内小计	802,830.48	94.70%		791,676.46	39%	578.16
1 至 2 年	43,907.47	5.18%	2,195.37	115,872.10	5.71%	5,793.60
2 至 3 年				20,480.50	1.01%	4,096.10
3 年以上	1,000.00	0.12%	1,000.00	1,102,084.00	54.28%	1,101,542.00
3 至 4 年				1,084.00	0.05%	542.00
5 年以上	1,000.00	0.12%	1,000.00	1,101,000.00	54.23%	1,101,000.00
合计	847,737.95	--	3,195.37	2,030,113.06	--	1,112,009.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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) 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 (%)
河北康芝制药有限公司	关联方往来	14,911,687.31	1 年内	88.17%
海南电网公司海口供电局	押金	513,468.72	6 个月内	3.04%
海口国家高新技术产业开发区管委会	保证金	500,000.00	1 至 2 年	2.96%
北京亚超资产评估有限公司海南分公司	非关联方	90,000.00	1 年内	0.53%
中国石油化工股份有限公司海南海口石油分公司	押金	58,933.94	4 年内	0.35%

司				
合计	--	16,074,089.97	--	95.05%

(3) 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(%)
河北康芝制药有限公司	关联方往来	14,911,687.31	88.17%
海南天际食品营销有限公司	关联方往来	3,418.55	0.02%
海南文昌天际食品有限公司	关联方往来	30,563.55	0.18%
合计	--	14,945,669.41	88.37%

(4) 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。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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		3,000,000.00	100%	100%				
海南天际食品营销有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
河北康芝制药有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00	14,700,000.00	42,700,000.00	100%	100%				
沈阳康芝制药有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	100%	100%				
北京顺鑫祥云药业有限公司	成本法	92,646,432.78	92,646,432.78		92,646,432.78	51%	51%				
合计	--	333,646,432.78	333,646,432.78	14,700,000.00	348,346,432.78	--	--	--			

长期股权投资的说明

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	44,063,194.36	49,081,616.68
其他业务收入	3,876,281.56	2,121,060.21
合计	47,939,475.92	51,202,676.89
营业成本	26,152,978.35	24,772,475.59

(2) 主营业务（分行业）

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
医药制造	44,063,194.36	23,978,504.24	49,081,616.68	24,159,360.81
合计	44,063,194.36	23,978,504.24	49,081,616.68	24,159,360.81

(3) 主营业务（分产品）

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
自产：				
儿童药	34,071,517.85	17,946,137.32	43,543,836.44	20,250,289.42
成人药	9,991,676.51	6,032,366.92	5,537,780.24	3,909,071.39
代理：				
合计	44,063,194.36	23,978,504.24	49,081,616.68	24,159,360.81

(4) 主营业务（分地区）

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
华北区	52,397.44	7,369.97		

华东区	1,485,252.99	69,162.81	1,462,618.80	64,910.04
西南区	42,722.65	2,227.50	20,441.62	1,251.71
中南区	42,482,821.28	23,899,743.96	47,598,556.26	24,093,199.06
合计	44,063,194.36	23,978,504.24	49,081,616.68	24,159,360.81

(5) 公司来自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(%)
海南康芝药品营销有限公司	38,539,160.51	80.39%
海南省金岛制药厂	2,743,569.23	5.72%
海南中瑞医药有限公司	2,592,170.07	5.41%
广东逸舒制药有限公司	436,338.58	0.91%
宁德鹭燕医药有限公司	332,984.62	0.69%
合计	44,644,223.01	93.12%

营业收入的说明

无

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
其他		52,041.08
合计		52,041.08

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	13,499,576.53	12,304,185.12
加：资产减值准备	-159,667.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,806,682.91	6,355,092.71
无形资产摊销	703,251.45	519,267.21
长期待摊费用摊销	362,244.99	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）	4,879.05	6,100.00
财务费用（收益以“-”号填列）		8,080.69
投资损失（收益以“-”号填列）		-52,041.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	37,500.00	18,750.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,041,347.85	-842,459.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,244,937.16	25,825,661.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,656,903.45	-12,432,440.44
经营活动产生的现金流量净额	45,801,153.27	32,790,234.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
减：现金的期初余额	973,157,561.62	975,071,834.28
加：现金等价物的期末余额	1,000,375,752.09	952,928,909.11
现金及现金等价物净增加额	-27,218,190.47	22,142,925.17

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	4,495,597.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,282,204.21	
减：所得税影响额	263,870.03	
少数股东权益影响额（税后）	-98,258.23	
合计	2,047,781.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,589,495.93	5,494,517.42	1,771,348,170.06	1,794,758,674.13
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,589,495.93	5,494,517.42	1,771,348,170.06	1,794,758,674.13
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、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	0.93%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81%	0.07	0.07

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收账款为32,332,941.12元，较期初减少30.92%，主要是本期加大了回款力度，收回前期欠款所致。
- (2) 预付款项为27,903,513.59元，较期初减少47.79%，主要是购一类新药的预付账款形成无形资产所致。
- (3) 其他应收款为11,767,814.42元，较期初减少78.13%，主要是购一类新药的其他应收款形成无形资产所致。
- (4) 一年内到期的非流动资产为392,291.76元，较期初减少35.15%，主要是摊销本年度费用减少所致。
- (5) 无形资产为253,968,979.84元，较期初增加35.04%，主要是购入一类新药转移到无形资产增加所致。
- (6) 应付账款为29,969,624.78元，较期初增加26.16%，主要是本期购入存货增加所致。
- (7) 预收款项为19,789,888.40元，较期初减少28.85%，主要是本期及时给收到货款的客户发货所致。
- (8) 应付职工薪酬为2,817,518.34元，较期初减少63.67%，主要是发放2012年底计提的奖金所致。
- (9) 应交税费为7,368,318.74元，较期初增加98.01%，主要是本期应交所得税税金增加所致。
- (10) 其他应付款为12,607,346.60元，较期初减少33.13%，主要是河北子公司支付联社担保款所致。
- (11) 其他流动负债为250,000.00元，较期初减少50.00%，主要是摊销本年度递延收益减少所致。
- (12) 营业收入为148,471,891.15元，较上年同期减少21.28%，主要是其他代理产品销售收入同比减少所致。

- (13) 营业成本为78,248,025.57元, 较上年同期减少32.83%, 主要是其他代理产品销售成本同比减少所致。
- (14) 销售费用为24,477,175.71元, 较上年同期减少43.80%, 主要是广告及业务宣传费同比减少所致。
- (15) 资产减值损失为446,395.47元, 较上年同期增加100.00%, 主要是本期计提资产减值所致。
- (16) 投资收益为0.00元, 较上年同期减少100.00%, 主要是本期没有超过三个月的理财投资所致。
- (17) 营业利润为21,197,511.86元, 较上年同期增加311.91%, 主要是自有产品占销售比例增加及费用降低所致。
- (18) 营业外收入为4,477,075.56元, 较上年同期增加147.73%, 主要是财政补贴同比增加所致。
- (19) 营业外支出为2,263,682.12元, 较上年同期增加790.19%, 主要是本期捐赠营业外支出同比增加所致。
- (20) 利润总额为23,410,905.30元, 较上年同期增加249.46%, 主要是营业利润及营业外收入同比均增加所致。
- (21) 所得税费用为6,176,030.49元, 较上年同期增加170.17%, 主要是利润总额增加应缴所得税增加所致。
- (22) 净利润为17,234,874.81元, 较上年同期增加290.53%, 主要是营业利润及营业外收入同比均增加所致。
- (23) 归属于母公司股东的净利润为16,589,495.93元, 较上年同期增加201.93%, 主要是营业利润及营业外收入同比均增加所致。
- (24) 少数股东损益为645,378.88元, 较上年同期增加159.68%, 主要是本期控股子公司盈利所致。

第八节 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2013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。