

关于湖北康恩贝医药有限公司

实际盈利数与盈利预测数差异的鉴证报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、实际盈利数与利润预测数差异的鉴证报告第 1—2 页

二、实际盈利数与利润预测数差异情况的说明..... 第 3—5 页

关于湖北康恩贝医药有限公司 实际盈利数与盈利预测数差异的鉴证报告

天健审〔2014〕383号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的湖北康恩贝医药有限公司（以下简称湖北康恩贝公司）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2013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

湖北康恩贝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《关于做好上市公司2013年年度报告工作的通知》要求编制《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湖北康恩贝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

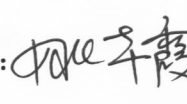
我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，湖北康恩贝公司管理层编制的《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《关于做好上市公司 2013 年年度报告工作的通知》的规定，如实反映了湖北康恩贝公司实际盈利数与盈利预测数的差异情况。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇一四年二月二十三日

湖北康恩贝医药有限公司

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2013年度完成收购湖北康恩贝医药有限公司（以下简称公司或本公司）20%股权，根据上海证券交易所《关于做好上市公司2013年年度报告工作的通知》要求，现将本公司2013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

湖北康恩贝医药有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原湖北福瑞龙医药有限公司，由尹忠阳、汪艳投资设立，于2009年7月31日在武汉市工商行政管理局东西湖分局登记注册，取得注册号为420112000043544的《企业法人营业执照》。经增资及股权转让，公司注册资本人民币1,000万元，其中云南希陶绿色药业股份有限公司持股58%，尹忠阳持股32%，汪燕持股8%，陈一进持股2%。

2013年5月31日，康恩贝公司与自然人尹忠阳和汪艳签订《股权转让协议书》，公司股东尹忠阳和汪艳分别将其持有公司16%和4%的股权作价3,000万元转让给康恩贝公司。本次股权转让后，康恩贝公司直接持有湖北康恩贝公司20%的股权，通过云南希陶绿色药业股份有限公司持有湖北康恩贝公司58%的股权。

二、盈利预测情况

2013年，康恩贝公司在收购公司20%的股权时，本公司以2012年的经营业绩为基础，以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本公司2013年度、2014年度以及2015年度盈利预测，其中，2013年度预测净利润为人民币1,394.33万元。

三、实际盈利情况

2013年度本公司实现净利润1,089.81万元。

四、实际盈利数与盈利预测数的差异说明

本公司 2013 年度实际盈利数小于盈利预测数 304.52 万元，主要原因系：

（一）营业收入实际数较预测数减少 4,081.76 万元。主要系主导产品“复方甘草浙贝氯化铵片”实际销量未达预测销量，减少主营业务收入约 1,064.63 万元；“氨酚美伪麻与苯酚伪麻片”由于受市场的影响实际销量和单价均低于预测数，减少主营业务收入 1,334.61 万元；“消炎止咳片”等其他产品的实际销量低于预测数，减少主营业务收入 2,796.78 万元；“三七药酒”等新产品的推出增加主营业务收入 1,114.26 万元。因营业收入减少本期相应的营业成本实际数较预测数减少 3,961.53 万元。

（二）期间费用实际数较预测数增加 278.14 万元，主要系实际经营过程中公司进一步扩大规模，人员人数增加以及人均工资上调使得人员工资增加所致。

（三）资产减值损失实际数较预测数增加 60.42 万元，主要系公司实际应收账款和其他应收款较预测数增加使得计提的坏账准备增加所致。

（四）营业外收入实际数较预测数增加 56.23 万元，主要系本期实际收到的政府补助增加所致。

（五）所得税实际数较预测数减少 90.95 万元，主要系本期实际产生的应纳税所得额较预测数减少所致。

附件：实际盈利数与盈利预测数对照表



附件

实际盈利数与盈利预测数对照表

2013年度

编制单位：湖北康恩贝医药有限公司

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	9,505.74	13,587.50	-4,081.76
其中：营业收入	9,505.74	13,587.50	-4,081.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,090.01	11,728.39	-3,638.39
其中：营业成本	6,908.47	10,870.00	-3,961.53
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	47.08	62.50	-15.42
销售费用	758.71	514.92	243.79
管理费用	305.77	271.29	34.48
财务费用	0.73	0.85	-0.12
资产减值损失	69.26	8.84	60.42
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）	1,415.73	1,859.11	-443.38
加：营业外收入	56.23		56.23
减：营业外支出	8.32		8.32
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,463.64	1,859.11	-395.47
减：所得税费用	373.83	464.78	-90.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,089.81	1,394.33	-304.52
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
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			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：