（上接B170版）

（3）本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号—债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

上述会计政策、会计估计变更原因及影响详见本报告第十一节“五、重要会计政策及会计估计”之“44.重要会计政策和会计估计的变更”。

4、公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

5、与上年度财务报告相比，对财务报表合并范围发生变化的，公司应当作出具体说明。

√适用□不适用

本公司将浙江康恩贝医药销售有限公司、贵州拜特制药有限公司和上海康恩贝医药有限公司等52家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述，将本公司子公司及其他关联方公司简称如下：

全 称	简 称
本公司主要子公司	
香港康恩贝国际有限公司	香港康恩贝公司
浙江天保药材发展有限公司	天保发展公司
郑州众康银杏科技有限公司	郑州众康公司
浙江善康药业有限公司	善康药业公司
浙江康恩贝销售有限公司	康恩贝销售公司
东阳市康恩贝印刷包装有限公司	东阳包装公司
内蒙古康恩贝药业有限公司	内蒙古康恩贝公司
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	金华康恩贝公司
浙江耐司康药业有限公司	耐司康公司
云南康恩贝希陶药业有限公司	云南希陶公司
湖北康恩贝医药有限公司	湖北康恩贝公司
杭州康恩贝制药有限公司	杭州康恩贝公司
兰溪康宏商贸有限公司	康宏商贸公司
江西天施康中药股份有限公司	江西天施康公司
江西天施康生态中药种植有限公司	天施康种植公司
杭州贝罗康生物技术有限公司	贝罗康生物公司
浙江康恩贝中药有限公司	康恩贝中药公司
浙江英诺达医药有限公司	英诺达公司
上海康恩贝医药有限公司	上海康恩贝公司
金华市益康医药有限公司	金华益康公司
贵州拜特制药有限公司	贵州拜特公司
贵州拜特医药销售有限公司	贵州拜特销售公司
贵州拜特医药市场管理有限公司	贵州拜特市场管理公司
江西珍视明药业有限公司	珍视明药业公司
江西珍视明光学有限公司	珍视明光学公司
江西珍视明健康科技有限公司	珍视明健康科技公司
抚州贝尔药品包装有限公司	贝尔包装公司
浙江浙产药材发展有限公司	浙产药材公司
杭州康杏缘物业管理有限公司	康杏缘公司
浙江康恩贝健康科技有限公司	康恩贝健康科技公司
浙江宝芝林中药科技有限公司	宝芝林中药公司
金华宝芝林食品有限公司	金华宝芝林食品公司
浙江康恩贝养营堂食品有限公司	养营堂食品公司
浙江康恩贝大药房连锁有限公司	康恩贝大药房连锁公司
上海康嘉医疗科技有限公司	上海康嘉公司
Kang Jia Medical Technology Limited（康嘉医疗科技有限公司）	康嘉医疗BVI
Kanghe Medical Technology Limited（康和医疗科技有限公司）	康和医疗BVI
云南云杏生物科技有限公司	云南云杏公司
江西康恩贝中药有限公司	江西康恩贝公司
弋阳县锦枫药材发展有限公司	锦枫药材公司
本公司其他关联方	
浙江博康医药投资有限公司	博康公司
康恩贝集团有限公司	康恩贝集团公司
浙江珍诚医药在线股份有限公司	珍诚医药公司
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	康恩贝保健品公司
浙江凤登环保股份有限公司	凤登环保公司
绍兴凤登环保有限公司	绍兴凤登公司
浙江济公缘药业有限公司	济公缘药业公司
云南希康生物科技有限公司	希康生物科技
云南希尔康种植有限公司	希尔康种植公司
云南希美康农业开发有限公司	云南希美康公司
云南大初食品有限公司	云南大初公司
云南希诺康生物科技有限公司	云南希诺康公司
云南喜满家生物谷发展有限公司	云南喜满家公司
泸西希康银杏发展有限公司	泸西希康银杏公司
丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司	丽江程海湖公司
杭州康盟投资合伙企业（有限合伙）	康盟投资
浙江至心医药投资管理有限公司	至心医药投资公司
江西华邦药业有限公司	江西华邦公司
兰溪市天元置业有限公司	兰溪市天元公司
浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	天然药物研究院公司
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	兰信贷款公司
杭州法默凯医药科技有限公司	法默凯医药公司
成都丽凯生物技术有限公司	成都丽凯公司
成都丽凯手性技术有限公司大邑分公司	成都丽凯公司大邑分公司
浙江迪耳药业有限公司	迪耳药业公司
四川辉阳生命工程股份有限公司	四川辉阳公司
嘉和生物药业有限公司	嘉和生物公司
JHBP(CY) Holdings Limited	JHBP(CY)
远东超级实验室有限公司	远东实验室公司
上海可得网络科技（集团）有限公司	上海可得网络公司
浙江可镜网络科技有限公司	浙江可镜网络公司
杭州光祺力实业有限公司	杭州光祺力公司
浙江检康生物技术股份有限公司	浙江检康生物公司
上海鑫方迅通信科技有限公司	上海鑫方迅公司
芜湖圣美孚科技有限公司	芜湖圣美孚公司
云南康麻生物科技有限公司	云南康麻公司
云南希康生物制品有限公司	希康生物制品公司

证券代码：600572　证券简称：康恩贝　公告编号：临2020-034

浙江康恩贝制药股份有限公司九届监事会第七次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

浙江康恩贝制药股份有限公司第九届监事会第七次会议于2020年4月26日以现场和网络通讯（线上）相结合的方式召开，现场会议在杭州市滨江区滨康路568号康恩贝中心22楼会议室召开。会议通知于2020年4月15日以书面、传真、电子邮件方式送达各监事。会议应到监事3人，现场会议实到监事2人。会议由监事会主席吴仲时主持，监事杨金龙以网络通讯（线上）方式参会对议案进行审议。会议的召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。会议经审议表决，通过决议如下：

1、审议通过《公司监事会2019年度工作报告》。表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票。

本议案需提交公司股东大会审议。

2、审议通过《关于计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备的议案》。表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票。

根据中国证监会《会计监管风险提示第8号—商誉减值》、财政部《企业会计准则第8号—资产减值》及公司会计政策等相关规定，同意公司对收购贵州拜特制药有限公司51%股权所形成的商誉及无形资产计提减值准备75,088.56万元，其中计提商誉减值准备68,749.92万元（包含2019年三季度已计提的7,912.76万元）、计提无形资产减值准备6,338.64万元；对上海可得网络科技（集团）有限公司长期股权投资计提减值准备7,242.82万元。

监事会认为：公司依照《企业会计准则》及资产实际情况计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备，依据充分，公允的反应了报告期末公司的资产状况；公司董事会就该事项的决策程序符合相关法律、法规和公司《章程》等规定。监事会同意本次计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备。

3、审议通过《公司2019年度报告》和《公司2019年度报告摘要》。表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票。

本议案需提交公司股东大会审议。

监事会经过认真审议，发表意见如下：

根据《证券法》第68条、中国证监会《关于公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号（年度报告的内容与格式）（2012年修订）》等的相关规定要求，公司监事在全面了解和审阅公司2019年年度报告后，发表审核意见如下：(1)公司2019年年度报告全文及摘要的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。(2)公司2019年年度报告全文及摘要的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的相关规定，所包含的信息从各个方面真实地反映出公司本年度的经营管理和财务状况等事项。(3)天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2019年度财务状况和经营成果进行审计，出具了标准无保留意见的审计报告；并出具了内部控制审计报告。(4)在年度报告的编制过程中未发现参与人员有违反保密规定的行为。

4、审议通过《公司2019年度财务决算报告》。表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票。

本议案需提交公司股东大会审议。

5、审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票。

6、审议通过《关于公司2019年度内部控制自我评价报告》。表决情况：同意3票；反对0票；弃权0票。

监事会认为：公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在2019年12月31日（基准日）有效。天健会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留审计意见。报告期内，公司内部控制的组织健全、制度完善，各项经济业务均严格按照相关制度流程执行。公司现有的内部控制体系及制度在各个关键环节发挥了较好的控制与防范作用，能够得到有效的执行。

7、审议通过《关于执行财政部发布的新会计准则并变更公司相关会计政策的议案》。表决情况：同意3票；反对0票；弃权0票。

经审核，监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的合理变更，决策程序符合法律法规和《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。监事会同意公司本次会计政策变更。

8、审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划第二个行权期未达到行权条件期权予以注销的议案》。表决情况：同意3票；反对0票；弃权0票。

鉴于公司2019年度业绩未达到公司2018年股票期权激励计划第二个行权期的行权条件，同意注销公司2018年股票期权激励计划第二个行权期已获授的2,700万份股票期权，占授予股票期权数量9,000万份的30%。

监事会对本次注销股票期权事项进行核实后认为：公司本次注销2018年股票期权激励计划第二个行权期对应股票期权事项，符合《上市公司股权激励管理办法》等法律法规和公司《2018年股票期权激励计划（草案）》的规定，同意注销股票期权激励计划第二个行权期对应的股票期权。

9、审议通过《公司2020年第一季度报告》。表决情况：同意3票；反对0票；弃权0票。

公司监事经对公司2020年第一季度报告的审核，一致认为：公司2020年第一季度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；2020年第一季度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司本报告期的经营管理和财务状况等事项。在报告的编制和审议过程中，未发现参与人员有违反保密规定的行为。

特此公告

浙江康恩贝制药股份有限公司监事会
2020年4月28日

证券代码：600572　证券简称：康恩贝　公告编号：临2020-035

浙江康恩贝制药股份有限公司关于计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于2020年4月26日召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第七次会议，审议通过了《关于计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备的议案》。为更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，根据中国证监会《会计监管风险提示第8号—商誉减值》、财政部《企业会计准则第8号—资产减值》及公司会计政策等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，本着谨慎性原则，公司对收购贵州拜特制药有限公司（以下简称“贵州拜特公司”）51%股权所形成的商誉及其资产组和对上海可得网络科技（集团）有限公司（以下简称“可得网络公司 ”）的长期股权投资分别进行了减值测试，根据减值测试结果，公司决定对收购贵州拜特公司51%股权所形成的商誉及无形资产计提减值准备75,088.56万元，其中计提商誉减值准备68,749.92万元（包含2019年三季度已计提的7,912.76万元）、计提无形资产减值准备6,338.64万元；对可得网络公司长期股权投资计提减值准备7,242.82万元。具体情况公告如下：

一、本次计提商誉及无形资产减值准备概述

（一）基本情况

2014年4月23日，公司召开2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于受让贵州拜特制药有限公司股权的议案》，同意公司以现金9.945亿元受让朱麟先生持有的贵州拜特公司51%股权。2014年6月公司完成收购贵州拜特公司51%股权。根据坤元资产评估有限公司出具的评估报告【坤元咨报（2015）21号】，公司收购贵州拜特公司51%股权时，贵州拜特公司拥有的无形资产组合（包括与丹参川芎嗪注射液药品生产相关的1个药品注册批件、4个专利技术及3个注册商标）的估算价值为13,100.00万元。公司因非同一控制下企业合并贵州拜特公司，根据购买日按合并成本与取得贵州拜特公司可辨认净资产公允价值（包含无形资产评估增值13,100.00万元）份额的差额确认商誉74,049.15万元。经公司2014年度股东大会审议通过，公司又于2015年6月以现金9.555亿元受让完成贵州拜特公司剩余49%股权，贵州拜特公司成为本公司全资子公司。

贵州拜特公司自收购以后经营业绩较好，其业务收入和发展特点主要依托并得益于其主导品种丹参川芎嗪注射液，近年来该产品每年的销售收入占贵州拜特公司营业收入的95%以上。但近几年来由于受国家医药改革、医保控费、医保限制用药等政策落地实施并趋紧，丹参川芎嗪注射液市场销售压力加大。尤其是2019年7月1日国家卫生健康委员会办公厅公布了《关于印发第一批国家重点监控合理用药药品目录（化药及生物制品）的通知》（国卫办医函（2019）558号）（以下简称“《重点监控目录》”），丹参川芎嗪注射液产品被列入该目录。2019年8月20日，国家医疗保障局、人力资源社会保障部印发《关于印发（国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录）的通知》（医保发（2019）46号），明确将列入《重点监控目录》品种调整出国家医保目录。此后国家医保部门又要求各地未来三年内地方医保目录增补品种逐步退出各地省级地方医保支付目录并优先将纳入上述国家重点监控范围的药品调整出支付范围。受上述《重点监控目录》及政府医保目录调整等政策的影响，贵州拜特公司丹参川芎嗪注射液市场销售从2019年第三季度起开始出现明显下降，导致贵州拜特公司2019年1-9月营业收入、净利润同比分别下降6.22%、7.1%。基于上述《重点监控目录》和政府医保目录调整等政策对贵州拜特公司丹参川芎嗪注射液未来市场销售和业绩可能产生的不利影响，公司于2019年三季度末对2014年6月收购贵州拜特公司51%股权所形成的商誉进行了减值测试，并计提了商誉减值准备7,912.76万元。（详见2019年11月1日公司编号为临2019—106号《关于对公司收购贵州拜特公司股权所形成的商誉计提减值准备公告》）。

（二）公司前次拟计提商誉及无形资产减值情况

2019年四季度以来，上述有关《重点监控目录》和医保目录调整等政策带来的影响继续深化，丹参川芎嗪注射液销量加速下滑，使贵州拜特公司2019年四季度和下半年净利润同比显著下降。尽管公司及贵州拜特公司积极努力应对，但随着《重点监控目录》推进实施，以及国家医保部门有关未列入全国医保目录品种自2020年起三年内逐步调整退出省级地方医保支付目录（原则上分年按40%、40%、20%比例调整退出），并且列入《重点监控目录》药品优先调整退出的政策要求开始在各地陆续贯彻落实，预计丹参川芎嗪注射液的市场需求将进一步快速减少，2020年一季度起销售会出现加速下滑。公司经营管理层判断丹参川芎嗪注射液受国家政策调整影响，市场销售预计将呈进一步下降趋势且未来市场存在较大不确定性，进而导致该产品对贵州拜特公司未来的收入和盈利贡献将较前几年出现大幅下降。据此，同时基于对贵州拜特公司及其营销团队目前已引进的公司内部其他品种未来增量销售及收益情况进行评估，公司经营管理层经对贵州拜特公司未来经营情况进行预测分析后，判断公司因收购贵州拜特公司 51%股权所形成的商誉及无形资产存在进一步减值风险。

2020年1月21日，公司召开第九届董事会2020年第一次临时会议审议通过了《关于拟对公司收购贵州拜特公司股权所形成的商誉及无形资产计提减值准备的议案》，经公司初步测算，并与公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的评估机构和审计机构进行了初步沟通，公司拟对收购贵州拜特公司51%股权所形成的商誉及无形资产计提减值准备共计约77,000万元，其中拟计提商誉减值准备约70,661.36万元（包含2019年三季度已计提的7,912.76 万元）、拟计提无形资产减值准备约6,338.64万元（详见2020年1月23日公司编号为临2020—008号《关于拟对公司收购贵州拜特公司股权所形成的商誉及无形资产计提减值准备的公告》）。

（三）本次计提商誉及无形资产减值情况

鉴于上述对贵州拜特公司未来经营情况的分析预测，基于谨慎原则，公司聘请具有证券、期货相关业务资格的坤元资产评估有限公司，以商誉减值测试为目的，对包含贵州拜特公司商誉的资产组可收回金额进行估值，并出具相关评估报告。

根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司拟对收购贵州拜特制药有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合可回收价值评估项目资产评估报告》【坤元评报（2020）第171号】和《浙江康恩贝制药股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的贵州拜特制药有限公司无形资产组合价值评估项目资产评估报告》【坤元评报（2020）第170号】，在估值基准日2019年12月31日，贵州拜特公司与商誉相关的资产组采用收益法评估后可回收金额为34,300万元，拥有的无形资产组合采用收益法评估后的可回收价值为1,700万元。截至2019年12月31日，贵州拜特公司与商誉相关的资产组账面价值为30,247.99万元，拥有的无形资产组合账面价值8,038.64万元，根据上述报告，经公司九届董事会第七次会议审议通过，公司2019年度对收购贵州拜特公司51%股权所形成的商誉及无形资产计提减值准备75,088.56万元，其中计提商誉减值准备68,749.92万元（包含2019年三季度已计提的7,912.76万元）、计提无形资产减值准备6,338.64万元。

本次计提商誉及无形资产减值准备计算过程如下：

项 目	金额（万元）
1、无形资产减值情况	
收购形成的无形资产账面价值①	8,038.64
经测试无形资产价值②	1,700.00
拟计提无形资产减值准备③=①-②	6,338.64
2、商誉减值情况	
资产组账面价值④	30,247.99
计提的资产组中无形资产减值准备③	6,338.64
经计提减值准备后资产组账面价值⑤=④-③	23,909.35
商誉账面原值⑥	74,049.15
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值⑦	71,145.26
包含整体商誉的资产组账面价值⑧=⑤+⑥+⑦	169,103.76
包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额⑨	34,300.00
减值损失⑩=⑧-⑨	134,803.76
归属于公司应确认的商誉减值损失?=⑩*51%	68,749.92

二、本次计提长期股权投资资产减值准备概述

（一）长期股权投资的形成

2015年10月16日，本公司召开第八届董事会2015年第十次临时会议审议通过《关于投资上海可得网络科技有限公司的议案》，同意公司出资人民币29,000万元以“股权受让+增资”方式取得可得网络公司20%的股权。出资分两期完成，首期出资额为人民币14,400万元，取得标的公司12%股权，第二期出资额为人民币14,600万元，取得标的公司8%股权。公司拥有对第二期投资的选择权并将在2016年7月31日前行使。本公司于2015年10月完成上述首期出资并取得可得网络公司12%股权。鉴于可得网络公司自本公司第一期出资后经营发展较快，综合竞争力进一步提升，规范工作也取得一定成效，基本符合预期，经2016年7月28日召开的公司第八届董事会2016年第五次临时会议审议通过，同意公司对可得网络公司进行第二期投资，即出资14,600万元取得标的公司8%股权，累计出资人民币29,000万元，取得可得网络公司20%股权。（详见2015年10月19日公司编号为临2015—090号《公司对外投资公告》和2016年7月30日公司编号为临2016—084号《公司对外投资公告》）。

可得网络公司是一个大型的以眼镜为主的B2C平台，致力于为消费者提供以隐形眼镜以及周边产品为主的眼健康相关产品。自本公司2015年投资以来，可得网络公司一直保持着较高的增长，特别是在天猫等第三方平台销售额增长较快，连续多年在天猫隐形眼镜/护理液类目位居前列，有较强的知名度。目前可得网络公司拥有“可得光学”、“上海百秀”、“镜拓光学”三大电商运作平台和3万多平方米的现代化仓库，并与国内多家大型物流、快递公司签订运送协议，建立了合作关系。

可得网络公司自2015年至2019年主要财务数据如下：金额单位：人民币万元

项目名称	合并报表				
	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31
资产总额	15,691.10	25,490.40	30,577.90	36,817.69	42,543.43
净资产	11,104.18	21,760.32	22,373.89	23,569.77	25,188.03
项目名称	2015年度	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度
营业收入	35,491.46	65,454.39	80,488.20	90,106.87	91,381.62
净利润	640.69	1,095.90	1,004.77	1,408.93	1,620.30

注：上述2015年度财务数据未经审计，2016、2017、2018和2019年度财务数据均经审计。

经过多年的发展，可得网络公司在隐形眼镜市场具有较高的市场占有率以及良好的品牌口碑，但随着医疗电商信息化的发展及竞争的加剧，可得网络公司也遇到了发展的瓶颈和竞争劣势，如进一步吸引高端人才、自有品牌建设、软件技术开发和物流仓储基地建设等，这些都需要大量的资金投入，而可得网络公司目前虽然在细分市场占有率较高，但盈利能力较弱，资金仍显不足，未来竞争压力仍然较大，且与传统的眼镜销售企业相比，可得网络公司规模仍显较小，资金实力差距亦很明显。可得网络公司未来将面临市场竞争加剧以及核心技术人员流失等风险。

（二）长期股权投资的减值测试及前次计提减值准备情况

根据《企业会计准则第2号—长期股权投资投资》、《企业会计准则第8号—资产减值》及公司会计政策等相关规定。投资方应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，投资方应当按照《企业会计准则第8号—资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

2017年度公司聘请具有证券、期货相关业务资格的坤元资产评估有限公司，以减值测试为目的，对可得网络公司股东全部权益价值进行了分析，并出具了《浙江康恩贝制药股份有限公司拟对了解上海可得网络科技（集团）有限公司股东全部权益价值分析项目价值分析报告》【坤元评咨（2018）33号】，根据分析报告，可得网络公司截至2017年12月31日股东全部权益价值为147,000万元，按本公司持股比例算享有的权益价值较截至2017年12月31日本公司对上海可得网络公司投资的长期股权投资账面价值29,406.69万元基本一致，因此认定对上海可得网络公司的长期股权投资不存在减值。

2018年度公司继续聘请坤元资产评估有限公司，以减值测试为目的，对可得网络公司股东全部权益价值进行了评估，并出具了《浙江康恩贝制药股份有限公司拟减值测试涉及的上海可得网络科技（集团）有限公司股东全部权益公允价值评估项目资产评估报告》【坤元评报（2019）181号】，根据评估报告，可得网络公司截至2018年12月31日股东全部权益价值为141,000万元，按本公司持股比例计算享有的权益价值为28,200万元。截至2018年12月31日本公司对可得网络公司的长期股权投资账面余额为29,645.87万元，存在减值迹象，因此公司于2018年度对可得网络公司的长期股权投资计提减值准备1,445.87万元。

（三）本次计提长期股权投资减值准备情况

鉴于上述对可得网络公司未来经营情况的分析预测，基于谨慎原则，本公司聘请了坤元资产评估有限公司，以减值测试为目的，对本公司持有的可得网络20%的股东部分权益采用市销率(PS)估值模型进行了评估，并出具了《浙江康恩贝制药股份有限公司拟减值测试涉及的上海可得网络科技（集团）有限公司股东部分权益价值评估项目资产评估报告》【坤元评报（2020）第173号】，根据评估报告，在估值基准日2019年12月31日，本公司持有的可得网络公司20%的股东部分权益价值为21,290万元，截至2019年12月31日本公司对可得网络公司的长期股权投资账面余额为28,532.82万元，存在减值迹象，因此公司于2019年度对可得网络公司的长期股权投资计提减值准备 7,242.82万元。

三、本次计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备对公司的影响

经公司九届董事会第七次会议审议通过，公司本次计提2019年度商誉、无形资产减值准备75,088.56万元（包含2019年三季度已计提的商誉减值准备7,912.76万元）、计提长期股权投资资产减值准备7,242.82万元，合并影响2019年1-12月公司合并报表归属于上市公司股东的净利润减少82,331.38万元，相应减少2019年12月31日归属于上市公司股东的所有者权益82,331.38万元。

四、公司应对措施

（一）有关贵州拜特公司

针对上述政策因素带来的市场变化和不利影响，公司董事会及经营管理层和贵州拜特公司已经开正在采取系列措施，努力帮助支持贵州拜特公司克服困难，尽力减少和消化丹参川芎嗪注射液销售急剧下降对贵州拜特公司和本公司经营业绩的冲击：

1、努力控制风险、降低成本、控潜增效。针对上述有关政策下半年带来的丹参川芎嗪注射液销量和收入急跌态势，以及政策影响持续深化对该产品市场需求及预期带来的较大不确定性，贵州拜特公司根据企业现有丹参川芎嗪注射液产品库存以及预计市场渠道及终端存量使用进度等情况，为控制和减少市场销售风险，避免产成品库存过大，降低企业运营成本，贵州拜特公司结合生产线检查维护和工艺设备技改等工作需要于2019年12月份暂停丹参川芎嗪注射液生产。拜特公司一方面及时调整策略，继续积极努力挖掘和做好该品种对医疗机构自费市场的开发拓展，另一方面还及时调整优化组织管理体系，加大生产成本和各项费用管理，制订计划加强对其现有的痔疾洗液、感冒止咳糖浆、哮喘胶囊、复方天麻胶囊等其他产品的梳理优化、市场开发和生产销售工作。

2、发挥营销资源优势，加快引进嫁接新产品。基于贵州拜特公司已建立的较为成熟的、覆盖全国主要市场的营销网络系统，公司已在体系内下属子公司中筛选出夏天无系列产品委托贵州拜特医药销售公司经销，并拟进一步将体系内合适的其他潜力品种委托或转让给贵州拜特公司生产、销售，丰富贵州拜特公司产品线，加快形成为本公司及各控股子公司服务的全国药品招商营销网络体系；另一方面，公司也在大力协助贵州拜特公司积极寻求和商洽从外部单位引进符合其特点和需要的药品品种进行生产、销售，充分利用和发挥贵州拜特公司产能和营销网络及团队的价值。有关工作正在推进中。

3、努力寻求政府支持，稳定企业经营。面对有关政策调整导致的市场变化和严峻挑战，公司以及贵州拜特公司努力寻求有关政府部门和各方的理解、支持和帮扶，一是争取政府部门支持帮助贵州拜特公司稳企业、稳员工、谋转型的努力；二是积极开展工作尽力争取将丹参川芎嗪注射液动态调出重点监控目录和保留医保支付待遇，三是争取支持贵州拜特公司因地制宜引进产品和新业务，增加产品和业务，努力为企业稳定经营和培育新增长点。

（二）有关可得网络公司

我们正处在蓬勃发展的互联网时代，随着互联网在社会各领域得到日益广泛的应用和普及，电商也逐步成为商品市场销售的主流业态，并且基于互联网的各类线上销售也越来越趋向和线下销售相结合，发展前景广阔。但同时，互联网电商领域的竞争态势也日益激烈，电商行业的的发展及竞争的加剧给可得网络公司未来发展带来一定的不确定性，对此，本公司将密切关注行业政策以及市场的变化趋势，与可得网络公司加强合作，注重扬长避短，发挥各自品牌、人才、技术和资金等方面的相对优势，努力支持、培育、加强可得网络公司的经营发展能力，共同防范并化解各类风险。

五、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，本次计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备是基于会计谨慎性原则，依据充分合理。本次计提资产减值准备后，公司2019年度财务报表能够更加公允客观地反映报告期末的财务状况、资产价值及经营成果。董事会同意本次计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备事项。

六、独立董事独立意见

公司独立董事叶雪芳、曾苏、徐冬根对本议案发表如下独立意见：公司计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备，是基于审慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况。本次计提依据充分，公允的反应了报告期末公司的资产状况，审议程序合法合规，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东的利益的情形，我们同意本次计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备。

七、监事会意见

监事会认为：公司依照《企业会计准则》及资产实际情况计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备，依据充分，公允的反应了报告期末公司的资产状况；公司董事会就该事项的决策程序符合相关法律、法规和公司《章程》等规定。监事会同意本次计提2019年度商誉、无形资产减值准备和长期股权投资资产减值准备。

特此公告。

浙江康恩贝制药股份有限公司董事会
2020年4月28日

证券代码：600572　证券简称：康恩贝　公告编号：临2020-036

浙江康恩贝制药股份有限公司2020年度日常关联交易公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

●公司2020年度日常关联交易事项不需提交股东大会审议；

●公司2020年度日常关联交易没有形成对公司独立性的影响，公司主要业务也没有因此交易而对关联人形成依赖。

一、日常关联交易基本情况

（一）日常关联交易履行的审议程序

1、浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称：公司、本公司、康恩贝）于2020年4月26日召开的第九届董事会第七次会议审议通过了《关于公司2020年度日常关联交易事项的议案》，因胡季强董事、胡北董事在公司的控股股东康恩贝集团有限公司（以下简称：康恩贝集团公司）任董事职务，张伟良董事在康恩贝集团公司任副总裁职务，属于本议案中浙江金华康恩贝生物制药有限公司（以下简称“金华康恩贝”）与浙江凤登环保股份有限公司（以下简称“凤登公司”），浙江英诺达医药有限公司（以下简称“英诺达医药”）、浙江康恩贝医药销售有限公司（以下简称“销售公司”）与浙江珍诚医药在线股份有限公司（以下简称“珍诚医药”），浙江康恩贝健康科技有限公司（以下简称“健康科技公司”）和浙江宝芝林中药科技有限公司（以下简称“宝芝林公司”）与浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司（以下简称“浙保公司”）关联交易事项的关联董事，对该项关联交易已予以回避表决。余斌董事因在凤登公司担任董事长，属于本议案中金华康恩贝与凤登公司关联交易事项的关联董事，对该项关联交易已予以回避表决。

2、公司独立董事叶雪芳、曾苏、徐冬根事前认可了上述关联交易事项，同意将该议案提交本次董事会审议，并就该事项发表如下独立意见：公司控股子公司与关联方的关联交易是在双方平等自愿、协商一致的基础上形成的，关联交易表决程序符合相关法律、法规和公司章程规定，执行了关联董事回避制度，符合市场交易原则，有利于公司经营发展，不会损害广大中小股东利益。

（二）前次日常关联交易的预计和执行情况

关联交易类别	关联人	公司名称	关联交易内容	2019年协议金额（万元）	占同类业务比例（%）	2019年度与关联人实际发生交易金额（万元）	占同类业务比例（%）
接受关联人提供的劳务	浙江凤登环保股份有限公司	浙江金华康恩贝生物制药有限公司	废水、废渣处理	785.00	88.70	973.08	90.68
	成都丽凯手性技术有限公司		研发费用	100.00	11.30	100.00	9.32
向关联人销售产品	浙江珍诚医药在线股份有限公司	浙江英诺达医药有限公司	药品	6,300.00	70.49	4,489.82	64.52
		浙江康恩贝制药股份有限公司		1,136.65	12.72	908.86	13.06
		浙江康恩贝医药销售有限公司		1,380.00	15.44	1,468.64	21.10
	浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	东阳市康恩贝印刷包装有限公司	药盒包装	120.44	1.35	91.66	1.32
向关联人购买原材料	云南希美康农业开发有限公司	云南云杏生物科技有限公司	工业大麻花叶原料采购	1,320	18.59	1,320.00	19.17
	泸西希康银杏发展有限公司			1,100	15.49	1,100.00	15.98
	云南希诺康生物科技有限公司			1,100	15.49	1,100.00	15.98
	云南希美康农业开发有限公司	浙江浙产药材发展有限公司	银杏叶采购	721.00	10.15	606.35	8.81
	云南希诺康生物科技有限公司		银杏叶采购	309.00	4.35	314.29	4.57
	成都丽凯手性技术有限公司	浙江金华康恩贝生物制药有限公司	采购医药中间体	2,300	32.39	2,203.92	32.01
	浙江凤登环保股份有限公司		采购氨水原材料	250.00	3.52	239.63	3.4
向关联人采购产品	浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	浙江康恩贝健康科技有限公司	采购滋补、保健食品等	529.27	80.28	477.07	77.09
	浙江珍诚医药在线股份有限公司		采购藏红花等产品	130.00	19.72	141.77	22.91
合计				17,581.36	--	15,535.09	--

（三）本次日常关联交易预计金额和类别

2020年度，公司及子公司与有关联方根据目前可以明确的业务合作内容初步签订了相关经销采购或服务协议，预计全年日常关联交易的情况如下表：

关联交易类别	关联方	公司名称	关联交易内容	2020年协议金额（含税）	占同类交易的比例(%)	本年年初至披露日与关联人累计已发生的交易金额（含税）	上年实际发生额（含税）	占同类交易的比例(%)
接受劳务	浙江凤登环保股份有限公司	浙江金华康恩贝生物制药有限公司	废水、废渣处理	694.4	36.08	62.37	873.08	100
	浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	浙江宝芝林中药科技有限公司	产品加工	1,230.07	63.92	0.00	0.00	0