

关于浙江康恩贝中药有限公司 实际盈利数与盈利预测数差异的鉴证报告

天健审〔2013〕867号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的浙江康恩贝中药有限公司（以下简称康恩贝中药公司）管理层编制的《关于实际盈利数与盈利预测数差异情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供浙江康恩贝制药股份有限公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为浙江康恩贝制药股份有限公司2012年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

康恩贝中药公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定编制《关于实际盈利数与盈利预测数差异情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对康恩贝中药公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，康恩贝中药公司管理层编制的《关于实际盈利数与盈利预测数差异情况的说明》符合《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，如实反映了康恩贝中药公司实际盈利数与盈利预测数的差异情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

钱仲
印

中国注册会计师：

姚霞
印

二〇一三年三月十八日

浙江康恩贝中药有限公司

关于实际盈利数与盈利预测数差异情况的说明

金额单位：人民币万元

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称康恩贝公司）于 2011 年度完成收购浙江康恩贝中药有限公司（以下简称康恩贝中药公司），根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》，现将康恩贝中药公司 2012 年度实际盈利数与盈利预测数的差异情况说明如下。

一、基本情况

康恩贝中药公司原曾用名浙江英特制药有限公司，初始注册资本 1,160.00 万元，系由浙江英特药业有限责任公司、浙江英特制药有限公司职工持股会投资设立，于 2000 年 11 月 15 日在松阳县工商行政管理局登记注册。公司成立后历经多次股权转让及增资，截至 2011 年 9 月公司股权结构构成：康恩贝集团有限公司出资人民币 3,465.00 万元，占注册资本的 77.00%；徐建洪等八位自然人股东出资人民币 1,035.00 万元，占注册资本的 23.00%。2011 年 9 月 13 日康恩贝公司与康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人签订了《股权转让协议》，康恩贝公司分别以 30,646 万元和 8,756 万元受让康恩贝集团公司、徐建洪等七位自然人持有的康恩贝中药公司 77%和 22%的股权。康恩贝公司已于 2011 年 9 月 30 日支付股权转让款 193,002,003.09 元，并办理了相应的财产权交接手续，剩余股权转让款分别于 2011 年 10 月 26 日，2011 年 12 月 19 日支付完毕。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 8,000.00 万元，其中康恩贝集团有限公司出资人民币 7,920.00 万元，占注册资本的 99.00%；自然人股东王磊出资人民币 80.00 万元，占注册资本的 1.00%。

二、盈利预测情况

2011 年，康恩贝公司在收购康恩贝中药公司股权时，以康恩贝中药公司 2011 年已实现的经营业绩为基础，并以康恩贝公司收购康恩贝中药公司股权后的生产经营计划为依据，遵循我国现行法律、法规和企业会计准则，秉着求实、稳健的原则，采用适当的方法编制了康

恩贝中药公司 2011 年 8-12 月、2012 年度、2013 年度及 2014 年度盈利预测。其中 2012 年度预测净利润为 4,385.19 万元。该盈利预测业经天健会计师事务所有限公司审核,并由其出具了《审核报告》(天健审(2011)4916 号)。

三、实际盈利情况

2012 年度康恩贝中药公司实现净利润 5,576.49 万元。

四、实际盈利数与盈利预测数的差异说明

康恩贝中药公司 2012 年度实际盈利数大于盈利预测数 1,191.30 万元,主要原因系:

1. 营业收入较预测数增加 5,893.03 万元,主要系本公司的子公司英诺珐公司 2012 年度经营情况良好,其主导产品“金奥康”、“肠炎宁”销售收入较 2011 年度分别增长 16.28%和 19.42%,增长实际增幅高于预测增幅;其他产品增长实际增幅亦高于预测增幅,其中“可达灵”产品销售收入较 2011 年度增长 72.62%。

营业成本较预测数增加 4,645.94 万元,主要系营业收入较预测数增加,营业成本相应增加所致。

2. 期间费用较预测数增加 216.18 万元,主要系营业收入增加,实际发生费用增加所致。

3. 资产减值损失较预测数增加 136.14 万元,主要系本期调整客户的信用政策,期末应收账款增加,相应计提的坏账准备较预测数增加所致。

4. 营业外收入较预测数增加 663.31 万元,主要系公司本期实际收到政府补助,预测时未予以考虑所致。

5. 所得税较预测数增加 294.43 万元,主要系本期实际产生的应纳税所得额较预测数增加所致。

附件:实际盈利数与盈利预测数对照表

浙江康恩贝中药有限公司

二〇一三年三月十八日

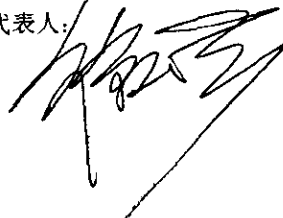
实际盈利数与盈利预测数对照表

2012年度

编制单位：浙江康恩贝中药有限公司

单位：人民币万元

项 目	实际盈利数	盈利预测数	差异
一、营业总收入	60,321.73	54,428.70	5,893.03
其中：营业收入	60,321.73	54,428.70	5,893.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	53,674.75	48,672.55	5,002.20
其中：营业成本	43,684.42	39,038.48	4,645.94
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	352.28	348.34	3.94
销售费用	7,093.34	7,035.43	57.91
管理费用	2,286.42	2,179.43	106.99
财务费用	111.11	59.83	51.28
资产减值损失	147.18	11.04	136.14
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）			
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）	6,646.98	5,756.15	890.83
加：营业外收入	663.31		663.31
减：营业外支出	122.84	54.43	68.41
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,187.45	5,701.72	1,485.73
减：所得税费用	1,610.96	1,316.53	294.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,576.49	4,385.19	1,191.30
归属于母公司所有者的净利润	5,576.43		5,576.43
少数股东损益	0.06		0.06
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
归属于母公司股东的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益			
八、综合收益总额	5,576.49	4,385.19	1,191.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,576.43	4,385.19	1,191.24
归属于少数股东的综合收益总额	0.06		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：