



海南康芝药业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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吴继红及会计机构负责人(会计主管人员)吴立维声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、释义..... | 2 |
| 第二节 公司基本情况简介..... | 6 |
| 第三节 董事会报告..... | 10 |
| 第四节 重要事项..... | 33 |
| 第五节 股份变动及股东情况..... | 44 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 48 |
| 第七节 财务报告..... | 50 |
| 第八节 备查文件目录..... | 141 |

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 |
| 元宁制药 | 指 | 广东元宁制药股份有限公司、广东元宁制药有限公司 |
| 康大营销 | 指 | 广东康大药品营销有限公司 |
| 康大制药 | 指 | 广东康大制药有限公司 |
| 康宏达投资 | 指 | 深圳市康宏达投资有限公司 |
| 恒卓科技 | 指 | 北京恒卓科技控股有限公司 |
| 康成达 | 指 | 海口康成达物业服务有限公司 |
| 天际营销 | 指 | 海南天际食品营销有限公司 |
| 天际食品 | 指 | 海南天际食品有限公司 |
| 懂越药业 | 指 | 广东懂越药业有限公司 |
| 国瑞堂 | 指 | 海南国瑞堂制药有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2016 年半年度 |
| 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 | 0898-66812876 | 0898-66812876 |
| 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） | 240,508,138.07 | 138,236,184.33 | 73.98% |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 24,043,177.32 | 18,748,648.47 | 28.24% |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 11,087,598.42 | 5,897,763.58 | 88.00% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 27,217,723.40 | 29,398,278.71 | -7.42% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.0605 | 0.0980 | -38.27% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0534 | 0.0417 | 28.06% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0534 | 0.0417 | 28.06% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.36% | 1.07% | 0.29% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 0.62% | 0.34% | 0.28% |
| | 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） | 2,146,367,828.84 | 2,089,864,793.15 | 2.70% |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 1,786,162,323.43 | 1,762,119,146.10 | 1.36% |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 3.9692 | 3.9158 | 1.36% |

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|-----------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 22,451.48 | 固定资产报废处理 |
| 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） | 1,832,103.44 | 税收返还及政府补助 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 17,888,250.58 | 理财产品收益 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -3,286,841.96 | 交易性金融资产收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -704,960.68 | |
| 减：所得税影响额 | 2,517,924.36 | |

| | | |
|---------------|---------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后） | 277,499.60 | |
| 合计 | 12,955,578.90 | -- |

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

七、重大风险提示

（一）行业竞争加剧的风险

公司所处的医药行业尤其是儿童药市场前景广阔，在国家不断出台有利扶持政策和市场需求不断扩大的大背景下，未来可能有更多的资本进入该行业，公司将面对更为激烈的市场竞争。公司虽然在儿童专用药市场具有一定的专用技术、品牌、企业规模等综合先导优势。但是，随着行业竞争不断加剧，若公司不能持续在技术研发、营销模式、成本管控、品牌等方面持续保持优势，则可能面临被竞争对手超越的风险，从而对公司的经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司将持续在技术研发、营销模式、成本管控、品牌等方面不断创新，以持续保持优势。

（二）行业平均利润率下降的风险

随着医改持续深入推进，在新版基本药物目录、全国医保目录、县级公立医院改革、二票制等政策的影响下，医药行业的平均利润率下降。国家有关部门对药品零售价格的控制和调整将使公司产品面临一定的降价压力和风险。

应对措施：公司将结合企业实际，做好资金管理、预算管理和成本控制管理工作，积极研判市场变化，并通过集团化采购降低原辅料、包材等成本，在集团系统内通过开展开源节流行动项目和相关的具体措施，

以降低采购及公司运营等方面成本。

（三）国家对医药行业监管日趋严格带来的风险

国家对医药行业日趋严格的审批和质量标准方面的管控，虽然有利于医药行业的长远可持续发展，但也极大地提高了医药企业的运营成本；药品审批门槛提高、审批难度加大、审批时间长也导致新药研发周期加长，不确定因素加大。

应对措施：公司管理层将时刻关注行业政策变化，积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险。

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

(1)报告期内，公司经营管理主要工作如下：

2016 年上半年，公司管理层紧密围绕着年初制定的“坚持‘儿童大健康战略’和‘精品战略’，提升康芝儿童药品牌；加强产品市场准入工作，实现营销突破；优化供应链体系，降低运营成本，以提升公司竞争力”的 2016 年经营思路和主要经营计划，贯彻董事会的战略部署，积极开展各项工作。

报告期内，公司实现营业收入 24051 万元，比去年同期增加 73.98%；实现营业利润 3110 万元，比去年同期增加 28.32%；利润总额为 3225 万元，比去年同期增加 26.60%；归属于上市公司股东的净利润为 2404 万元，比去年同期增加 28.24%。

1)市场营销方面

报告期内，公司通过终端学术会、基层培训会、代理商月度会、省区推广会、OTC店员培训会等多项活动，以进一步提高公司及产品知名度，以促进公司产品销售。

报告期内，公司通过总结多年经营经验，在突出公司关心、支持并倾力推动儿童健康事业发展的理念宗旨下，制定了《未来发展战略规划》，确定了整体经营方针。

报告期内，公司营销体系结合市场发展情况，完成了产品一致性评价的市场评价模块的相关工作，并根据未来发展战略，完成第一批精品产品目录的确认以及产品包装升级工作。

报告期内，公司产品未出现新进入或者退出省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的情形。

2016年4月，海南康芝药品营销有限公司取得了《食品经营许可证》，为下一步公司销售各种儿童健康食品类产品打好基础。

2)技术研发方面

报告期内，公司继续加强技术研发力量，加大研发投入，提高儿童药品开发力度。报告期内，公司新增商标38个，截止报告期末，公司拥有专利共25项，其中发明、实用新型专利16项，外观设计专利9项，正在申请中的发明专利10项。截止报告期末，公司已进入注册程序的研发项目16项，其中有8项已获得临床批件，目前正处在申请生产批件阶段。报告期内，公司研发项目布洛芬去氧肾上腺素片及布洛芬混悬滴剂获得临床批件。2016年上半年，康芝药业共有6个产品获得“药品再注册批件”。

报告期内，公司在积极进行新药项目研发的同时，积极对现生产产品进行二次开发，通过口感等技术攻关以提高用户满意度、产品标准以及降低产品成本等策略，以提升公司主要品种的竞争力。

目前公司已成立了以儿童药为主要研究方向的全国企业博士后科研工作站，报告期内公司积极引进高

端人员，以落实公司博士后工作站工作。公司申报的国家级技术中心已通过省级专家评审。

3) 投资方面

报告期内，为了充分利用公司现有闲置固定资产，通过租赁或出售等方式盘活固定资产，以提高公司的创收能力，公司成立了海口康成达物业服务有限公司。

2015年12月25日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司增资北京恒卓科技控股有限公司的议案》，经全体董事审议，同意公司使用总额人民币3,750万元分二期增资的方式投资于北京恒卓科技控股有限公司。首期增资：投资人民币2,250万元于恒卓科技，首期增资款中的22.5万元计入注册资本，剩余2,227.5万元计入资本公积，首期投资后，公司将合计持有恒卓科技9.783%的股权；第二期增资：公司将投资人民币1,500万元于恒卓科技，第二期增资款中的15万元计入注册资本，剩余1,485万元计入资本公积。第二期投资后，公司将合计持有恒卓科技15%的股权。同时授权公司管理层签署相关协议。截止本报告披露日，公司已签署相关增资协议，并已支付首次增资款，首次增资后的工商变更手续已办理完毕。

4) 内部运营管理方面

报告期内，公司进一步梳理各项规章制度，在评估其适用性和合规性的基础上，公司对相应的制度和流程进行再次科学优化，以进一步提高公司内部管理效能与效率及公司流程管理水平，提升企业管理水平。

报告期内，公司通过微官网、微信、OA、RTX等信息技术，实现公司信息的互联互通，同时通过设立渠道管理平台、数据采集平台和BI商务智能分析平台，构建了服务于公司发展战略的信息管理体系。

报告期内，公司根据未来发展战略需要，成立了医疗健康产业事业部。

报告期内，公司继续营造开源节流的企业氛围，根据开源节流指导思想，公司下属各分子公司提出了2016年开源节流行动项目和具体措施。

5) 社会责任履行情况

2016年，康芝红脸蛋基金发起国内首个少儿心智开发类公益项目“康芝少儿围棋特训营”，在传承传统文化、弘扬棋道精神的同时，为儿童智育、德育发展贡献力量。此外，康芝冠名支持第二届海南省快乐家庭羽毛球赛，致力于向儿童群体及其家庭普及运动和健康的理念。

公司2016年上半年荣获的主要荣誉明细

| 名称 |
|-------------------------|
| 康芝药业荣获海南省第八届优秀企业 |
| 公司董事长洪江游先生荣膺海南省第八届优秀企业家 |
| 康芝药业荣获2016企业社会责任典范奖 |
| 康芝药业荣获引智之星 |
| 康芝药业荣获2015年度最具品牌价值上市公司 |
| 康芝药业荣获2015年度最具创新力企业 |

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|----------------|------------|---|
| 营业收入 | 240,508,138.07 | 138,236,184.33 | 73.98% | 销售收入同比增加所致 |
| 营业成本 | 146,958,195.40 | 63,910,847.24 | 129.94% | 销售收入增加带来的销售成本增加所致 |
| 销售费用 | 19,482,809.74 | 20,262,651.87 | -3.85% | |
| 管理费用 | 51,105,436.13 | 46,914,603.23 | 8.93% | |
| 财务费用 | 2,415,078.30 | -5,775,275.94 | 141.82% | 银行贷款增加带来的财务利息支出增加所致 |
| 所得税费用 | 11,809,680.84 | 7,834,982.55 | 50.73% | 本期利润总额增加带来所得税费用增加 |
| 研发投入 | 5,439,248.17 | 5,077,888.61 | 7.12% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,217,723.40 | 29,398,278.71 | -7.42% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -148,906,668.90 | 3,182,450.26 | -4,778.99% | 本期现金管理资金不视为现金等价物，而将赎回的理财资金及投资的理财资金分别计入“收回投资收到的现金”和“投资支付的现金”项目中。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 17,868,944.43 | | | 本期短期借款所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -103,820,001.07 | 32,580,728.97 | -418.65% | 本期现金管理资金不视为现金等价物所致 |

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

年初至本报告期末，公司实现营业收入24051万元，比去年同期增加约73.98%。报告期内公司营业收入增长的主要原因是儿童药系列的营业收入较上年同期增加约36%，成人药的营业收入较上年同期增加约113%。

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

公司所处行业为医药制造业，公司主要从事儿童用药的研发、生产和销售。经过近15年的专研和努力，目前公司生产经营的儿童药品种共计30多个，涵盖了我国当前儿童用药中销量最大的退热系列、感冒系列、抗感染系列、化痰止咳系列、抗过敏系列、腹泻与消化系列和维生素等营养系列的西药和中成药。除此以外，公司还拥有10多个成人药品种。

公司生产、销售的主要产品及其用途如下：

| 主要类别 | 主要产品 | 产品功能或用途 | 备注 |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| 儿童退热系列 | 瑞芝清、布洛芬颗粒、 小儿退热贴、小儿清解颗粒等 | 退热 | |
| 儿童感冒系列 | 氨金黄敏颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒、 小儿感冒颗粒、清喉咽合剂 | 感冒 | |
| 儿童腹泻与消化系列 | 鞣酸蛋白酵母散、鞣酸蛋白散、健胃消食片、小儿厌食颗粒、 小儿腹泻散、 乳酸菌素颗粒、健儿乐颗粒 | 腹泻与消化 | |
| 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、小儿咽扁颗粒、小儿止咳 糖浆 | 止咳化痰 | 止咳橘红颗粒为 中药保护品种 |
| 儿童抗感染系列 | 头孢克洛颗粒、利巴韦林颗粒 | 抗感染 | |
| 儿童抗过敏系列 | 盐酸左西替利嗪颗粒（独家剂型）、氯雷他定颗粒 | 抗过敏 | |
| 儿童营养补充系列 | 维生素C颗粒、复方锌铁钙颗粒、羧甲淀粉钠溶液、硫酸锌 口服液 | 营养补充 | |
| 成人药 | 盐酸吡格列酮口腔崩解片 | 2类糖尿病 | |
| | 注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1） | 适用于治疗各个系统 的感染 | 国家一类新药，独 家产品 |
| | 贞容丹合剂 | 养血，补益肝肾，滋 阴养神。 | 独家产品 |
| | 感冒清热颗粒 | 疏风散寒，解表清热 | |
| | 尼美舒利分散片、尼美舒利缓释胶囊 | 解热镇痛药 | |
| | 伊曲康唑分散片 | 抗真菌药 | |
| | 诺氟沙星胶囊、注射用头孢他啶 | 抗感染 | |

报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）均未发生重大变化，具体详见“主营业务构成情况”。

（2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

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 |
|--------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 医药行业 | 237,957,215.01 | 144,938,408.40 | 39.09% | 75.47% | 127.66% | -13.97% |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|---------------|--------|---------|---------|---------|
| 1.自产产品 | 122,331,613.43 | 54,834,372.69 | 55.18% | 13.87% | 17.07% | -1.22% |
| 2.代理产品 | 115,625,601.58 | 90,104,035.71 | 22.07% | 310.28% | 435.51% | -18.23% |
| 分产品 | | | | | | |
| 儿童药 | 89,265,119.82 | 47,785,143.20 | 46.47% | 35.77% | 46.19% | -3.82% |
| 1.儿童退热系列 | 38,600,432.89 | 17,713,473.81 | 54.11% | 47.65% | 72.35% | -6.58% |
| 2.儿童感冒系列 | 13,792,323.75 | 5,638,726.82 | 59.12% | -8.85% | -6.07% | -1.20% |
| 3.儿童腹泻与消化系列 | 5,084,906.07 | 1,965,154.52 | 61.35% | -1.33% | -15.90% | 6.69% |
| 4.儿童止咳化痰系列 | 20,538,471.51 | 14,635,577.11 | 28.74% | 72.04% | 66.08% | 2.56% |
| 5.儿童抗感染类 | 8,341,463.80 | 6,379,976.93 | 23.51% | 29.58% | 34.09% | -2.58% |
| 6.儿童营养补充类 | 2,907,521.80 | 1,452,234.01 | 50.05% | 207.27% | 190.98% | 2.79% |
| 成人药 | 148,576,197.77 | 97,080,513.04 | 34.66% | 112.66% | 213.40% | -21.00% |
| 儿童保健品 | 115,897.42 | 72,752.16 | 37.23% | | | |

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源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

年初至本报告期末，公司前五大供应商采购金额为11287.93万元，占采购总额的72.06%，与年初相比，前五大供应商采购金额及占比未发生重大变化，前五大供应商的变化情况对公司未来经营不构成重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

年初至本报告期末，公司前五大客户销售金额为3990.33万元，占销售总额的16.59%，与年初相比，前五大客户销售金额及占比未发生重大变化，前五大客户的变化情况对公司未来经营不构成重大影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

截止报告期末，公司已进入注册程序的研发项目16项，其中有8项已获得临床批件，目前正处在申请生产批件阶段。报告期内，布洛芬去氧肾上腺素片及布洛芬混悬滴剂获得临床批件，芬敏肾素片获得《国家食品药品监督管理总局审批意见通知件》，其审批意见为：不批准本品的注册申请，注册用头孢他啶他啶巴坦钠正申请补充批件，目前正在审评中。本报告期研发项目的阶段性成果将对公司未来生产经营及发展产生积极的影响。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状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

1) “全面二孩时代”继续发酵

据悉，儿童药的销售市场，远低于市场的整体增速。因此，尽管全国有4000多家医药企业，但真正能生产研发儿童药的企业只有100家左右。但随着国家全面开放二胎，儿童药市场也因为全面二孩儿的到来，而愈来愈充满生机和希望。

2015年10月29日，十八届五中全会决定，坚持计划生育的基本国策，完善人口投资前景，全面实施一对夫妇可生育二个孩子政策。全面二孩于2016年1月1日起正式实施。目前，我国人口年龄主要分布以20-34岁人口为主，此人群正值婚育最佳年龄。根据相关统计，从我国新出生人口分布看，今后5年将迎来第四次婴儿潮，每年新生儿的数量有望提升到1,900万。我国儿童人口数量现在正处于低谷向上爬的起步阶段，未来10年将持续增长，到2024年，儿童人口占比有望达到18.3%，约2.65亿。庞大的儿童人口比例将为儿童药市场的持续稳定发展奠定了坚实的基础。

2) 持续稳定的市场前景

随着新医改的稳步推进，国家不断加大医疗投入，基本医疗体系加快完善，居民的支付能力不断提高，加之家庭对儿童身体健康越来越重视，儿童药市场也将因此而不断扩容。加上近年来，中国部分地区受雾霾等恶劣天气的影响，空气质量明显下降。据世界卫生组织的资料说明，在全球环境污染引发的各种疾病中，有40%的患病者都是5岁以下儿童。以空气污染为典型，由于儿童的身体正在快速成长，呼吸量按体重比要高成人50%，因此相比成年人更容易受到室外和室内空气污染的伤害。雾霾等恶劣天气导致的空气质量下降，增加了儿童健康受影响的风险，导致儿童就诊率随之上升。旺盛的就诊需求直接催生儿童药市场总体的增长，2012年国内儿童用药（限药品说明书中标明儿童使用用量的药品）市场规模达到486.9亿

元，2005-2014年的复合增长率约为12%，预计未来我国儿童药销售规模还将继续保持年均两位数以上的增长速度，市场前景良好。

3) 逐年增加的政策红利

在《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020年）规划纲要》中，第六十章《推进健康中国建设》，明确提出要“深化医药卫生体制改革，坚持预防为主的方针，建立健全基本医疗卫生制度，实现人人享有基本医疗卫生服务，推广全民健身，提高人民健康水平”。相信随着新医改的稳步推进，国家不断加大医疗投入，基本医疗体系加快完善，居民生活水平的不断提高，以及人们对儿童健康的越来越重视，儿童药市场也将因此而不断扩容。

不过一直以来，面对广阔的市场前景，中国的儿童药却存在着“缺医少药”的问题。主要体现在品种少、计量规格缺乏和用药信息不全等方面。2.2亿儿童只有60种儿童专用药，儿童药剂量靠猜，用药靠手掰。但是，随着“全面二胎时代”的来临，儿童药短缺、儿童药相关标准不健全、政策不完善的现状将越来越收到重视并得以改善。

2013年3月卫生部出台的《国家基本药品目录》（2012年版），就已将可用于儿童的药品增加到近200种，约占总量的四成，其中儿童专用剂型、规格达70多个，虽绝对数量仍然较少，但相信今后会逐步改善。

2014年5月，国家卫生计生委、国家发展改革委等六部门联合发布了《关于保障儿童用药的若干意见》。该意见是近10年来我国关于儿童用药的第一个综合性指导文件。文件中提出要加快儿童药申报审评、促进研发创制，加强政策扶持、保障生产供应等六项意见。意见还明确指出：要对儿童药价格给予政策扶持，并优先支持儿童药生产企业开展产品升级、生产线技术改造；鼓励开展儿童用药临床试验，加强儿童用药临床试验管理，推动临床试验平台建设和研究团队能力建设，提高受试者参与度；探索建立新药申请时提供相关儿童临床试验数据及用药信息的制度。

2015年，儿童药也迎来一系列的利好政策。2015年2月国务院办公厅发布7号文《国务院办公厅关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》，其中提出，要求对妇儿专科非专利药品、急（抢）救药品、基础输液、临床用量小的药品和常用低价药品，实行集中挂网，由医院直接采购。2015年儿童节前夕，国家卫计委成立儿童用药专家委员会，将推动建立科学规范的儿童用药指南，提出儿童基本药物清单，推动儿童用药纳入医保目录等，大力规范和发展儿童用药在国内的配备和使用。2015年9月2日，国家卫计委发布《关于进一步加强医疗机构儿童用药配备使用工作的通知》，强调要落实公立医院药品集中采购工作，对妇儿专科非专利药品直接挂网采购，满足儿科临床需求。2015年9月16日，中华医学会官网公布了儿科非专利药直接挂网采购示范药品清单（化学药），而在10月16日，中华中医药学会、中国民族医药学会联合发布了妇儿科和急救药直接挂网的示范品种（中成药、民族药）。2015年11月13日，国家食品药品监督管理总局发布《关于解决药品注册申请积压实行优先审评审批的意见（征求意见稿）》，对10种药品实行优先审批，包括儿童用药品和针对老年人特有和多发疾病的药品注册申请。

2016年5月18日，中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会发布了《关于加强儿童医疗卫生服务改革与发展的意见》。业界认为，《意见》一旦实施，将给儿童医疗服务产业及儿科用药研发生产企业带来

重磅红利。2016年5月31日，为深化医改，进一步做好保障儿童用药工作，促进儿童适宜品种、剂型、规格的研发创制和申报审评，满足儿科临床用药需求，中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会引发了《关于印发首批鼓励研发申报儿童药品清单的通知》。相信继这首批清单之后，将会有越来越多好的儿药研发项目收到鼓励。

总之，随着“全面二孩时代”的不断发酵，儿童药市场将持续扩充，加上政策红利的逐年增加，儿童药行业的发展前景一片光明。公司会努力抓住机遇，迎接挑战，打造儿童药民族企业！

（2）公司行业市场地位

公司致力于儿童健康事业，坚持做百姓放心药、安全药，并始终以科技为动力，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，利用已兼并收购企业的产品，做大做强企业；在形成完整的儿童药产品群之后，公司将通过兼并收购、与国内外先进儿童药生产企业和科研单位合作等方式，向与儿童健康有关的保健品、医疗器械等领域扩张，从而实现儿童大健康产业的构想。

公司将一如既往的秉承“诚善行药、福泽人类”的宗旨，传承和发扬“天道酬勤”的企业精神，凝聚全体康芝人的智慧，全力打造国内儿童药的品类品牌，力争使公司成为中国儿童健康事业领头羊企业。

目前，公司已拥有儿童药品种近30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。目前公司已顺利完成了“超临界流体结晶制粒”及“药物粉体表征”两大技术平台的筹建及试车工作，加上“口腔速溶膜剂”技术平台，康芝药业在科研能力上跨入了世界领先水平，为公司打造国际级儿童药基地奠定了扎实的科研基础，也能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。

目前国家正在积极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，利用公司目前具有世界最先进的技术研究平台，在儿童药新药研发和完善销售价格体系等方面寻求更进一步的突破和发展。

通过总结公司多年经营经验，在突出公司关心、支持并倾力推动儿童健康事业发展的理念宗旨下，公司将继续积极践行“儿童大健康战略”和“精品战略”，确定打造中国儿童大健康产业的领军品牌为目标。

儿童大健康战略是指公司业务布局将涵盖儿童药品、保健品、食品、医疗器械，及其他与儿童相关的高端健康产品和健康服务；逐步扩大公司的儿童健康产品，整合协同相关产业链，构建公司在儿童大健康领域的核心竞争力；

精品战略是指以产品质量为灵魂，有所选择地打造更适宜于儿童、更安全、更有效的儿童健康产品，以扎实的学术支持塑造高端的品牌内涵。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016年上半年，公司管理层紧密围绕着年初制定的“坚持‘儿童大健康战略’和‘精品战略’，提升

康芝儿童药品牌；加强产品市场准入工作，实现营销突破；优化供应链体系，降低运营成本，以提升公司竞争力”的2016年经营思路和主要经营计划，贯彻董事会的战略部署，积极开展各项工作。具体执行情况参见本报告本节“一、报告期内财务状况和经营成果”之“1、报告期内总体经营情况”。

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

（1）行业竞争加剧的风险

公司所处的医药行业尤其是儿童药市场前景广阔，在国家不断出台有利扶持政策和市场需求不断扩大的大背景下，未来可能有更多的资本进入该行业，公司将面对更为激烈的市场竞争。公司虽然在儿童专用药市场具有一定的专用技术、品牌、企业规模等综合先导优势。但是，随着行业竞争不断加剧，若公司不能持续在技术研发、营销模式、成本管控、品牌等方面持续保持优势，则可能面临被竞争对手超越的风险，从而对公司的经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司将持续在技术研发、营销模式、成本管控、品牌等方面不断创新，以持续保持优势。

（2）行业平均利润率下降的风险

随着医改持续深入推进，在新版基本药物目录、全国医保目录、县级公立医院改革、二票制等政策的影响下，医药行业的平均利润率下降。国家有关部门对药品零售价格的控制和调整将使公司产品面临一定的降价压力和风险。

应对措施：公司将结合企业实际，做好资金管理、预算管理和成本控制管理工作，积极研判市场变化，并通过集团化采购降低原辅料、包材等成本，在集团系统内通过开展开源节流行动项目和相关的具体措施，以降低采购及公司运营等方面成本。

（3）国家对医药行业监管日趋严格带来的风险

国家对医药行业日趋严格的审批和质量标准方面的管控，虽然有利于医药行业的长远可持续发展，但也极大地提高了医药企业的运营成本；药品审批门槛提高、审批难度加大、审批时间长也导致新药研发周期加长，不确定因素加大。

应对措施：公司管理层将时刻关注行业政策变化，积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险。

（4）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，加强对新药立项的论证和内部审批，并加强和国内外有实力的药品科研单位深

度技术合作，同时在新产品的研发中，注重产品长、中、短期结合，并结合市场需求积极推进已上市产品的二次开发。

(5) 公司规模扩大带来的管理风险

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。

(6) 超募资金投资项目的相关风险

截至本报告期末，公司尚有部分超募资金暂未做出使用安排。该部分超募资金将用于公司主营业务。虽然公司的超募资金投资项目都将建立在充分尽职调查和可行性论证的基础上，但仍然存在新品种市场竞争力突变、对新并购企业的整合是否顺利、新并购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较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

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|--|------------|
| 募集资金总额 | 144,879.77 |
| 报告期投入募集资金总额 | 84.72 |
| 已累计投入募集资金总额 | 77,258.26 |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| 海南康芝药业股份有限公司（以下简称“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。 | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 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 | 19.13 | 24,286.17 | 99.03% | 2010年09月30日 | 1,765.8 | 17,575.9 | 否 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 否 | 3,025 | 3,025 | | 921.27 | 30.46% | 2016年12月31日 | | | | 否 |
| 药品研发中心建设项目 | 否 | 3,838.71 | 3,838.71 | | 2,628.92 | 68.48% | 2013年12月31日 | | | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 31,389 | 31,389 | 19.13 | 27,836.36 | -- | -- | 1,765.8 | 17,575.9 | -- | -- |
| 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 | 100.00% | 2011年12月31日 | -375.42 | -1,161.78 | 否 | 否 |
| 对河北康芝进行投资 | 否 | 8,000 | 4,270 | | 4,270 | 100.00% | 2012年12月31日 | -280.69 | -4,396.04 | 否 | 否 |
| 对沈阳康芝进行投资 | 否 | 18,000 | 18,000 | | 18,000 | 100.00% | 2011年09月30日 | -168.92 | -1,867.95 | 否 | 否 |
| 使用超募资金购置固定资产 | 否 | 5,391.09 | 5,391.09 | 4.43 | 5,391.09 | 100.00% | 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 | 15.01 | 800 | 100.00% | 2013年03月31日 | | | | 否 |
| 收购广东元宁制药并增资 | 否 | 4,841 | 4,841 | | 4,841 | 100.00% | 2014年08月16日 | -299.5 | -857.59 | 否 | 否 |
| 购买治疗"手足口病"专利技术及后续研发 | 否 | 6,800 | 6,800 | 46.15 | 1,855.17 | 27.28% | 2018年01月01日 | | | | 否 |
| 康芝广东生产基地项目 | 否 | 22,000 | 22,000 | | 5,000 | 22.73% | 2016年12月31日 | | | | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|------------|------------|-------|-----------|----|----|-----------|-----------|----|----|
| 超募资金投向小计 | -- | 82,096.73 | 71,366.73 | 65.59 | 49,421.9 | -- | -- | -1,124.53 | -8,283.36 | -- | -- |
| 合计 | -- | 113,485.73 | 102,755.73 | 84.72 | 77,258.26 | -- | -- | 641.27 | 9,292.54 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | <p>根据深圳证券交易所创业板公司管理部于 2014 年 2 月 18 日下发的《关于在定期报告中填报募集资金使用情况的相关要求》中的相关规定，各项目实现的效益，公司以股份公司及其各子公司单体报表当期净利润与募集资金投资获得的持股比例的乘积进行填列。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 儿童药生产基地固体制剂车间, 头孢粉针车间已通过 GMP 认证, 2010 年度固体制剂车间已经投产, 2012 年度头孢粉针车间已经投产。2013 年年底, 二期工程建设的 2 栋综合厂房及员工配套宿舍均通过竣工验收, 目前还未投入建设相关配套设施。儿童药生产基地建设项目整体收益目前暂未达预期的主要原因为: 公司上市后, 随着公司调整营销战略, 推行“品类营销”策略, 分散单一主导产品的风险, 做大做强儿童药产品群; 但由于新产品的市场推广达到良好成效, 仍需一定的培育时间, 致使已投产的固体制剂车间、头孢粉针车间尚未达产, 生产批量偏小, 单位成本偏高。公司将持续通过加大市场推广、引进新品种等方式提高产能利用率, 以达募投项目预期效益。 2、 2013 年 10 月 9 日, 公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更募集资金投向(营销网络项目)暨并购广东懂越药业有限公司的议案》, 2013 年 10 月 25 日, 公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。营销网络建设项目延迟至 2016 年 12 月 31 日完成。 3、 河北康芝在并购后 2012 年度主要进行了 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)。2013 年第二季度, 河北康芝正式开始生产运营, 由于 GMP 认证通过后, 生产尚处于小批量生产阶段, 销售渠道及市场开拓尚在进行中, 加上摊销生产批件等评估增值摊销, 致使本报告期效益未达预期。 4、 沈阳康芝项目已按计划正常投产, 因摊销生产批件等评估增值摊销、销售渠道整合等原因, 致使本报告期未达到预期效益。 5、 公司自 2011 年 3 月份控股北京祥云后, 对其产品的销售渠道拓展未达预期, 导致本年度北京祥云效益未达预期。 6、 独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)”技术项目是依托儿童药生产基地建设项目主体-海南康芝药业股份有限公司实施的, 所以此项目实现的效益反映在儿童药生产基地建设项目实现的效益中。 7、 广东元宁项目至 2014 年度收购后, 公司一直在对其产品营销渠道进行整合, 加之 GMP 改造尚未完成, 导致本年度该公司效益未达预期。 | | | | | | | | | | |
| 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> <ol style="list-style-type: none"> 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 1 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540.58万元用于其专用设备改造、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。2013年11月28日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《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1,132.08万元用于生产车间、生产设备等相关设备进行更新改造。截止至2016年6月30日，北京顺鑫祥云药业有限责任公司募集资金专户及现金管理账户余额为6778.24万元。

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1,470万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1,319.23万元，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1,470万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。2014年9月，河北康芝募集专户资金已使用完毕，该募集资金账户已做销户处理。

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。

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

| | |
|-------------------------|---|
| | <p>资购置固定资产项目。2012 年度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。截止至本期期末，合计使用超募资金 5,391.09 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。之后，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【新技术转让】程序转让给公司。截止至本期期末，合计使用超募资金 800 万元。</p> <p>6、2014 年 8 月 16 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于使用超募资金收购广东元宁制药股份有限公司 100%股权并增资的议案》，同意公司在本项目中使使用超募资金人民币 3841 万元收购元宁制药 100%股权，在完成股权收购后，同意公司使用超募资金 1000 万元对元宁制药进行增资。截止 2015 年末，本项目合计使用超募资金 4,841 万元，工商变更已办理完毕。</p> <p>7、2015 年 1 月 23 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于使用超募资金购买一项治疗“手足口病”专利技术并继续研发的议案》，同意公司使用超募资金人民币 1800 万元用于购买中国科学院上海巴斯德研究所一项“治疗病毒疾病的成分和方法”专利技术的全球专利申请权、专利所有权，使用超募资金人民币 5000 万元用于该项目的后续研究开发。截止本报告期末本项目合计使用超募资金 1,855.17 万元。</p> <p>8、2015 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设康芝工业园项目（一期）的议案》，同意公司使用超募资金 2.2 亿元对全资子公司广东康大制药有限公司进行注资，实施投资建设康芝工业园项目（一期），变更康大制药注册资本 5000 万元原定“以自有资金出资”为“超募资金出资”。2015 年 8 月 22 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更部分超募资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将广东生产基地建设项目的实施地点由广东省肇庆市变更为广东省中山市，同意将项目名称由《康芝工业园项目（一期）》改为《康芝广东生产基地项目》，同意公司继续使用超募资金 2.2 亿元对康大制药进行注资（其中 5000 万元计入实收资本，剩余部分计入资本公积）。截止本报告期末，该项目已使用超募资金 5000 万元注资康大制药，用于康大制药前期土地出让金支付及工商登记等。</p> |
| <p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p> | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2015 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设康芝工业园项目（一期）的议案》，同意公司使用超募资金 2.2 亿元对全资子公司广东康大制药有限公司进行注资，实施投资建设康芝工业园项目（一期），变更康大制药注册资本 5000 万元原定“以自有</p> |

| | |
|----------------------|---|
| | <p>资金出资”为“超募资金出资”。2015年8月22日,公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更部分超募资金投资项目实施地点的议案》,同意公司将广东生产基地建设项目的实施地点由广东省肇庆市变更为广东省中山市,同意将项目名称由《康芝工业园项目(一期)》改为《康芝广东生产基地项目》,同意公司继续使用超募资金 2.2 亿元对康大制药进行注资(其中 5000 万元计入实收资本,剩余部分计入资本公积)。截止本报告期末,该项目已使用超募资金 5000 万元注资康大制药,用于康大制药前期土地出让金支付及工商登记等。</p> |
| 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 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

| 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 (元) | 期初持股数量 | 期初持股比例 | 期末持股数量(股) | 期末持股比例 | 期末账面值 (元) | 报告期损益 (元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------|--------|-------|---------------|--------|--------|-----------|--------|---------------|--------------|---------|------|
| 股票 | 300294 | 博雅生物 | 12,018,452.11 | | | 210,000 | 0.08% | 13,509,300.00 | 1,490,847.89 | 交易性金融资产 | 二级市场 |
| 股票 | 000418 | 小天鹅 A | 2,512,856.92 | | | 75,618 | 0.01% | 2,631,506.40 | 118,649.48 | 交易性金融资产 | 二级市场 |
| 合计 | | | 14,531,309.03 | 0 | -- | 285,618 | -- | 16,140,806.40 | 1,609,497.37 | -- | -- |

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

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 | 是否经过规定程序 | 计提减值准备金额(如有) | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|----------------------|------|--------|-----------|--------|------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|------|-----------|
| 中国工商银行股份有限公司海口金盘支行 | 无 | 否 | 91 天单期 | 300 | 2015 年 10 月 16 日 | 2016 年 01 月 14 日 | 货币 | 300 | 是 | | | 0.41 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 92 天单期 | 500 | 2015 年 11 月 23 日 | 2016 年 02 月 23 日 | 货币 | 500 | 是 | | | 4.18 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 天天利 | 1,000 | 2015 年 12 月 31 日 | 2016 年 06 月 30 日 | 货币 | | 是 | | | 16.37 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 天天利 | 700 | 2016 年 02 月 05 日 | 2016 年 02 月 23 日 | 货币 | 700 | 是 | | | 0.79 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 天天利 | 1,200 | 2016 年 02 月 23 日 | 2016 年 06 月 30 日 | 货币 | | 是 | | | 12.01 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 七天通知 | 400 | 2015 年 12 月 22 日 | 2016 年 06 月 30 日 | 货币 | | 是 | | | 2.22 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 3 个月 多期滚存 | 500 | 2015 年 12 月 22 日 | 2016 年 09 月 22 日 | 货币 | | 是 | | | 3.54 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 3 个月 多期滚存 | 2,000 | 2015 年 12 月 22 日 | 2016 年 09 月 22 日 | 货币 | | 是 | | | 14.16 |
| 广发银行股份有限公司广州分行猎德大道支行 | 无 | 否 | 90 天单期 | 3,500 | 2015 年 11 月 27 日 | 2016 年 02 月 25 日 | 货币 | 3,500 | 是 | | | 32.79 |
| 广发银行股份有限公司广州分行猎德大道支行 | 无 | 否 | 90 天单期 | 14,000 | 2015 年 12 月 08 日 | 2016 年 03 月 07 日 | 货币 | 14,000 | 是 | | | 100.22 |
| 招商银行股份有限公司广州淘金支行 | 无 | 否 | 84 天单期 | 3,500 | 2016 年 03 月 02 日 | 2016 年 05 月 25 日 | 货币 | 3,500 | 是 | | | 31.41 |
| 招商银行股份有限公司广州淘金支行 | 无 | 否 | 56 天单期 | 14,000 | 2016 年 03 月 09 日 | 2016 年 05 月 04 日 | 货币 | 14,000 | 是 | | | 82.7 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---|---|--------|--------|------------------|------------------|----|-------|---|--|--|-------|
| 招商银行股份有限公司广州淘金支行 | 无 | 否 | 77 天单期 | 14,000 | 2016 年 05 月 05 日 | 2016 年 07 月 21 日 | 货币 | | 是 | | | 80.89 |
| 招商银行股份有限公司广州淘金支行 | 无 | 否 | 天天利 | 3,800 | 2016 年 05 月 26 日 | 2016 年 05 月 30 日 | 货币 | 3,800 | 是 | | | 0.62 |
| 招商银行股份有限公司广州淘金支行 | 无 | 否 | 77 天单期 | 3,800 | 2016 年 06 月 01 日 | 2016 年 08 月 17 日 | 货币 | | 是 | | | 11.4 |
| 交通银行北京顺义支行 | 无 | 否 | 天天利 | 500 | 2015 年 09 月 18 日 | 2016 年 06 月 30 日 | 货币 | | 是 | | | 8.35 |
| 交通银行北京顺义支行 | 无 | 否 | 91 天单期 | 6,000 | 2015 年 10 月 19 日 | 2016 年 01 月 18 日 | 货币 | 6,000 | 是 | | | 10.95 |
| 交通银行北京顺义支行 | 无 | 否 | 天天利 | 6,000 | 2016 年 01 月 20 日 | 2016 年 01 月 25 日 | 货币 | 6,000 | 是 | | | 1.6 |
| 交通银行北京顺义支行 | 无 | 否 | 92 天单期 | 6,000 | 2016 年 02 月 01 日 | 2016 年 05 月 03 日 | 货币 | 6,000 | 是 | | | 55.2 |
| 交通银行北京顺义支行 | 无 | 否 | 92 天单期 | 6,000 | 2016 年 05 月 09 日 | 2016 年 08 月 09 日 | 货币 | | 是 | | | 32.4 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 天天利 | 500 | 2015 年 06 月 02 日 | 2016 年 06 月 30 日 | 货币 | | 是 | | | 5.89 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 天天利 | 250 | 2015 年 09 月 10 日 | 2016 年 04 月 19 日 | 货币 | 250 | 是 | | | 1.79 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 天天利 | 600 | 2015 年 09 月 10 日 | 2016 年 01 月 27 日 | 货币 | 600 | 是 | | | 1.03 |
| 广发银行股份有限公司广州分行猎德大道支行 | 无 | 否 | 90 天单期 | 1,300 | 2015 年 10 月 13 日 | 2016 年 01 月 11 日 | 货币 | 1,300 | 是 | | | 1.35 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 天天利 | 4,500 | 2015 年 10 月 19 日 | 2016 年 06 月 30 日 | 货币 | | 是 | | | 73.89 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 天天利 | 1,500 | 2015 年 10 月 19 日 | 2016 年 06 月 07 日 | 货币 | 1,500 | 是 | | | 21.21 |
| 广州农村商业银行股份有限公司龙口西支行 | 无 | 否 | 92 天单期 | 3,500 | 2015 年 10 月 26 日 | 2016 年 01 月 26 日 | 货币 | 3,500 | 是 | | | 9.59 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 90 天单期 | 6,000 | 2015 年 10 月 27 日 | 2016 年 01 月 25 日 | 货币 | 6,000 | 是 | | | 14.75 |
| 中国工商银行股份有限公司海口金盘支行 | 无 | 否 | 91 天单期 | 500 | 2015 年 10 月 29 日 | 2016 年 01 月 28 日 | 货币 | 500 | 是 | | | 1.3 |
| 广州农村商业银行股份有 | 无 | 否 | 98 天单期 | 2,200 | 2015 年 11 月 16 日 | 2016 年 02 月 22 日 | 货币 | 2,200 | 是 | | | 12.22 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|---|---|--------|--------|------------------|------------------|----|--------|---|--|--|--|--------|
| 限公司龙口西支行 | | | | | | | | | | | | | |
| 海口农村商业银行股份有 限公司 | 无 | 否 | 92 天单期 | 20,000 | 2015 年 12 月 11 日 | 2016 年 03 月 11 日 | 货币 | 20,000 | 是 | | | | 145.75 |
| 招商银行股份有限公司广 州淘金支行 | 无 | 否 | 91 天单期 | 20,000 | 2015 年 12 月 30 日 | 2016 年 03 月 30 日 | 货币 | 20,000 | 是 | | | | 204.82 |
| 招商银行股份有限公司广 州淘金支行 | 无 | 否 | 天天利 | 1,300 | 2016 年 01 月 12 日 | 2016 年 01 月 14 日 | 货币 | 1,300 | 是 | | | | 0.11 |
| 招商银行股份有限公司广 州淘金支行 | 无 | 否 | 91 天单期 | 1,300 | 2016 年 01 月 19 日 | 2016 年 04 月 19 日 | 货币 | 1,300 | 是 | | | | 12.64 |
| 广发银行股份有限公司广 州分行猎德大道支行 | 无 | 否 | 90 天单期 | 9,500 | 2016 年 01 月 28 日 | 2016 年 04 月 27 日 | 货币 | 9,500 | 是 | | | | 89.01 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 天天利 | 500 | 2016 年 01 月 29 日 | 2016 年 04 月 19 日 | 货币 | 500 | 是 | | | | 2.44 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 天天利 | 500 | 2016 年 02 月 05 日 | 2016 年 04 月 20 日 | 货币 | 500 | 是 | | | | 2.35 |
| 广州农村商业银行股份有 限公司龙口西支行 | 无 | 否 | 97 天单期 | 2,200 | 2016 年 02 月 25 日 | 2016 年 06 月 01 日 | 货币 | 2,200 | 是 | | | | 21.63 |
| 海口农村商业银行股份有 限公司 | 无 | 否 | 93 天单期 | 20,000 | 2016 年 03 月 16 日 | 2016 年 06 月 16 日 | 货币 | 20,000 | 是 | | | | 191.56 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 天天利 | 1,500 | 2016 年 03 月 23 日 | 2016 年 04 月 20 日 | 货币 | 1,500 | 是 | | | | 3.3 |
| 招商银行股份有限公司广 州淘金支行 | 无 | 否 | 77 天单期 | 20,000 | 2016 年 04 月 07 日 | 2016 年 06 月 23 日 | 货币 | 20,000 | 是 | | | | 160.32 |
| 招商银行股份有限公司广 州淘金支行 | 无 | 否 | 77 天单期 | 4,300 | 2016 年 04 月 26 日 | 2016 年 07 月 12 日 | 货币 | | 是 | | | | 28.77 |
| 广州农村商业银行股份有 限公司龙口西支行 | 无 | 否 | 92 天单期 | 9,500 | 2016 年 05 月 03 日 | 2016 年 08 月 03 日 | 货币 | | 是 | | | | 55.28 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|---|---|---------|---------|------------------|------------------|-----|---------|-----|--|---|----------|
| 广州农村商业银行股份有 限公司龙口西支行 | 无 | 否 | 32 天单期 | 1,500 | 2016 年 05 月 06 日 | 2016 年 06 月 07 日 | 货币 | 1,500 | 是 | | | 4.21 |
| 广发银行股份有限公司广 州分行猎德大道支行 | 无 | 否 | 90 天单期 | 5,000 | 2016 年 06 月 08 日 | 2016 年 09 月 06 日 | 货币 | | 是 | | | 11.03 |
| 海口农村商业银行股份有 限公司 | 无 | 否 | 100 天单期 | 20,000 | 2016 年 06 月 22 日 | 2016 年 09 月 29 日 | 货币 | | 是 | | | 17.26 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 92 天单期 | 20,000 | 2016 年 06 月 28 日 | 2016 年 09 月 28 日 | 货币 | | 是 | | | 5.75 |
| 东莞证券股份有限公司 | 无 | 否 | 120 天单期 | 8,000 | 2015 年 12 月 15 日 | 2016 年 04 月 12 日 | 货币 | 8,000 | 是 | | | 101.59 |
| 平安银行海口海甸支行 | 无 | 否 | 天天利 | 6,000 | 2016 年 03 月 22 日 | 2016 年 06 月 30 日 | 货币 | | 是 | | | 36.84 |
| 交通银行海口南海支行 | 无 | 否 | 天天利 | 8,000 | 2016 年 04 月 15 日 | 2016 年 06 月 30 日 | 货币 | | 是 | | | 48.94 |
| 合计 | | | | 287,650 | --- | --- | --- | 180,450 | --- | | 0 | 1,788.83 |
| 委托理财资金来源 | 上述为公司使用自有资金及募集资金购买理财产品明细。 | | | | | | | | | | | |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 | 0 | | | | | | | | | | | |
| 涉诉情况（如适用） | 无 | | | | | | | | | | | |
| 审议委托理财的董事会决议披露日期（如有） | 2015 年 02 月 19 日 | | | | | | | | | | | |
| | 2015 年 01 月 26 日 | | | | | | | | | | | |
| | 2016 年 02 月 29 日 | | | | | | | | | | | |
| 审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有） | 2015 年 02 月 12 日 | | | | | | | | | | | |
| | 2016 年 03 月 16 日 | | | | | | | | | | | |
| 委托理财情况及未来计划说明 | <p>1. 2015 年 2 月 11 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在募投项目正常进行、积极开展投资并购工作不受影响的前提下，使用最高额度不超过 8.7 亿元的部分暂时闲置募集资金（含超募资金）适时进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本承诺、期限不超过 12 个月的商业银行投资产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权管理层具体办理。</p> <p>2. 2015 年 1 月 23 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金进行现金管理的</p> | | | | | | | | | | | |

议案》，同意公司使用部分自有闲置资金进行现金管理，资金使用额度不超过人民币 8600 万元。在上述额度内，资金可以滚动使用。同时授权公司管理层具体实施本议案相关事宜。其中，为提高工作效率，在公司使用自有资金购买的单次在 1000 万元人民币以内的保本型 7 天或 14 天滚动理财产品，公司董事会将审批权限授予财务总监。授权期限为自决议通过之日起一年内有效。

3. 2016 年 3 月 16 日，公司召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金进行现金管理的议案》，同意公司使用自有闲置资金进行现金管理，资金使用额度不超过人民币 15000 万元。在上述额度内，资金可以滚动使用。同时授权公司管理层具体实施本议案相关事宜。授权期限自股东大会审议通过之日起两年之内有效。

4. 2016 年 3 月 16 日，公司召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在募投项目正常进行、积极开展投资并购工作不受影响的前提下，使用最高额度不超过 9.1 亿元的暂时闲置募集资金（含超募资金）适时进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本承诺、期限不超过 12 个月的商业银行投资产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权管理层具体办理，授权期限自股东大会审议通过之日起两年之内有效。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 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

适用 不适用

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

适用 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

适用 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

| 报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因 | 公司未分配利润的用途和使用计划 |
|--|--|
| <p>根据公司 2016 年半年度的实际经营成果以及 2016 年各项业务经营及投资发展的计划，公司拟将 2016 年半年度净利润用于支持公司经营业务及投资发展，以扩大主业，并就公司 2016 年半年度利润分配方案提出以下预案：</p> <p>公司 2016 半年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本或送股。</p> | <p>公司拟将 2016 年半年度净利润用于支持公司经营业务及投资发展，以扩大主业。</p> |

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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 |
|---|--------------|--------------|--|---|---|--|---|
| 谢辉、深圳市日驰智慧科技有限公司、徐海青、罗增亮四名原告以“证券虚假陈述责任纠纷”为由对海南康芝药业股份有限公司提起的民事诉讼案。 | 7.9 | 否 | <p>2015年12月15日，海南省海口市中级人民法院作出的（2014）海中法民二初字第77号至80号《民事判决书》判决如下：</p> <p>驳回上述原告的诉讼请求，并由原告承担案件受理费。</p> <p>2016年1月8日，谢辉、深圳市日驰智慧科技有限公司、徐海青提出上诉，请求海南省高级人民法院改判。</p> <p>2016年4月21日海南省高级人民法院公开开庭审理徐海青上诉案。</p> <p>2016年5月6日海南省高级人民法院公开开庭审理谢辉、深圳市日驰智慧科技有限公司上诉案。</p> <p>2016年5月31日海南省高级人民法院作出（2016）琼民终69号民事判决书，关于徐海青上诉案，判决如下：</p> <p>驳回上诉，维持原判。</p> <p>2016年6月3日海南省高级人民法院作出（2016）琼民终107号，关于深圳市日驰智慧科技有限公司上诉案，判决如下：</p> <p>驳回上诉，维持原判。</p> <p>2016年6月3日海南省高级人民法院作</p> | <p>2015年12月15日，海南省海口市中级人民法院作出的（2014）海中法民二初字第77号至80号《民事判决书》判决如下：</p> <p>驳回上述原告的诉讼请求，并由原告承担案件受理费。</p> <p>目前三个上诉案海南省高级人民法院业已判决，且均系驳回上诉，维持原判。</p> <p>已结案。</p> | <p>驳回原告的诉讼请求，并由原告承担案件受理费。</p> <p>已结案。</p> | <p>2014年10月13日、2015年12月29日、2016年2月26日、2016年6月8日、2016年6月13日</p> | <p>2014-077号公告： 关于诉讼事项的公告、 2015-107号公告：关于诉讼事项的进展公告、 2016-008号公告：关于诉讼事项的进展公告、 2016-043号公告：关于诉讼事项的进展公告、 2016-044号</p> |

| | | | | | | | |
|---|-------|---|--|--|---|------------------|----------------------------|
| | | | 出（2016）琼民终 123 号，关于谢辉上诉案，判决如下： 驳回上诉，维持原判。 | | | | 公告：关于诉讼事项的进展公告 |
| 公司就“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)”药品（包括 1.2g 和 2.4g 两个规格）的专利实施许可合同起诉华夏生生药业（海南）有限公司（原海南国瑞堂制药有限公司）及湘北威尔曼制药股份有限公司合同无效诉讼事项。 | 537.5 | 否 | 2015 年 11 月 12 日，海口市中级人民法院出具《登记立案受理通知书》【（2015）海中法民三初字第 139 号】，同意立案审理该诉讼案件。 | 由于案件尚未正式开庭审理，我方提出的诉讼请求能否得到法院的支持尚无法判断，其对公司本期及期后利润的具体影响金额也因此尚无法判断。 | 无 | 2015 年 11 月 23 日 | 2015-101 号公告：关于诉讼事项的公 告 |

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2016年5月16日，公司设立全资子公司海南康成达物业服务有限公司，本期将海南康成达物业服务有限公司纳入合并报表范围。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2015年2月11日公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈海南康芝药业股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉》及相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划，并委托江海证券有限公司设立“江海证券—康芝 1 号定向资产管理计划”进行管理，江海证券—康芝1号定向资产管理计划将在股东大会审议通过员工持股计划后6个月内，通过二级市场购买等合法合规方式获得标的股票。参加本次员工持股计划的范围为公司的董事、监事、高级管理人员、公司及下属子公司的核心骨干员工，合计总人数不超过180人，其中参与本次员工持股计划的董事、监事和高级管理人员共计7人。本次员工持股计划的资金来源为员工自筹资金加上控股股东宏氏投资为自筹员工提供借款，员工自筹资金金额与宏氏投资为自筹员工提供借款的金额比例为1：3。2015年5月5日，公司员工持股计划的管理人江海证券有限公司通过定向大宗交易（定向购买公司控股股东宏氏投资持有的公司股份）买入的方式完成本次员工持股计划股票的购买，购买均价为22.58元/股，购买数量2675000股，占公司总股本的比例为0.89%。该计划所购买的股票锁定期自该公告日起12个月。相关公告见巨潮资讯网2015年2月12日及2015年5月5日披露的相关公告。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交 易方 | 关联关 系 | 关联交 易类型 | 关联交 易内容 | 关联交 易定价 原则 | 关联交 易价格 | 关联交 易金额 （万 元） | 占同类 交易金 额的比例 | 获批的 交易额 度（万 元） | 是否超 过获批 额度 | 关联交 易结算 方式 | 可获得 的同类 交易市 价 | 披露日 期 | 披露索 引 |
|-----------|----------|------------|------------|------------------|------------|------------------------|--------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------------|----------|----------|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|-----|-------|--------|--------|--------|---------|-------|----|-----|-----|-------------|---|
| 安徽广印堂中药股份有限公司 | 独立董事吴清和兼职的公司 | 经常性 | 采购原材料 | 市场定价 | 合同约定价格 | 323.57 | 2.07% | 1,500 | 否 | 按合同 | 按合同 | 2016年04月19日 | http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1202196907?announceTime=2016-04-19 |
| 海南天际食品有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 | 经常性 | 采购商品 | 市场定价 | 合同约定价格 | 5.7 | 100.00% | 500 | 否 | 按合同 | 按合同 | 2016年04月19日 | 同上 |
| 中山爱护日用品有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 | 经常性 | 采购商品 | 市场定价 | 合同约定价格 | 14.1 | 100.00% | 1,000 | 否 | 按合同 | 按合同 | 2016年04月19日 | 同上 |
| 合计 | | | | -- | -- | 343.37 | -- | 3,000 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 在预计范围内 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额(万元) | 本期新增金额(万元) | 本期收回金额(万元) | 利率 | 本期利息(万元) | 期末余额(万元) |
|---------------------|---------------|---|--------------|----------|------------|------------|----|----------|----------|
| 海南天际食品有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 | 租赁公司闲置部分厂房、仓库楼、办公楼及宿舍等 | 否 | 8.7 | 8.7 | 17.4 | | | 0 |
| 海南天际食品有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 | 根据 2013 年 10 月 25 日召开的公司 2013 年第二次临时股东大会决议，公司将拥有的位于海口市保税区乙号路老厂区房地产及设备资产转让给天际食品。 | 否 | 11.13 | | 14.67 | | | -3.54 |
| 关联债权对公司经营成果及财务状况的影响 | | 截止报告期末，应付海南天际食品有限公司货款为 3.54 万元。2014 年 11 月 15 日，海南天际食品有限公司与海南康芝药业股份有限公司签订了《厂房及办公室租赁合同》，约定将海南康芝药业股份有限公司闲置部分厂房、仓库楼、办公楼及宿舍租赁给海南天际食品有限公司使用，租赁期间为 2014 年 11 月 15 日至 2017 年 11 月 14 日止。综上所述，截止目前不存在实质上形成关联方资金占用的情形。 | | | | | | | |

应付关联方债务

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额(万元) | 本期新增金额(万元) | 本期归还金额(万元) | 利率 | 本期利息(万元) | 期末余额(万元) |
|---------------------|----------------|--|----------|------------|------------|----|----------|----------|
| 安徽广印堂中药股份有限公司 | 独立董事吴清和兼任企业的企业 | 购进商品 | 93.84 | 365.5 | 330 | | | 129.34 |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 截止目前相关关联方不存在未按合同约定履行付款义务的违约行为，也不存在实质上形成关联方资金占用的情形。 | | | | | | |

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|----------------------------|----------------------|-------|-----------------------|---------------------------|------------|-----------------|------------|--------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 广东康大药品营销 有限公司 | 2015 年 11 月 10 日 | 8,000 | 2015 年 11 月 11 日 | 5,735.88 | 连带责任保 证 | 至 2016-10-28 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1） | | | 8,000 | 报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2） | | | | 5,735.88 |
| 报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3） | | | 8,000 | 报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4） | | | | 3,947.35 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |

| | | | |
|------------------------------|-------|-----------------------------|----------|
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | 8,000 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 5,735.88 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 8,000 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 3,947.35 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | 2.21% | |
| 其中： | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

| 承诺事项 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|---|------------------|---|-------------|------|--------------------------|
| 股权激励承诺 | 无 | | 无 | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 无 | | 无 | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 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 何子群 | 股份锁定承诺、避免同业竞争的承诺 | <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> | 2009年11月24日 | 不适用 | 报告期内承诺人恪守承诺, 未发生违反承诺的情形。 |

| | | | | | | |
|----------------------|-----|--|--|--|-----|-----|
| | | | <p>股东刘会良和何子群作为公司监事和高级管理人员承诺，在上述承诺的限售期届满后，其所持发行人股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所持有的发行人股份。</p> <p>(二) 避免同业竞争的承诺</p> <p>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：</p> <p>“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。”</p> <p>“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。”</p> <p>“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。”</p> <p>“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。”</p> <p>“如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”</p> | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 无 | | 无 | | 不适用 | 不适用 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | | |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 不适用 | | | | | |

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

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 2016年4月16日，公司召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用公司闲置固定资产为注册资本成立全资子公司的议案》，现该全资子公司海口康成达物业服务有限公司已完成工商设立手续。

(二) 报告期，根据公司第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于审议“康芝”商号使用权授予控股股东及其下属公司使用暨关联交易的议案》，公司与控股股东宏氏投资签署《商号许可使用协议》，授予“康芝”商号使用权于宏氏投资及宏氏投资控股子公司使用，详细内容见2016年5月18日披露的《关于审议“康芝”商号使用权授予控股股东及其下属公司使用暨关联交易的公告》。

(三) 报告期内，公司控股公司北京顺鑫祥云药业有限责任公司《药品GMP证书》（编号：BJ20140078）被北京市食品药品监督管理局依法收回，在收回证书期间，祥云药业暂停生产、销售，祥云药业已立即进行全面整改，并将在3个月内完成整改并报药监部门；整改经药监部门现场检查后，对符合药品GMP要求的，北京市食药监局将发回原《药品GMP证书》。详细内容见2016年6月30日披露的《关于控股子公司被收回GMP证书的公告》。

(四) 董事会于2016年1月31日收到公司审计监察总监、审计监察部负责人翁加兴先生提交的辞职报告，翁加兴先生因个人原因，申请辞去其担任的公司审计监察总监、审计监察部负责人的职务。2016年3月16日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于聘任审计监察部负责人的议案》，决定聘任李静女士为公司审计监察部负责人，负责公司内部审计、监察工作，任期至第三届董事会届满时止。

(五) 2015年度，公司签订了《向湖南宏雅基因技术有限公司增资扩股的附条件生效的合作框架协议》和《与湖南宏雅基因技术有限公司联合发起设立合资企业的附条件生效的框架协议》，内容详见2015年6月23日披露相关公告。截止本报告期末，相关合作事项正在进一步洽谈中。

(六) 2016年3月16日，公司召开的2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司更名的议案》，同意公司名称由“海南康芝药业股份有限公司”变更为“康芝药业股份有限公司”，以适应公司发展需要，目前相关的变更手续正在筹备办理中。

(七) 2016年3月16日，公司召开的2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金进行现金管理的议案》，同意公司使用自有闲置资金进行现金管理，资金使用额度不超过人民币15000万元。在上述额度内，资金可以滚动使用。同时授权公司管理层具体实施本议案相关事宜。授权期限自股东大会审议通过之日起两年之内有效。

(八) 2016年3月16日，公司召开的2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在募投项目正常进行、积极开展投资并购工作不受影响的前提下，使用最高额度不超过9.1亿元的暂时闲置募集资金（含超募资金）适时进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本承诺、期限不超过12个月的商业银行投资产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权管理层具体办理，授权期限自股东大会审议通过之日起两年之内有效。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 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 | 12,246,150 | 2.72% | | | | -163,657 | -163,657 | 12,082,493 | 2.68% |
| 3、其他内资持股 | 12,246,150 | 2.72% | | | | -163,657 | -163,657 | 12,082,493 | 2.68% |
| 境内自然人持股 | 12,246,150 | 2.72% | | | | -163,657 | -163,657 | 12,082,493 | 2.68% |
| 二、无限售条件股份 | 437,753,850 | 97.28% | | | | 163,657 | 163,657 | 437,917,507 | 97.32% |
| 1、人民币普通股 | 437,753,850 | 97.28% | | | | 163,657 | 163,657 | 437,917,507 | 97.32% |
| 三、股份总数 | 450,000,000 | 100.00% | | | | 0 | | 450,000,000 | 100.00% |

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

股份变动的的原因

适用 不适用

- 1.按照相关法规及公司董监高任职及离职情况，中国结算公司深圳分公司对公司董监高所持公司股份予以解锁和锁定。
- 2.高管财务总监离任，其所持公司股票锁定至2016-2-27。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|------|---------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----|------------|---------|---|------------|----------|---------------------------------|
| 陈惠贞 | 6,111,512 | | | 6,111,512 | IPO 承诺锁定 | 根据上市前承诺，承诺期内每年按上年末持股数的 25%解除限售。 |
| 洪江游 | 3,682,423 | | | 3,682,423 | 高管锁定 | 高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。 |
| 洪江涛 | 1,145,653 | | | 1,145,653 | 高管锁定 | 高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。 |
| 洪丽萍 | 572,827 | | | 572,827 | 高管锁定 | 高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。 |
| 何子群 | 417,330 | | | 417,330 | 高管锁定 | 高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。 |
| 刘会良 | 163,657 | 163,657 | | 0 | 高管离任锁定 | 2016-2-27 |
| 洪志慧 | 152,748 | | | 152,748 | 高管锁定 | 高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。 |
| 合计 | 12,246,150 | 163,657 | 0 | 12,082,493 | -- | -- |

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 31,916 | | | | | | | |
|------------------------------------|---------|--------|-------------|------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| 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 | 39.49% | 177,695,947 | | 0 | 177,695,947 | 质押 | 128,267,931 |
| 李凤琼 | 境内自然人 | 3.72% | 16,725,000 | | 0 | 16,725,000 | 质押 | 16,725,000 |
| 陈燕娟 | 境内自然人 | 3.72% | 16,725,000 | | 0 | 16,725,000 | 质押 | 16,725,000 |
| 陈惠贞 | 境内自然人 | 1.81% | 8,148,683 | | 6,111,512 | 2,037,171 | | |
| 洪江游 | 境内自然人 | 1.09% | 4,909,897 | | 3,682,423 | 1,227,474 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金 | 其他 | 1.04% | 4,693,400 | | 0 | 4,693,400 | | |
| 海南康芝药业股份有限公司—第一期员工持股计划 | 其他 | 0.89% | 4,012,500 | | 0 | 4,012,500 | | |
| 陈丽娟 | 境内自然人 | 0.51% | 2,307,125 | | 0 | 2,307,125 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富中证精准医疗主题指数型发起式证券投资 | 其他 | 0.47% | 2,129,200 | | 0 | 2,129,200 | | |

| | | | | | | | |
|--|--|--------|-------------|--|---|-----------|--|
| 资基金（LOF） | | | | | | | |
| 太平洋证券股份有限公司 | 其他 | 0.46% | 2,074,300 | | 0 | 2,074,300 | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | |
| 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为母子关系，股东洪江游同时是控股股东宏氏投资的股东，“海南康芝药业股份有限公司—第一期员工持股计划”为公司实施的员工持股计划购买的股份，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 | | | | |
| 海南宏氏投资有限公司 | 177,695,947 | 人民币普通股 | 177,695,947 | | | | |
| 李凤琼 | 16,725,000 | 人民币普通股 | 16,725,000 | | | | |
| 陈燕娟 | 16,725,000 | 人民币普通股 | 16,725,000 | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金 | 4,693,400 | 人民币普通股 | 4,693,400 | | | | |
| 海南康芝药业股份有限公司—第一期员工持股计划 | 4,012,500 | 人民币普通股 | 4,012,500 | | | | |
| 陈丽娟 | 2,307,125 | 人民币普通股 | 2,307,125 | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富中证精准医疗主题指数型发起式证券投资基金（LOF） | 2,129,200 | 人民币普通股 | 2,129,200 | | | | |
| 太平洋证券股份有限公司 | 2,074,300 | 人民币普通股 | 2,074,300 | | | | |
| 陈惠贞 | 2,037,171 | 人民币普通股 | 2,037,171 | | | | |
| 兴业国际信托有限公司—纪辉 1 号结构化证券投资集合资金信托计划 | 1,950,035 | 人民币普通股 | 1,950,035 | | | | |
| 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 | <p>股东陈惠贞与洪江游为母子关系，股东洪江游同时是控股股东宏氏投资的股东，“海南康芝药业股份有限公司—第一期员工持股计划”为公司实施的员工持股计划购买的股份，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> | | | | | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | <p>控股股东海南宏氏投资有限公司除通过普通证券账户持有 141,695,947 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 36,000,000 股，实际合计持有 177,695,947 股。</p> | | | | | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 | 本期获授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 |
|-----|---------------|------|-----------|----------|----------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 洪江游 | 董事长兼总裁 | 现任 | 4,909,897 | | | 4,909,897 | | | | |
| 洪江涛 | 副董事长 | 现任 | 1,527,538 | | | 1,527,538 | | | | |
| 洪丽萍 | 副总裁 | 现任 | 763,769 | | | 763,769 | | | | |
| 胡飞鸿 | 董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 吴清和 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 陈友春 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 郑欢雪 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 何子群 | 监事 | 现任 | 556,440 | | | 556,440 | | | | |
| 洪志慧 | 监事 | 现任 | 203,665 | | | 203,665 | | | | |
| 洪东雄 | 监事 | 现任 | | | | | | | | |
| 朱学庆 | 执行总裁 | 现任 | | | | | | | | |
| 李幽泉 | 副总裁 | 现任 | | | | | | | | |
| 林德新 | 副总裁， 董事会秘书 | 现任 | | | | | | | | |
| 肖斌 | 副总裁 | 离任 | | | | | | | | |
| 吴继红 | 财务总监 | 现任 | | | | | | | | |
| 张海林 | 副总裁 | 现任 | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 7,961,309 | 0 | 0 | 7,961,309 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|----|------------------|--------------|
| 朱学庆 | 执行总裁 | 聘任 | 2016 年 04 月 16 日 | 根据公司发展需要增补高管 |
| 张海林 | 副总裁 | 聘任 | 2016 年 04 月 16 日 | 根据公司发展需要增补高管 |

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 | 160,080,038.95 | 261,024,200.02 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,140,806.40 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 5,169,481.54 | 12,103,995.57 |
| 应收账款 | 87,080,164.12 | 83,840,327.38 |
| 预付款项 | 48,482,616.79 | 11,230,014.87 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 5,741,928.12 | 3,729,487.35 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 9,617,670.34 | 6,201,692.28 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 93,433,911.69 | 88,397,200.02 |
| 划分为持有待售的资产 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | 316,268.87 | 799,829.38 |
| 其他流动资产 | 1,048,669,913.93 | 954,273,052.42 |
| 流动资产合计 | 1,474,732,800.75 | 1,421,599,799.29 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 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 | 21,728,245.58 | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 309,173,132.99 | 321,220,310.70 |
| 在建工程 | 19,565,216.59 | 17,215,292.94 |
| 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 | 252,239,971.80 | 258,591,132.28 |
| 开发支出 | 23,665,094.37 | 23,665,094.37 |
| 商誉 | 29,829,473.99 | 31,061,573.99 |
| 长期待摊费用 | 1,184,680.93 | 1,059,116.76 |
| 递延所得税资产 | 6,096,487.06 | 5,985,995.07 |
| 其他非流动资产 | 8,152,724.78 | 9,466,477.75 |
| 非流动资产合计 | 671,635,028.09 | 668,264,993.86 |
| 资产总计 | 2,146,367,828.84 | 2,089,864,793.15 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 6,698,094.38 | 1,788,707.59 |
| 应付账款 | 57,911,360.27 | 56,305,643.70 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 17,587,958.52 | 10,129,152.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 4,707,008.20 | 6,205,265.44 |
| 应交税费 | 8,921,901.31 | 24,795,262.67 |
| 应付利息 | | 81,777.77 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 49,724,600.61 | 33,895,915.27 |
| 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 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 697,388.28 | 1,394,777.06 |
| 流动负债合计 | 246,248,311.57 | 214,596,502.21 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 15,843,414.95 | 11,793,414.95 |
| 递延所得税负债 | 22,222,045.63 | 21,857,045.63 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 38,065,460.58 | 33,650,460.58 |
| 负债合计 | 284,313,772.15 | 248,246,962.79 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,116,505,283.95 | 1,116,505,283.95 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 37,830,023.95 | 37,830,023.95 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 181,827,015.53 | 157,783,838.20 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,786,162,323.43 | 1,762,119,146.10 |
| 少数股东权益 | 75,891,733.26 | 79,498,684.26 |
| 所有者权益合计 | 1,862,054,056.69 | 1,841,617,830.36 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,146,367,828.84 | 2,089,864,793.15 |

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：吴继红

会计机构负责人：吴立维

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 33,743,656.75 | 124,149,972.45 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,361,080.00 | 7,023,217.21 |
| 应收账款 | 18,287,532.20 | 2,660,572.32 |
| 预付款项 | 329,770.87 | 1,675,874.28 |
| 应收利息 | 3,841,348.12 | 2,730,561.44 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 54,380,248.79 | 27,153,288.61 |
| 存货 | 16,155,609.87 | 21,257,778.37 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,125.00 | 173,541.65 |
| 其他流动资产 | 778,000,000.00 | 688,658,864.67 |
| 流动资产合计 | 906,102,371.60 | 875,483,671.00 |
| 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 | 597,313,245.58 | 575,585,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 229,321,648.85 | 238,726,203.72 |
| 在建工程 | 15,882,867.73 | 15,556,906.09 |
| 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 | 81,950,675.36 | 85,096,613.66 |
| 开发支出 | 23,665,094.37 | 23,665,094.37 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 2,932,004.88 | 2,932,004.88 |
| 其他非流动资产 | 8,152,724.78 | 8,059,407.95 |
| 非流动资产合计 | 959,218,261.55 | 949,621,230.67 |
| 资产总计 | 1,865,320,633.15 | 1,825,104,901.67 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 6,068,094.38 | 762,707.59 |
| 应付账款 | 16,700,566.11 | 12,887,104.53 |
| 预收款项 | 74,104.50 | 22,302.00 |
| 应付职工薪酬 | 1,778,204.78 | 2,054,773.15 |
| 应交税费 | 962,098.28 | 7,181,102.87 |
| 应付利息 | | 81,777.77 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,909,963.21 | 2,384,014.77 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | | 1,123,110.39 |
| 流动负债合计 | 128,493,031.26 | 106,496,893.07 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 6,047,470.15 | 5,485,914.95 |
| 递延所得税负债 | 825,221.67 | 825,221.67 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 6,872,691.82 | 6,311,136.62 |
| 负债合计 | 135,365,723.08 | 112,808,029.69 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,116,505,283.95 | 1,116,505,283.95 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 37,830,023.95 | 37,830,023.95 |
| 未分配利润 | 125,619,602.17 | 107,961,564.08 |
| 所有者权益合计 | 1,729,954,910.07 | 1,712,296,871.98 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,865,320,633.15 | 1,825,104,901.67 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 240,508,138.07 | 138,236,184.33 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 240,508,138.07 | 138,236,184.33 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 223,241,479.35 | 128,684,028.31 |
| 其中：营业成本 | 146,958,195.40 | 63,910,847.24 |
| 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 | 2,081,661.67 | 1,435,764.20 |
| 销售费用 | 19,482,809.74 | 20,262,651.87 |
| 管理费用 | 51,105,436.13 | 46,914,603.23 |
| 财务费用 | 2,415,078.30 | -5,775,275.94 |
| 资产减值损失 | 1,198,298.11 | 1,935,437.71 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 1,609,497.37 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 12,220,156.83 | 14,680,730.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -771,754.42 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 31,096,312.92 | 24,232,886.89 |
| 加：营业外收入 | 2,089,518.35 | 1,537,446.27 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 35,470.08 | |
| 减：营业外支出 | 939,924.11 | 300,068.07 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 13,018.60 | 37,088.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 32,245,907.16 | 25,470,265.09 |
| 减：所得税费用 | 11,809,680.84 | 7,834,982.55 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 20,436,226.32 | 17,635,282.54 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 24,043,177.32 | 18,748,648.47 |
| 少数股东损益 | -3,606,951.00 | -1,113,365.93 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 20,436,226.32 | 17,635,282.54 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 24,043,177.32 | 18,748,648.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -3,606,951.00 | -1,113,365.93 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0534 | 0.0417 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0534 | 0.0417 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：吴继红

会计机构负责人：吴立维

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 67,701,718.63 | 52,079,270.92 |
| 减：营业成本 | 30,358,085.71 | 24,471,994.44 |
| 营业税金及附加 | 1,062,143.65 | 773,307.65 |
| 销售费用 | 1,446,944.04 | 1,083,693.36 |
| 管理费用 | 25,950,445.70 | 23,465,162.22 |
| 财务费用 | 1,613,001.53 | -5,359,247.53 |
| 资产减值损失 | -76,555.30 | -140,002.47 |
| 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） | 12,094,087.88 | 10,812,454.83 |
| 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） | 19,441,741.18 | 18,596,818.08 |
| 加：营业外收入 | 1,341,980.20 | 749,520.32 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 9,558.90 | 61,996.74 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 20,774,162.48 | 19,284,341.66 |
| 减：所得税费用 | 3,116,124.39 | 2,932,031.07 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 17,658,038.09 | 16,352,310.59 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允 | | |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 17,658,038.09 | 16,352,310.59 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0392 | 0.0363 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0392 | 0.0363 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 275,472,157.03 | 165,187,017.77 |
| 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 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 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 | 363,583.15 | 701,973.80 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 56,227,253.97 | 19,948,302.27 |
| 经营活动现金流入小计 | 332,062,994.15 | 185,837,293.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 139,711,053.77 | 58,015,773.65 |
| 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 | 33,705,213.12 | 37,173,384.09 |
| 支付的各项税费 | 64,469,079.43 | 28,048,121.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 66,959,924.43 | 33,201,736.03 |
| 经营活动现金流出小计 | 304,845,270.75 | 156,439,015.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,217,723.40 | 29,398,278.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,928,966,316.20 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 10,978,431.95 | 11,326,750.03 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,806,023.60 |
| 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 | 1,939,944,748.15 | 25,132,773.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 28,353,791.82 | 20,950,323.37 |
| 投资支付的现金 | 2,060,497,625.23 | |
| 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 | | 1,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,088,851,417.05 | 21,950,323.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -148,906,668.90 | 3,182,450.26 |
| 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 | 40,000,000.00 | |
| 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 | 40,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 20,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,131,055.57 | |
| 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 | 22,131,055.57 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 17,868,944.43 | |
| 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 | -103,820,001.07 | 32,580,728.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 259,598,400.02 | 1,093,725,267.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 155,778,398.95 | 1,126,305,996.70 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 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 | 68,652,163.53 | 50,242,889.13 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,290,066.85 | 10,733,117.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 71,942,230.38 | 60,976,006.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 7,083,264.66 | 18,221,827.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 12,118,237.14 | 14,989,040.52 |
| 支付的各项税费 | 19,705,627.55 | 12,601,861.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 40,059,977.73 | 12,870,111.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 78,967,107.08 | 58,682,840.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,024,876.70 | 2,293,165.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,221,500,000.00 | 220,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,652,430.62 | 7,505,179.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,806,023.60 |

| | | |
|-------------------------|------------------|----------------|
| 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 | 1,233,152,430.62 | 241,311,203.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 902,814.05 | 19,494,686.07 |
| 投资支付的现金 | 1,333,500,000.00 | 230,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,334,402,814.05 | 250,494,686.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -101,250,383.43 | -9,183,483.00 |
| 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 | 40,000,000.00 | |
| 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 | 40,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 20,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,131,055.57 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 22,131,055.57 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 17,868,944.43 | |
| 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 | -90,406,315.70 | -6,890,317.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 124,149,972.45 | 939,455,117.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 33,743,656.75 | 932,564,799.98 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 450,000,000.00 | | | | 1,116,505,283.95 | | | | 37,830,023.95 | | 157,783,838.20 | 79,498,684.26 | 1,841,617,830.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 450,000,000.00 | | | | 1,116,505,283.95 | | | | 37,830,023.95 | | 157,783,838.20 | 79,498,684.26 | 1,841,617,830.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 24,043,177.33 | -3,606,951.00 | 20,436,226.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 24,043,177.33 | -3,606,951.00 | 20,436,226.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|--|----------------|---------------|------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 450,000,000.00 | | | | 1,116,505,283.95 | | | | 37,830,023.95 | | | 181,827,015.53 | 75,891,733.26 | 1,862,054,056.69 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 300,000,000.00 | | | | 1,266,505,283.95 | | | | 39,315,715.20 | | 140,296,868.46 | 82,627,622.91 | 1,828,745,490.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | -2,847,877.28 | | -19,461,950.06 | -1,806,685.40 | -24,116,512.74 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 300,000,000.00 | | | | 1,266,505,283.95 | | | | 36,467,837.92 | | 120,834,918.40 | 80,820,937.51 | 1,804,628,977.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 150,000,000.00 | | | | -150,000,000.00 | | | | 1,362,186.03 | | 36,948,919.80 | -1,322,253.25 | 36,988,852.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 68,311,105.83 | -1,322,253.25 | 66,988,852.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--|----------------|--|--|-----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,362,186.03 | | -31,362,186.03 | | | -30,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,362,186.03 | | -1,362,186.03 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | | | -30,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 150,000,000.00 | | | | | | | | | | | | -150,000,000.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 150,000,000.00 | | | | | | | | | | | | -150,000,000.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 450,000,000.00 | | | | 1,116,505,283.95 | | | | 37,830,023.95 | | 157,783,838.20 | 79,498,684.26 | 1,841,617,830.36 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 450,000,000.00 | | | | 1,116,505,283.95 | | | | 37,830,023.95 | 107,961,564.08 | 1,712,296,871.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 450,000,000.00 | | | | 1,116,505,283.95 | | | | 37,830,023.95 | 107,961,564.08 | 1,712,296,871.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 17,658,038.09 | 17,658,038.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 17,658,038.09 | 17,658,038.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 450,000,000.00 | | | | 1,116,505,283.95 | | | | 37,830,023.95 | 125,619,602.17 | 1,729,954,910.07 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 300,000,000.00 | | | | 1,266,505,283.95 | | | | 39,315,715.20 | 151,332,785.34 | 1,757,153,784.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | -2,847,877.28 | -25,630,895.50 | -28,478,772.78 |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 300,000,000.00 | | | | 1,266,505,283.95 | | | | 36,467,837.92 | 125,701,889.84 | 1,728,675,011.71 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 150,000,000.00 | | | | -150,000,000.00 | | | | 1,362,186.03 | -17,740,325.76 | -16,378,139.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 13,621,860.27 | 13,621,860.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,362,186.03 | -31,362,186.03 | -30,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,362,186.03 | -1,362,186.03 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 150,000,000.00 | | | | -150,000,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 150,000,000.00 | | | | -150,000,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 450,000,000.00 | | | | 1,116,505,283.95 | | | | 37,830,023.95 | 107,961,564.08 | 1,712,296,871.98 |

三、公司基本情况

（一）公司的行业性质、经营范围

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

公司办公地址：海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路6号

注册资本：45,000万元

法定代表人：洪江游

统一社会信用代码：91460000708873536T

公司行业性质：医药制造业。

公司主要经营范围：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；生产退热贴，医疗器械（1类）的销售；医药信息咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2016年8月20日经公司第三届第二十六次董事会批准报出。

（三）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。

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，本次增资后注册资本变更为2,500万元。

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。

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；本次转增后注册资本变更为5,000万元。

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注册资本变更为5,200万元。

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；本次增资后注册资本变更为5,800万元。

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”），本次整体变更后注册资本变更为7,500万元。

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。

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。

2014年5月6日，公司2013年度股东大会决议，同意以公司2013年末总股本20,000万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计转增10,000万股。

2015年9月11日，公司2015年度第二次临时股东大会决议，同意以公司现有股本30,000万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计转增15,000万股。

截止2016年6月30日，本公司注册资本为人民币450,000,000.00元，股本为人民币450,000,000.00元。

2016年5月16日，公司设立全资子公司海南康成达物业服务有限公司，本期将海南康成达物业服务有限公司纳入合并报表范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

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) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为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，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的确认

本公司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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款大于或等于 200 万元、其他应收款大于或等于 100 万元 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|--------------|----------|
| 正常信用风险组合 | 账龄分析法 |
| 无信用风险组合 其他方法 | 其他方法 |

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 | 0.00% | 0.00% |
| 7 至 12 月 | 1.00% | 1.00% |
| 1—2 年 | 5.00% | 5.00% |
| 2—3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3—4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4—5 年 | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

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 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 无信用风险组合 | 0.00% | 0.00% |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 发生坏账的风险明显不同于按账龄计提坏账准备的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |

12、存货

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、在产品、委托加工物资、受托加工物资、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。临近有效期6个月内的产成品可变现净值为零，全额计提存货跌价准备。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为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，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业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初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始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。

B、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初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。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，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始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初始投资成本；长期股权投资的初始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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：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) 固定资产折旧 与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-25 | 5 | 3.80-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-12 | 5 | 7.92-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-8 | 5 | 11.88-23.75 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 2-10 | 5 | 9.50-47.50 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-8 | 5 | 11.88-19.00 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

| 无形资产类别 | 预计净残值率（%） | 摊销年限（年） |
|--------|-----------|-----------|
| 土地使用权 | 0 | 按剩余使用年限摊销 |
| 非专利技术 | 0 | 4-10 |
| 专利权 | 0 | 10 |
| 商标 | 0 | 10 |
| 办公软件 | 0 | 10 |

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）外购药物技术的核算

①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，在没有取得国家食品药品监督管理局批准的《药物生产批件》之前的费用，计入“资本化支出”项目。在取得国家食品药品监督管理局批准的《药物生产批件》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。

②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。

（2）内部研究开发支出会计政策

本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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

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) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------|---------|
| 增值税 | 按扣除进项税后的余额缴纳 | 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%、25% |
| 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% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 海南康芝药品营销有限公司 | 25% |
| 北京顺鑫祥云药业有限公司 | 25% |
| 河北康芝制药有限公司 | 25% |
| 沈阳康芝制药有限公司 | 25% |
| 广东元宁制药有限公司 | 25% |
| 广东康大药品营销有限公司 | 25% |
| 广东康大制药有限公司 | 25% |
| 深圳市康宏达投资有限公司 | 25% |
| 海南康芝药业股份有限公司 | 15% |
| 海南康成达物业服务有限公司 | 25% |

2、税收优惠

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合下发的《关于认定海南义利达高新技术实业有限公司等30家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》（琼科[2009]11号），公司被认定为海南省2008年第一批高新技术企业，2008年12月获得“高新技术企业证书”。2014年9月通过了重新认证，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，2015年公司实际执行的企业所得税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 89,594.69 | 130,062.07 |
| 银行存款 | 155,688,804.26 | 259,468,337.95 |
| 其他货币资金 | 4,301,640.00 | 1,425,800.00 |
| 合计 | 160,080,038.95 | 261,024,200.02 |

其他说明

孙公司广东康大药品营销有限公司期末其他货币资金账面余额中189,000.00元为银行承兑汇票保证金、4,112,640.00元为银行信用证保证金，使用受限制。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 交易性金融资产 | 16,140,806.40 | |
| 权益工具投资 | 16,140,806.40 | |
| 合计 | 16,140,806.40 | |

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 5,169,481.54 | 12,103,995.57 |
| 合计 | 5,169,481.54 | 12,103,995.57 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,347,347.70 | |
| 合计 | 1,347,347.70 | |

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 87,930,364.58 | 99.92% | 850,200.46 | 0.97% | 87,080,164.12 | 84,380,376.39 | 99.91% | 540,049.01 | 0.64% | 83,840,327.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 73,950.00 | 0.08% | 73,950.00 | 100.00% | | 73,950.00 | 0.09% | 73,950.00 | 100.00% | 0.00 |
| 合计 | 88,004,314.58 | 100.00% | 924,150.46 | 1.05% | 87,080,164.12 | 84,454,326.39 | 100.00% | 613,999.01 | 0.73% | 83,840,327.38 |

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 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月内 | 59,335,009.76 | | |
| 7 个月至 1 年 | 17,296,581.57 | 172,965.81 | 1.00% |
| 1 年以内小计 | 76,631,591.33 | 172,965.81 | 0.23% |
| 1 至 2 年 | 10,964,823.80 | 548,241.20 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 126,604.25 | 25,320.85 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 207,345.20 | 103,672.60 | 50.00% |
| 合计 | 87,930,364.58 | 850,200.46 | 0.97% |

确定该组合依据的说明：

应收账款大于或等于200万元为单项金额重大。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 295,534.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 14,616.90 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---------------|-----------|------|
| 深圳中联大药房控股有限公司 | 14,616.90 | |
| 合计 | 14,616.90 | -- |

本报告期收回的坏账准备金额14,616.90元，是全资子公司海南康芝药品营销有限公司于2015年经审批后核销的“账龄长，金额小，回收无望”的货款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额（元） | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额（元） |
|-------------|---------------|-----------------|----------------|
| 广州医药有限公司 | 12,423,524.80 | 14.12% | 113,250.66 |
| 广东中山医医药有限公司 | 9,104,681.20 | 10.35% | 227,850.00 |
| 陕西天舒医药有限公司 | 8,641,836.00 | 9.82% | - |
| 江苏省医药公司 | 2,594,137.50 | 2.95% | - |
| 佛山市南海医药有限公司 | 2,262,500.00 | 2.57% | - |
| 合计 | 35,026,679.50 | 39.80% | 341,100.66 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 42,795,454.29 | 88.27% | 6,928,546.70 | 61.70% |
| 1 至 2 年 | 3,884,808.68 | 8.02% | 1,218,346.31 | 10.84% |
| 2 至 3 年 | 45,623.03 | 0.09% | 2,865,883.49 | 25.52% |
| 3 年以上 | 1,756,730.79 | 3.62% | 217,238.37 | 1.94% |
| 合计 | 48,482,616.79 | -- | 11,230,014.87 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

四川旺林堂药业的预付货款约209.62万元账龄在1年以上，目前双方已终止合作，预付货款正在积极催收中。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|--------------|---------------|-----------------|
| 海南惠华钢材贸易有限公司 | 22,500,000.00 | 46.41% |
| 广州市恒康医药有限公司 | 5,680,000.00 | 11.72% |

| | | |
|---------------|---------------|--------|
| 四川省旺林堂药业有限公司 | 2,096,195.14 | 4.32% |
| 浙江康恩贝制药股份有限公司 | 1,393,140.00 | 2.87% |
| 天津市儿童药厂 | 1,388,623.50 | 2.86% |
| 合计 | 33,057,958.64 | 68.19% |

其他说明：

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 220,746.46 | 312,059.37 |
| 理财产品应收利息 | 5,521,181.66 | 3,417,427.98 |
| 合计 | 5,741,928.12 | 3,729,487.35 |

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 9,870,932.92 | 99.33% | 253,262.58 | 2.57% | 9,617,670.34 | 6,358,976.48 | 98.97% | 157,284.20 | 2.47% | 6,201,692.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 66,185.48 | 0.67% | 66,185.48 | 100.00% | | 66,185.48 | 1.03% | 66,185.48 | 100.00% | |
| 合计 | 9,937,118.40 | 100.00% | 319,448.06 | 3.21% | 9,617,670.34 | 6,425,161.96 | 100.00% | 223,469.68 | 3.48% | 6,201,692.28 |

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，按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 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月内 | 6,562,206.76 | | |
| 7 个月至 1 年 | 1,197,389.25 | 11,973.89 | 1.00% |
| 1 年以内小计 | 7,759,596.01 | 11,973.89 | |
| 1 至 2 年 | 1,919,161.41 | 95,958.07 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 56,488.10 | 11,297.62 | 20.00% |
| 4 至 5 年 | 8,272.00 | 6,617.60 | 80.00% |
| 5 年以上 | 127,415.40 | 127,415.40 | 100.00% |
| 合计 | 9,870,932.92 | 253,262.58 | 2.57% |

确定该组合依据的说明：

其他应账款大于或等于100万元为单项金额重大。本公司对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 101,817.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 2,912,408.27 | 2,000,033.81 |
| 备用金 | 166,765.45 | 572,196.75 |
| 职工借款 | 1,614,440.90 | 538,784.92 |
| 代职工垫付的社保等 | 546,487.36 | 347,956.89 |
| 保证金 | 3,843,347.30 | 2,590,000.00 |
| 押金 | 853,669.12 | 376,189.59 |
| 合计 | 9,937,118.40 | 6,425,161.96 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|--------------|----------|------------------|----------|
| 湖南双源医药有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 6 个月内 | 10.06% | 0.00 |
| 海南省潮商经济促进会 | 往来款 | 900,000.00 | 6-12 个月内 | 9.06% | 0.00 |
| 海南电网公司海口供电局 | 押金 | 506,485.18 | 6 个月内 | 5.10% | 0.00 |
| 海南鸿睿文化发展有限公司 | 往来款 | 500,000.00 | 6 个月内 | 5.03% | 0.00 |
| 鞍山九天制药有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 3 年至 4 年 | 3.02% | 0.00 |
| 四川省旺林堂药业有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 3 年至 4 年 | 3.02% | 0.00 |
| 合计 | -- | 3,506,485.18 | -- | 35.29% | 0.00 |

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 11,415,106.58 | 158,901.03 | 11,256,205.55 | 15,430,494.34 | 240,419.71 | 15,190,074.63 |
| 在产品 | 9,591,431.19 | 0.00 | 9,591,431.19 | 8,127,210.49 | | 8,127,210.49 |
| 库存商品 | 68,268,108.94 | 1,941,925.00 | 66,326,183.94 | 63,521,425.75 | 3,034,788.94 | 60,486,636.81 |
| 包装材料 | 5,830,153.12 | 488,155.17 | 5,341,997.95 | 4,549,530.37 | 469,735.87 | 4,079,794.50 |
| 委托加工物资 | 918,093.06 | 0.00 | 918,093.06 | 513,483.59 | | 513,483.59 |
| 受托加工物资 | | | | | | |
| 合计 | 96,022,892.89 | 2,588,981.20 | 93,433,911.69 | 92,142,144.54 | 3,744,944.52 | 88,397,200.02 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
|------|--------------|------------|----|--------------|----|--------------|
| 原材料 | 240,419.71 | 34.31 | | 81,552.99 | | 158,901.03 |
| 在产品 | | | | | | 0.00 |
| 库存商品 | 3,034,788.94 | 228,313.28 | | 1,321,177.22 | | 1,941,925.00 |
| 包装材料 | 469,735.87 | 60,711.24 | | 42,291.94 | | 488,155.17 |
| 合计 | 3,744,944.52 | 289,058.83 | | 1,445,022.15 | | 2,588,981.20 |

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 将于一年内摊销的长期待摊费用 | 316,268.87 | 799,829.38 |
| 合计 | 316,268.87 | 799,829.38 |

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|----------------|
| 银行理财产品 | 1,047,000,000.00 | 952,500,000.00 |
| 预缴增值税 | 1,580,270.34 | 1,773,052.42 |
| 待处理流动资产损益 | 89,643.59 | |
| 合计 | 1,048,669,913.93 | 954,273,052.42 |

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | |
|----------------------|------|---------------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|---------------|--|
| | | 追加投资 | 减少 投资 | 权益法下确 认的投资损 益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 北京恒卓 科技控股 有限公司 | | 22,500,000.00 | | -771,754.42 | | | | | | | 21,728,245.58 | |
| 小计 | | 22,500,000.00 | | -771,754.42 | | | | | | | 21,728,245.58 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|---------------|--|-------------|--|--|--|--|--|---------------|
| 合计 | | 22,500,000.00 | | -771,754.42 | | | | | | 21,728,245.58 |
|----|--|---------------|--|-------------|--|--|--|--|--|---------------|

其他说明

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 296,924,906.81 | 173,839,520.15 | 10,920,413.07 | 15,375,746.20 | 7,747,342.54 | 504,807,928.77 |
| 2.本期增加金额 | 416,252.20 | 1,209,140.94 | 563,102.32 | 389,693.26 | 629,206.43 | 3,207,395.15 |
| (1) 购置 | 416,252.20 | 980,081.10 | 563,102.32 | 270,112.62 | 629,206.43 | 2,858,754.67 |
| (2) 在建工程转入 | | 229,059.84 | | 119,580.64 | | 348,640.48 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 72,100.00 | 300,946.79 | | 1,094.02 | 62,393.15 | 436,533.96 |
| (1) 处置或报废 | 72,100.00 | 300,946.79 | | 1,094.02 | 62,393.15 | 436,533.96 |
| 4.期末余额 | 297,269,059.01 | 174,747,714.30 | 11,483,515.39 | 15,764,345.44 | 8,314,155.82 | 507,578,789.96 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 84,144,585.90 | 75,303,512.67 | 6,425,615.50 | 9,132,110.88 | 5,124,048.82 | 180,129,873.77 |
| 2.本期增加金额 | 6,601,876.56 | 6,229,791.09 | 578,148.40 | 924,777.45 | 744,431.22 | 15,079,024.72 |
| (1) 计提 | 6,601,876.56 | 6,229,791.09 | 578,148.40 | 924,777.45 | 744,431.22 | 15,079,024.72 |
| 3.本期减少金额 | 68,495.00 | 146,029.36 | | 1,039.32 | 45,422.14 | 260,985.82 |
| (1) 处置或报废 | 68,495.00 | 146,029.36 | | 1,039.32 | 45,422.14 | 260,985.82 |
| 4.期末余额 | 90,677,967.46 | 81,387,274.40 | 7,003,763.90 | 10,055,849.01 | 5,823,057.90 | 194,947,912.67 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 128,032.54 | 3,329,711.76 | | | | 3,457,744.30 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 128,032.54 | 3,329,711.76 | | | | 3,457,744.30 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 206,463,059.01 | 90,030,728.14 | 4,479,751.49 | 5,708,496.43 | 2,491,097.92 | 309,173,132.99 |
| 2.期初账面价值 | 212,652,288.37 | 95,206,295.72 | 4,494,797.57 | 6,243,635.32 | 2,623,293.72 | 321,220,310.70 |

(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 | 账面价值 | 备注 |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 1,367,833.00 | 345,620.21 | | 1,022,212.79 | |
| 机器设备 | 8,748,634.91 | 4,418,906.30 | 1,181,402.15 | 3,148,326.46 | |
| 办公设备及其它 | 34,280.73 | 31,688.30 | | 2,592.43 | |
| 合计 | 10,150,748.64 | 4,796,214.81 | 1,181,402.15 | 4,173,131.68 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 6,263,554.41 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------|---------------|--------------------------------|
| 儿童药生产基地一期工程房屋建筑物 | 25,932,954.66 | 建筑承包方未提供相关资料，造成档案不齐，无法提交档案馆存档。 |

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 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 | 18,805,851.35 | 2,649,650.37 | 16,156,200.98 | 16,962,900.28 | 2,267,414.97 | 14,695,485.31 |
| 设备安装工程 | 4,323,167.27 | 914,151.66 | 3,409,015.61 | 3,365,900.57 | 846,092.94 | 2,519,807.63 |
| 合计 | 23,129,018.62 | 3,563,802.03 | 19,565,216.59 | 20,328,800.85 | 3,113,507.91 | 17,215,292.94 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 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 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 青霉素制剂车间-钢结构及土建 | 2,450,000.00 | 2,289,135.47 | | | | 2,289,135.47 | 93.43% | 95% | | | | 募股资金 |
| 口服固体车间-钢结构及土建 | 5,765,723.00 | 5,765,723.01 | | | | 5,765,723.01 | 100.00% | 95% | | | | 募股资金 |
| 头孢、青霉素制剂车间-净化工程 | 5,630,000.00 | 6,507,191.79 | | | | 6,507,191.79 | 115.58% | 95% | | | | 募股资金 |
| 合计 | 13,845,723.00 | 14,562,050.27 | | | | 14,562,050.27 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----------|------------|-------------|
| 新厂建筑安装工程 | 382,235.40 | 可收回金额低于账面价值 |
| 设备安装工程 | 68,058.72 | 可收回金额低于账面价值 |
| 合计 | 450,294.12 | -- |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标 | 办公软件 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 161,992,397.35 | 73,416,780.00 | 113,010,960.99 | 1,308,128.07 | 2,258,701.62 | 351,986,968.03 |
| 2.本期增加金额 | | | | | 12,430.77 | 12,430.77 |
| (1) 购置 | | | | | 12,430.77 | 12,430.77 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 161,992,397.35 | 73,416,780.00 | 113,010,960.99 | 1,308,128.07 | 2,271,132.39 | 351,999,398.80 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 20,433,834.75 | 175,273.64 | 63,914,494.11 | 507,299.86 | 888,633.39 | 85,919,535.75 |
| 2.本期增加金额 | 1,739,258.59 | 26,930.04 | 4,380,799.26 | 79,075.98 | 137,527.38 | 6,363,591.25 |
| (1) 计提 | 1,739,258.59 | 26,930.04 | 4,380,799.26 | 79,075.98 | 137,527.38 | 6,363,591.25 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 22,173,093.34 | 202,203.68 | 68,295,293.37 | 586,375.84 | 1,026,160.77 | 92,283,127.00 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 7,476,300.00 | | | | 7,476,300.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | 7,476,300.00 | | | | 7,476,300.00 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 139,819,304.01 | 65,738,276.32 | 44,715,667.62 | 721,752.23 | 1,244,971.62 | 252,239,971.80 |
| 2.期初账面价值 | 141,558,562.60 | 65,765,206.36 | 49,096,466.88 | 800,828.21 | 1,370,068.23 | 258,591,132.28 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------|--|--|--------|--|---------------|------|
| 注射用头孢他啶他唑巴坦钠 | 5,665,094.37 | | | | | | 5,665,094.37 | |
| 治疗病毒疾病的成分和方法 | 18,000,000.00 | | | | | | 18,000,000.00 | |
| 合计 | 23,665,094.37 | | | | | | 23,665,094.37 | |

其他说明

| 项目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 |
|--------------|---------|----------|
| 注射用头孢他啶他唑巴坦钠 | 2013年5月 | 外购药物技术 |
| 治疗病毒疾病的成分和方法 | 2015年4月 | 外购药物技术 |

16、商誉

(1) 商誉账面原值

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 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 3,163,816.70 | | | | | 3,163,816.70 |
| 河北康芝制药有限公司 | 8,973,924.94 | | | | | 8,973,924.94 |
| 沈阳康芝制药有限公司 | 52,040,499.58 | | | | | 52,040,499.58 |
| 广东元宁制药有限公司 | 6,030,655.34 | | | | | 6,030,655.34 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 合计 | 70,208,896.56 | | | | | 70,208,896.56 |
|----|---------------|--|--|--|--|---------------|

(2) 商誉减值准备

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 |
|-------------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 北京顺鑫祥云药 业有限责任公司 | 3,163,816.70 | | | 3,163,816.70 |
| 河北康芝制药有 限公司 | 8,973,924.94 | | | 8,973,924.94 |
| 沈阳康芝制药有 限公司 | 25,568,112.58 | | | 25,568,112.58 |
| 广东元宁制药有 限公司 | 1,441,468.35 | 1,232,100.00 | | 2,673,568.35 |
| 合计 | 39,147,322.57 | 1,232,100.00 | | 40,379,422.57 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

截至2016年6月30日，与广东元宁制药有限公司相关的资产组账面价值（含商誉）为3847.21万元；北京亚超资产评估有限公司出具的“北京亚超评报字(2016)第05020号”评估报告显示，经采用现金流折现方法评估，在评估基准日2016年6月30日，与商誉相关的资产的可收回金额为3724.00万元，小于账面价值123.21万元。因此，与广东元宁制药有限公司相关的商誉本期计提减值123.21万元。该资产组内并没有其他资产发生减值。

17、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|-----------|--------|--------------|
| 特许权使用费 | 282,722.24 | | | | 282,722.24 |
| 装修、改造款 | 776,394.52 | 135,684.46 | 10,120.29 | | 901,958.69 |
| 合计 | 1,059,116.76 | 135,684.46 | 10,120.29 | | 1,184,680.93 |

其他说明

注：本期长期待摊费用实际摊销额为493,680.81元，其中483,560.52元为一年内到期的非流动资产年初金额。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 12,385,765.42 | 2,398,409.64 | 11,153,665.42 | 2,090,384.64 |
| 内部交易未实现利润 | 4,567,135.18 | 745,115.71 | 5,353,287.90 | 942,648.72 |
| 可抵扣亏损 | 3,567,264.97 | 891,816.24 | 3,567,264.97 | 891,816.24 |
| 递延收益 | 7,288,192.01 | 1,161,145.47 | 7,288,192.01 | 1,161,145.47 |
| 应付专利权使用费 | 6,000,000.00 | 900,000.00 | 6,000,000.00 | 900,000.00 |
| 合计 | 33,808,357.58 | 6,096,487.06 | 33,362,410.30 | 5,985,995.07 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 84,127,295.89 | 21,031,823.96 | 84,127,295.89 | 21,031,823.96 |
| 无形资产计税基础与账面价值的差异形成的递延所得税负债 | 7,934,811.19 | 1,190,221.67 | 5,501,477.83 | 825,221.67 |
| 合计 | 92,062,107.08 | 22,222,045.63 | 89,628,773.72 | 21,857,045.63 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 6,096,487.06 | | 5,985,995.07 |
| 递延所得税负债 | | 22,222,045.63 | | 21,857,045.63 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 12,516,155.22 | 12,516,155.22 |
| 商誉减值准备 | 40,379,422.57 | 39,147,322.57 |
| 递延收益 | 5,900,000.00 | 5,900,000.00 |
| 合计 | 58,795,577.79 | 57,563,477.79 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2019 | 6,087,377.29 | 6,087,377.29 | |
| 2020 | 6,428,777.93 | 6,428,777.93 | |
| 合计 | 12,516,155.22 | 12,516,155.22 | -- |

19、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 预付工程/设备款 | 2,877,724.78 | 2,946,477.75 |
| 预付研发项目款 | 5,275,000.00 | 6,520,000.00 |
| 合计 | 8,152,724.78 | 9,466,477.75 |

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 100,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 80,000,000.00 |

21、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,698,094.38 | 1,788,707.59 |
| 合计 | 6,698,094.38 | 1,788,707.59 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 46,110,299.10 | 45,117,489.29 |
| 1 至 2 年 | 4,362,567.04 | 3,937,781.15 |
| 2 至 3 年 | 2,765,967.73 | 2,334,553.32 |
| 3 至 4 年 | 243,953.27 | 745,396.72 |
| 4 至 5 年 | 540,788.58 | 1,092,820.65 |
| 5 年以上 | 3,887,784.55 | 3,077,602.57 |
| 合计 | 57,911,360.27 | 56,305,643.70 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|---------------------|
| 湘北威尔曼制药股份有限公司 | 4,750,000.00 | 尚在诉讼中 |
| 子公司前股东遗留债务 | 2,646,930.85 | 全资子公司河北康芝制药有限公司所欠债务 |
| 合计 | 7,396,930.85 | -- |

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 17,130,076.25 | 9,946,063.27 |
| 1 至 2 年 | 364,351.29 | 122,862.05 |
| 2 至 3 年 | 56,272.39 | 50,692.80 |
| 3 至 4 年 | 3,124.00 | 9,534.59 |
| 4 至 5 年 | 34,134.59 | |
| 合计 | 17,587,958.52 | 10,129,152.71 |

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 6,201,715.06 | 31,446,745.19 | 32,941,452.05 | 4,707,008.20 |
| 二、离职后福利-设定提 | 3,550.38 | 2,742,421.90 | 2,745,972.28 | |

| | | | | |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 存计划 | | | | |
| 合计 | 6,205,265.44 | 34,189,167.09 | 35,687,424.33 | 4,707,008.20 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,713,115.09 | 24,930,772.38 | 26,488,300.61 | 4,155,586.86 |
| 2、职工福利费 | | 2,241,953.15 | 2,241,953.15 | |
| 3、社会保险费 | 7,945.79 | 1,781,077.34 | 1,789,023.13 | |
| 其中：医疗保险费 | 7,620.74 | 1,528,609.33 | 1,536,230.07 | |
| 工伤保险费 | 119.04 | 110,943.89 | 111,062.93 | |
| 生育保险费 | 206.01 | 116,263.86 | 116,469.87 | |
| 意外保险费 | | 10,641.46 | 10,641.46 | |
| 失业险 | | 14,618.80 | 14,618.80 | |
| 4、住房公积金 | 11,971.40 | 1,882,819.48 | 1,883,909.38 | 10,881.50 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 468,682.78 | 610,122.84 | 538,265.78 | 540,539.84 |
| 合计 | 6,201,715.06 | 31,446,745.19 | 32,941,452.05 | 4,707,008.20 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 3,344.81 | 2,615,496.36 | 2,618,841.17 | |
| 2、失业保险费 | 205.57 | 126,925.54 | 127,131.11 | |
| 合计 | 3,550.38 | 2,742,421.90 | 2,745,972.28 | |

其他说明：

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税 | 3,880,722.04 | 9,844,710.68 |
| 营业税 | 114,879.88 | 254,019.69 |
| 企业所得税 | 3,297,174.14 | 11,490,601.10 |

| | | |
|---------|--------------|---------------|
| 个人所得税 | 39,659.01 | 154,165.50 |
| 城市维护建设税 | 481,491.82 | 692,805.08 |
| 房产税 | 458,962.73 | 1,349,305.64 |
| 土地使用税 | 163,096.66 | 225,547.54 |
| 教育费附加 | 208,650.94 | 306,750.68 |
| 地方教育费附加 | 139,322.20 | 204,597.70 |
| 印花税 | 25,548.49 | 160,157.18 |
| 堤围费 | 4,425.50 | 4,633.98 |
| 土地增值税 | 107,967.90 | 107,967.90 |
| 合计 | 8,921,901.31 | 24,795,262.67 |

其他说明：

26、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 | | 81,777.77 |
| 合计 | | 81,777.77 |

重要的已逾期未支付的利息情况：不适用

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 资金往来 | 1,157,427.75 | 6,108,619.89 |
| 保证金 | 43,694,549.48 | 24,150,977.78 |
| 费用类 | 1,357,858.35 | 1,779,892.70 |
| 押金 | 4,600.00 | 3,100.00 |
| 其他 | 2,322,085.80 | 49,000.90 |
| 预提费用 | 1,188,079.23 | 1,292,393.01 |
| 备用金 | | 192,597.65 |
| 租金 | | 319,333.34 |
| 合计 | 49,724,600.61 | 33,895,915.27 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|---|
| 子公司前股东遗留债务 | 1,217,139.21 | 全资子公司河北康芝制药有限公司所欠债务 |
| 未发款项 | 957,171.80 | 维康医药公司支付给全资子公司沈阳康芝制药有限公司的职工辞退工资，根据股权转让协议转入的款项尚未发放部分 |
| 市场保证金、贷款保证金 | 4,702,643.86 | 交易尚未完成 |
| 合计 | 6,876,954.87 | -- |

其他说明

28、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的递延收益 | 697,388.28 | 1,394,777.06 |
| 合计 | 697,388.28 | 1,394,777.06 |

29、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------|---------------|--------------|-------------|---------------|------|
| 政府补助 | 13,188,192.01 | 4,050,000.00 | 697,388.78 | 16,540,803.23 | |
| 减：一年内到期的政府补助 | -1,394,777.06 | | -697,388.78 | -697,388.28 | |
| 合计 | 11,793,414.95 | 4,050,000.00 | 0.00 | 15,843,414.95 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 设备补助款 | 1,253,681.79 | | 145,420.05 | | 1,108,261.74 | 与资产相关 |
| 阿莫西林氨溴索制剂的研制与开发项目设备款 | 77,500.00 | | 5,000.00 | | 72,500.00 | 与资产相关 |
| 盐酸左西替利嗪颗粒开发与产业化项目设备款 | 155,000.00 | | 10,000.00 | | 145,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|---|---------------|--------------|------------|--|---------------|-------|
| 2014 年海南省企业技术改造和产业升级专项资金（康芝药业技术改造和升级项目） | 587,234.04 | | 38,297.87 | | 548,936.17 | 与资产相关 |
| 儿科药生产基地一期工程项目建设设备资助款 | 263,786.09 | | 13,883.48 | | 249,902.61 | 与资产相关 |
| 儿科药高技术产业化项目 | 2,833,333.33 | | 250,000.00 | | 2,583,333.33 | 与资产相关 |
| 2013 年国家中小企业发展专项资金 | 1,073,993.06 | | 84,752.60 | | 989,240.46 | 与资产相关 |
| 2013 年工业发展专项资金专利投入生产奖励资金 | 364,497.03 | | 14,201.19 | | 350,295.84 | 与资产相关 |
| 天然气改造工程项目 | 262,500.00 | | 15,000.00 | | 247,500.00 | 与资产相关 |
| 发展专项基金 | 416,666.67 | | 20,833.59 | | 395,833.08 | 与资产相关 |
| 贞蓉丹合剂和止咳橘红颗粒产业化项目 | 1,850,000.00 | | 100,000.00 | | 1,750,000.00 | 与资产相关 |
| 中山火炬高技术产业开发区财政专项扶持资金 | 4,050,000.00 | 4,050,000.00 | | | 8,100,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 13,188,192.01 | 4,050,000.00 | 697,388.78 | | 16,540,803.23 | -- |

其他说明：

30、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 450,000,000.00 | | | | | | 450,000,000.00 |

31、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|------------|------------------|--|--|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,116,505,283.95 | | | 1,116,505,283.95 |
| 合计 | 1,116,505,283.95 | | | 1,116,505,283.95 |

32、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,830,023.95 | | | 37,830,023.95 |
| 合计 | 37,830,023.95 | | | 37,830,023.95 |

33、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 157,783,838.20 | 140,296,868.46 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 157,783,838.20 | 140,296,868.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 24,043,177.32 | 18,748,648.47 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,635,231.06 |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 181,827,015.53 | 157,410,285.87 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 237,957,215.01 | 144,938,408.40 | 135,613,734.79 | 63,663,779.99 |
| 其他业务 | 2,550,923.06 | 2,019,787.00 | 2,622,449.54 | 247,067.25 |
| 合计 | 240,508,138.07 | 146,958,195.40 | 138,236,184.33 | 63,910,847.24 |

35、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 16,695.00 | 15,720.00 |
| 城市维护建设税 | 1,319,209.26 | 812,380.21 |
| 教育费附加 | 447,448.74 | 364,546.22 |
| 堤围费 | | 91.75 |
| 地方教育费附加 | 298,308.67 | 243,026.02 |
| 合计 | 2,081,661.67 | 1,435,764.20 |

其他说明：

36、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 6,306,440.01 | 7,372,852.99 |
| 工薪 | 6,252,142.99 | 5,471,092.23 |
| 运费 | 2,655,075.86 | 2,534,546.94 |
| 会务费 | 1,387,873.20 | 2,291,847.27 |
| 差旅费 | 1,428,606.86 | 1,748,332.03 |
| 业务招待费 | 477,068.51 | 159,588.14 |
| 办公费 | 458,344.06 | 122,362.03 |
| 折旧费 | 42,206.26 | 39,516.23 |
| 通讯费 | 25,034.43 | 26,200.50 |
| 销售折返 | 65,892.13 | 2,517.85 |
| 其他 | 384,125.43 | 493,795.66 |
| 合计 | 19,482,809.74 | 20,262,651.87 |

其他说明：

37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,045,701.88 | 13,271,291.68 |
| 无形资产摊销 | 6,363,591.25 | 7,937,836.88 |
| 折旧费 | 5,000,652.66 | 6,168,469.40 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 研发费 | 5,439,248.17 | 5,077,888.61 |
| 长期待摊费用摊销 | 475,680.81 | 2,678,516.43 |
| 办公费 | 3,793,878.55 | 2,585,420.60 |
| 税金 | 1,878,634.37 | 1,729,857.70 |
| 中介费 | 1,918,943.63 | 1,703,589.45 |
| 交通及车辆费 | 1,882,958.91 | 1,548,293.63 |
| 水电费 | 884,371.61 | 946,482.69 |
| 业务招待费 | 869,808.75 | 732,132.26 |
| 通讯费 | 454,323.08 | 562,249.87 |
| 流动资产损失 | 575,290.13 | 6,902.01 |
| 基建期间费用 | 119,364.73 | |
| 其他 | 2,750,717.78 | 1,965,672.02 |
| 停工损失 | 3,648,780.53 | |
| GMP 费用 | 1,185,081.61 | |
| 安保/清洁费 | 818,407.68 | |
| 合计 | 51,105,436.13 | 46,914,603.23 |

其他说明：

38、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 2,069,821.89 | |
| 减：利息收入 | 962,457.38 | 5,831,543.32 |
| 汇兑损失 | 922,669.80 | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 金融机构手续费 | 381,279.40 | 56,267.38 |
| 其他 | 3,764.59 | |
| 合计 | 2,415,078.30 | -5,775,275.94 |

其他说明：

39、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 | 397,351.83 | 516,420.48 |

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 二、存货跌价损失 | -881,447.84 | 1,419,017.23 |
| 九、在建工程减值损失 | 450,294.12 | |
| 十三、商誉减值损失 | 1,232,100.00 | |
| 合计 | 1,198,298.11 | 1,935,437.71 |

其他说明：

40、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|-------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,609,497.37 | |
| 合计 | 1,609,497.37 | |

其他说明：

41、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 购买理财产品的投资收益 | 17,888,250.58 | 14,680,730.87 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -4,896,339.33 | |
| 权益法确认下的合营企业投资收益 | -771,754.42 | |
| 合计 | 12,220,156.83 | 14,680,730.87 |

其他说明：

42、营业外收入

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 | 35,470.08 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | 35,470.08 | | 35,470.08 |
| 政府补助 | 1,832,103.44 | 1,402,680.66 | 1,832,103.44 |
| 其他 | 221,944.83 | 134,765.61 | 221,944.83 |
| 合计 | 2,089,518.35 | 1,537,446.27 | 2,089,518.35 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 | 是否特殊补 | 本期发生金 | 上期发生金 | 与资产相关/ |
|------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|--------|
| | | | | | | | | |

| | | | | 响当年盈亏 | 贴 | 额 | 额 | 与收益相关 |
|---|------------------|----|---------------------------------------|-------|---|------------|------------|-------|
| 缴纳增值税、所得税返还 | 洋浦经济开发区开发建设基金办公室 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 363,583.15 | 701,973.80 | 与收益相关 |
| 个税返还款 | 海口市税务局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 46,038.51 | | 与收益相关 |
| 儿科药高技术产业化项目 | 海口市科学技术工业信息化局 | 补助 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 250,000.00 | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 设备资助款 | 海口市科学技术工业信息化局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 145,420.05 | 145,420.06 | 与资产相关 |
| 阿莫西林氨溴索制剂的研制与开发项目设备款 | 海南省科学技术厅 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 5,000.00 | 5,000.00 | 与资产相关 |
| 盐酸左西替利嗪颗粒开发与产业化项目设备款 | 海南省财政厅国库支付局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 10,000.00 | 10,000.00 | 与资产相关 |
| 2014 年海南省企业技术改造和产业升级专项资金（康芝药业技术改造和升级项目） | 海口市财政局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 38,297.87 | | 与资产相关 |
| 儿科药生产基地一期工程项目设备资助款 | 海口市科学技术工业信息化局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 13,883.48 | | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------|--------------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|-----------|-------|
| 2013 年国家中小企业发展专项资金 | 海口市财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 84,752.60 | 84,752.61 | 与资产相关 |
| 2013 年工业发展专项资金专利投入生产奖励资金 | 海口市科学技术工业信息化局 | 奖励 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 14,201.19 | 14,201.18 | 与资产相关 |
| 天然气改造工程项目 | 北京顺义区环境保护局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 15,000.00 | 15,000.00 | 与资产相关 |
| 发展专项基金 | 北京顺义区财政局 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 否 | 否 | 20,833.59 | 20,833.33 | 与资产相关 |
| 贞蓉丹合剂和止咳橘红颗粒产业化项目 | 河北省财政厅、河北省发展和改革委员会 | 补助 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 100,000.00 | | 与资产相关 |
| 设备资助款 | 海口市科学技术工业信息化局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 135,600.00 | | 与收益相关 |
| 2015 年度海口市扶持高新技术产业发展专项资金 | 海口市科学技术工业信息化局 | 奖励 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家 | 否 | 否 | 566,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---|----------------|----|---|----|----|--------------|--------------|-------|
| | | | 级政策规定 依法取得) | | | | | |
| 2016 年省重 点实验款 | 海南省财政 国库支付局 | 奖励 | 因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得) | 否 | 否 | 23,493.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年海南 省医药产业 发展扶持资 金 | | | | | | | 32,833.68 | 与收益相关 |
| 2015 年海南 大型仪器共 享平台建设 专项资金 | | | | | | | 42,966.00 | 与收益相关 |
| 安全生产奖 励资金 | | | | | | | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 引进药号生 产奖励--他 他(海口市科 学技术工业 信息化局) | | | | | | | 74,700.00 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 1,832,103.44 | 1,402,680.66 | -- |

其他说明：

43、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 | 13,018.60 | 37,088.52 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 13,018.60 | 37,088.52 | 13,018.60 |
| 对外捐赠 | 60,000.00 | 13,500.00 | 60,000.00 |
| 罚款支出 | 15,200.00 | 4,032.34 | 15,200.00 |
| 税收滞纳金 | 577,095.66 | | 577,095.66 |
| 其他 | 274,609.85 | 245,447.21 | 274,609.85 |
| 合计 | 939,924.11 | 300,068.07 | 939,924.11 |

其他说明：

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 10,745,226.35 | 7,992,000.79 |
| 递延所得税费用 | 254,508.01 | -175,389.46 |
| 本年度支付以前年度需补缴的所得税 | 809,946.48 | 18,371.22 |
| 合计 | 11,809,680.84 | 7,834,982.55 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 32,245,907.16 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,836,886.07 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 6,162,848.29 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 809,946.48 |
| 所得税费用 | 11,809,680.84 |

其他说明

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到银行利息 | 954,174.62 | 12,268,482.21 |
| 收到政府补助 | 4,775,093.00 | 180,499.68 |
| 收到其他营业外收入 | 63,771.51 | 134,765.61 |
| 收到其他往来款项 | 6,903,921.76 | 221,131.48 |
| 收到租赁收入 | 320,945.00 | 2,624,200.00 |
| 收到保证金款项 | 43,209,348.08 | 4,519,223.29 |
| 合计 | 56,227,253.97 | 19,948,302.27 |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 支付管理费用 | 21,312,361.29 | 11,184,633.21 |
| 支付银行手续费 | 388,942.75 | 56,267.38 |
| 支付营业外支出 | 15,000.00 | 172,525.27 |
| 支付广告、宣传费 | 2,363,600.19 | 6,822,291.71 |
| 支付其他销售费用 | 14,922,035.27 | 5,414,509.42 |
| 支付其他往来款项 | 2,638,531.37 | 6,551,509.04 |
| 支付海南蓝天宝岛药业有限公司往来款 | | 3,000,000.00 |
| 支付保证金 | 21,303,613.56 | |
| 支付信用证保证金 | 4,015,840.00 | |
| 合计 | 66,959,924.43 | 33,201,736.03 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

46、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 | 20,436,226.32 | 17,635,282.54 |
| 加：资产减值准备 | 1,198,298.11 | 1,935,437.71 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,079,024.72 | 15,143,863.35 |
| 无形资产摊销 | 6,363,591.25 | 8,335,854.54 |
| 长期待摊费用摊销 | 493,680.81 | 2,818,169.83 |
| 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） | -22,451.48 | 37,088.52 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -1,609,497.37 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,131,055.57 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -12,220,156.83 | -14,680,730.87 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -110,491.99 | -540,389.47 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 365,000.00 | 365,000.01 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -5,036,711.67 | -14,581,055.93 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -38,986,343.46 | 1,678,308.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 39,136,499.42 | 11,251,449.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,217,723.40 | 29,398,278.71 |
| 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 | 155,778,398.95 | 251,305,996.70 |
| 减：现金的期初余额 | 259,598,400.02 | 1,043,725,267.73 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | 875,000,000.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | | 50,000,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -103,820,001.07 | 32,580,728.97 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 155,778,398.95 | 259,598,400.02 |
| 其中：库存现金 | 89,594.69 | 130,062.07 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 155,688,804.26 | 259,468,337.95 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 155,778,398.95 | 259,598,400.02 |

其他说明：

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 4,301,640.00 | 保证金性质 |
| 合计 | 4,301,640.00 | -- |

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2016年5月16日，公司设立全资子公司海南康成达物业服务有限公司，本期将海南康成达物业服务有限公司纳入合并报表范围。报告期内该公司尚未注资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 海南康芝药品营销有限公司 | 海南 | 洋浦 | 贸易 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 北京 | 北京 | 生产 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 河北康芝制药有限公司 | 河北 | 河北 | 生产 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 沈阳康芝制药有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 生产 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 广东康大药品营销有限公司 | 广东 | 广东 | 贸易 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 广东元宁制药有限公司 | 广东 | 广东 | 生产 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市康宏达投资有限公司 | 深圳 | 深圳 | 投资 | 100.00% | | 设立 |
| 广东康大制药有限公司 | 广东 | 广东 | 生产 | 100.00% | | 设立 |
| 海口康成达物业服务服务有限公司 | 海南 | 海南 | 物业管理 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 49.00% | -3,606,951.00 | | 75,891,733.26 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 89,117,809.14 | 80,822,603.75 | 169,940,412.89 | 10,818,808.05 | 643,333.08 | 11,462,141.13 | 93,763,038.96 | 83,027,809.49 | 176,790,848.45 | 10,343,952.21 | 4,204,683.47 | 14,548,635.68 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 16,112,218.33 | -7,361,124.48 | -7,361,124.48 | -2,056,693.38 | 18,734,119.82 | -2,272,175.36 | -2,272,175.36 | 1,482,741.02 |

其他说明：

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

- 1、康芝药业以自有资金提供财务支持给河北康芝累计资金 2749.39 万元，年利率为零，以维持其正常生产经营；
- 2、康芝药业以自有资金提供财务支持给广东康大制药累计资金 2107.54 万元，年利率为零，以维持其正常生产经营；
- 3、康芝药业按照股权比例以自有资金提供财务支持给北京顺鑫祥云累计资金 55.00 万元，年利率为零，以维持其正常生产经营。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|-------------|-------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京恒卓科技控股有限公司 | 北京 | 北京 | 医疗器械的研发生产销售 | 9.78% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|---------------|------------|
| 流动资产 | 12,735,588.86 | |
| 其中：现金和现金等价物 | 6,493,251.58 | |
| 非流动资产 | 2,755,313.35 | |
| 资产合计 | 15,490,902.21 | |
| 流动负债 | 841,826.63 | |
| 非流动负债 | 0.00 | |
| 负债合计 | 841,826.63 | |
| 归属于母公司股东权益 | 14,649,075.58 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,433,119.06 | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 21,728,245.58 | |
| 营业收入 | 0.00 | |
| 财务费用 | -22,615.09 | |
| 所得税费用 | 0.00 | |
| 净利润 | -7,888,729.67 | |
| 综合收益总额 | -7,888,729.67 | |

其他说明

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

| 项目 | 金融资产的分类 | | | | |
|--------------|------------------------|---------|----------------|----------|----------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | 合计 |
| 1、以成本或摊销成本计量 | | | | | |
| 货币资金 | | | 160,080,038.95 | | 160,080,038.95 |
| 应收票据 | | | 5,169,481.54 | | 5,169,481.54 |
| 应收账款 | | | 87,080,164.12 | | 87,080,164.12 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--|------------------|--|------------------|
| 应收利息 | | | 5,741,928.12 | | 5,741,928.12 |
| 其他应收款 | | | 9,617,670.34 | | 9,617,670.34 |
| 其他流动资产 | | | 1,047,000,000.00 | | 1,047,000,000.00 |
| 小计 | | | 1,314,689,283.07 | | 1,314,689,283.07 |
| 2、以公允价值计量 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 16,140,806.40 | | | | 16,140,806.40 |
| 小计 | 16,140,806.40 | | | | 16,140,806.40 |
| 合计 | 16,140,806.40 | | 1,314,689,283.07 | | 1,330,830,089.47 |

| 项目 | 金融负债的分类 | | |
|--------------|------------------------|----------------|----------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
| 1、以成本或摊销成本计量 | | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付票据 | | 6,698,094.38 | 6,698,094.38 |
| 应付账款 | | 57,911,360.27 | 57,911,360.27 |
| 应付利息 | | | |
| 其他应付款 | | 49,724,600.61 | 49,724,600.61 |
| 小计 | | 214,334,055.26 | 214,334,055.26 |
| 2、以公允价值计量 | | | |
| 合计 | | 214,334,055.26 | 214,334,055.26 |

期初余额：

| 项目 | 金融资产的分类 | | | | |
|--------------|------------------------|---------|------------------|----------|------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | 合计 |
| 1、以成本或摊销成本计量 | | | | | |
| 货币资金 | | | 261,024,200.02 | | 261,024,200.02 |
| 应收票据 | | | 12,103,995.57 | | 12,103,995.57 |
| 应收账款 | | | 83,840,327.38 | | 83,840,327.38 |
| 应收利息 | | | 3,729,487.35 | | 3,729,487.35 |
| 其他应收款 | | | 6,201,692.28 | | 6,201,692.28 |
| 其他流动资产 | | | 952,500,000.00 | | 952,500,000.00 |
| 小计 | | | 1,319,399,702.60 | | 1,319,399,702.60 |
| 2、以公允价值计量 | | | | | |
| 合计 | | | 1,319,399,702.60 | | 1,319,399,702.60 |

| 项目 | 金融负债的分类 | | |
|--------------|------------------------|--------|----|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
| 1、以成本或摊销成本计量 | | | |

| | | | |
|-----------|--|----------------|----------------|
| 短期借款 | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 应付票据 | | 1,788,707.59 | 1,788,707.59 |
| 应付账款 | | 56,305,643.70 | 56,305,643.70 |
| 应付利息 | | 2,928,666.66 | 2,928,666.66 |
| 其他应付款 | | 33,895,915.27 | 33,895,915.27 |
| 小计 | | 174,918,933.22 | 174,918,933.22 |
| 2、以公允价值计量 | | | |
| 合计 | | 174,918,933.22 | 174,918,933.22 |

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

| 项目 | 金融资产 | | | | |
|------|----------------|------------|------------|------|----------------|
| | 1年以内（含1年） | 1年至3年（含3年） | 3年至5年（含5年） | 5年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 160,080,038.95 | | | | 160,080,038.95 |
| 应收票据 | 5,169,481.54 | | | | 5,169,481.54 |
| 应收账款 | 88,004,314.58 | | | | 88,004,314.58 |

| | | | | | |
|--------|------------------|--|--|--|------------------|
| 应收利息 | 5,741,928.12 | | | | 5,741,928.12 |
| 其他应收款 | 9,937,118.40 | | | | 9,937,118.40 |
| 其他流动资产 | 1,047,000,000.00 | | | | 1,047,000,000.00 |
| 合计 | 1,315,932,881.59 | | | | 1,315,932,881.59 |

| 项目 | 金融负债 | | | | |
|-------|----------------|------------|------------|------|----------------|
| | 1年以内（含1年） | 1年至3年（含3年） | 3年至5年（含5年） | 5年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | | | | 100,000,000.00 |
| 应付票据 | 6,698,094.38 | | | | 6,698,094.38 |
| 应付账款 | 57,911,360.27 | | | | 57,911,360.27 |
| 其他应付款 | 49,724,600.61 | | | | 49,724,600.61 |
| 合计 | 214,334,055.26 | | | | 214,334,055.26 |

期初余额：

| 项目 | 金融资产 | | | | |
|--------|------------------|------------|------------|------|------------------|
| | 1年以内（含1年） | 1年至3年（含3年） | 3年至5年（含5年） | 5年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 261,024,200.02 | | | | 261,024,200.02 |
| 应收票据 | 12,103,995.57 | | | | 12,103,995.57 |
| 应收账款 | 84,454,326.39 | | | | 84,454,326.39 |
| 应收利息 | 3,729,487.35 | | | | 3,729,487.35 |
| 其他应收款 | 6,425,161.96 | | | | 6,425,161.96 |
| 其他流动资产 | 952,500,000.00 | | | | 952,500,000.00 |
| 合计 | 1,320,237,171.29 | | | | 1,320,237,171.29 |

| 项目 | 金融负债 |
|----|------|
|----|------|

| | 1年以内（含1年） | 1年至3年（含3年） | 3年至5年（含5年） | 5年以上 | 合计 |
|-------|----------------|------------|------------|------|----------------|
| 短期借款 | 80,000,000.00 | | | | 80,000,000.00 |
| 应付票据 | 1,788,707.59 | | | | 1,788,707.59 |
| 应付账款 | 56,305,643.70 | | | | 56,305,643.70 |
| 应付利息 | 81,777.77 | | | | 81,777.77 |
| 其他应付款 | 33,895,915.27 | | | | 33,895,915.27 |
| 合计 | 172,072,044.33 | | | | 172,072,044.33 |

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

于2016年06月30日，本公司无各类货币性金融资产和货币性金融负债，汇率风险较小。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于2016年06月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为100,000,000.00元，利率风险较小。

C、其他价格风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （2）权益工具投资 | 16,140,806.40 | | | 16,140,806.40 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 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 |
|------------|-----|------|---------------|--------------|---------------|
| 海南宏氏投资有限公司 | 海口 | 投资咨询 | 10,000,000.00 | 39.49% | 39.49% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是洪江游。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第七节中的九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|--------------------------|
| 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 |
| 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 |
| 广东利普生医械生物科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 广东天合牧科实业有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 广东乾佳乐生物科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 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 |
| 海南康大投资有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 海南天际食品有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 海南康大小额贷款有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 中山爱护日用品有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 广东宏氏生物科技有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 深圳宏程同兴投资有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 陈惠贞 | 与实际控制人关系密切的家庭成员 |
| 安徽广印堂中药股份有限公司 | 独立董事吴清和兼任职的企业 |
| 海南康大宏业物业服务有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 海南康大宏业商业管理有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |

| | |
|--------------------|--------------------------|
| 中山市利普生物科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 中山宏氏健康科技有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 海南康大纵横国际影城有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 广州乾佳乐生物科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 海南康灵创意港投资有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 广州越秀宏氏健康产业投资基金合伙企业 | 实际控制人施以重大影响的企业 持股比例为 50% |
| 北京市君泽君（深圳）律师事务所 | 独立董事陈友春任职企业 |
| 深圳市奇信建设集团股份有限公司 | 独立董事陈友春兼任职企业 |
| 广东宝莱特医用科技股份有限公司 | 独立董事郑欢雪兼任职企业 |
| 珠海世纪鼎利通信科技股份有限公司 | 独立董事郑欢雪兼任职企业 |
| 珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 | 独立董事郑欢雪兼任职企业 |
| 深圳市前海百富源股权投资管理有限公司 | 独立董事郑欢雪任职企业 |
| 海南天际紫源贸易有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 中山爱护婴童健康科技研究有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 安徽广印堂中药股份有限公司 | 采购原材料 | 3,235,725.67 | 15,000,000.00 | 否 | 3,291,462.06 |
| 海南天际食品有限公司 | 采购商品 | 57,035.46 | 5,000,000.00 | 否 | 76,020.00 |
| 中山爱护日用品有限公司 | 采购商品 | 140,997.91 | 10,000,000.00 | 否 | 49,613.17 |
| 合计 | | 3,433,759.04 | | | 3,417,095.23 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 海南宏氏投资有限公司 | 房产 | 97,500.00 | 0.00 |
| 海南天际食品有限公司 | 房产 | 87,000.00 | 72,800.00 |

| | | | |
|----|--|------------|-----------|
| 合计 | | 184,500.00 | 72,800.00 |
|----|--|------------|-----------|

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 广东康大药品营销有限公司 | 39,473,453.27 | 2015 年 11 月 11 日 | 2016 年 10 月 28 日 | 否 |

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| 支付给董事（含独立董事）、监事、总裁（副总裁）、财务总监等关键管理人员报酬 | 1,948,584.76 | 1,651,800.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 海南天际食品有限公司 | -35,442.68 | | 198,288.82 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 安徽广印堂中药股份有限公司 | 1,293,421.13 | 938,351.12 |

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
|----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,387,584.90 | 100.00% | 100,052.70 | 0.54% | 18,287,532.20 | 2,731,426.28 | 100.00% | 70,853.96 | 2.59% | 2,660,572.32 |
| 合计 | 18,387,584.90 | 100.00% | 100,052.70 | 0.54% | 18,287,532.20 | 2,731,426.28 | 100.00% | 70,853.96 | 2.59% | 2,660,572.32 |

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 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月内 | 17,999,898.90 | | |
| 7 个月至 1 年 | 141,070.00 | 1,410.70 | 1.00% |
| 1 年以内小计 | 18,140,968.90 | 1,410.70 | |
| 2 至 3 年 | 82,220.00 | 16,444.00 | 20.00% |
| 3 年以上 | 164,396.00 | 82,198.00 | 50.00% |
| 合计 | 18,387,584.90 | 100,052.70 | |

确定该组合依据的说明：

应收账款大于或等于200万元为单项金额重大。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,198.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额 (元) |
|--------------|---------------|------------------|-----------------|
| 广东康大药品营销有限公司 | 15,728,579.60 | 85.54% | |

| | | | |
|-------------------------|---------------|--------|-----------|
| 海南省金岛制药厂 | 1,599,620.50 | 8.70% | |
| 青岛天合医药集团股份有限公司高科技工业园经营部 | 246,616.00 | 1.34% | 98,642.00 |
| 广东逸舒制药有限公司 | 223,311.60 | 1.21% | |
| 福建南平中鹭仁和医药有限公司 | 120,588.00 | 0.66% | 185.52 |
| 合计 | 17,918,715.70 | 97.45% | 98,827.52 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 54,410,551.09 | 100.00% | 30,302.30 | 0.06% | 54,380,248.79 | 27,185,449.09 | 100.00% | 32,160.48 | 0.12% | 27,153,288.61 |
| 合计 | 54,410,551.09 | 100.00% | 30,302.30 | 0.06% | 54,380,248.79 | 27,185,449.09 | 100.00% | 32,160.48 | 0.12% | 27,153,288.61 |

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，按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 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月内 | 53,443,352.89 | | |
| 7 个月至 1 年 | 906,000.00 | 9,060.00 | 1.00% |
| 1 年以内小计 | 54,349,352.89 | 9,060.00 | |
| 1 至 2 年 | 32,122.00 | 1,606.10 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 11,800.00 | 2,360.00 | 20.00% |
| 5 年以上 | 17,276.20 | 17,276.20 | 100.00% |
| 合计 | 54,410,551.09 | 30,302.30 | |

确定该组合依据的说明：

其他应收账款大于或等于100万元为单项金额重大。本公司对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征

的应收款项组合中再进行减值测试。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,858.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 51,935,354.28 | 26,319,423.24 |
| 备用金 | 90,674.01 | 2,321.00 |
| 职工借款 | 489,395.37 | 379,326.12 |
| 代职工垫付的社保等 | 201,408.31 | 108,189.14 |
| 保证金 | 1,074,000.00 | |
| 押金 | 619,719.12 | 376,189.59 |
| 合计 | 54,410,551.09 | 27,185,449.09 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|---------------|-------|------------------|----------|
| 河北康芝制药有限公司 | 往来款 | 27,493,935.45 | 4 年以内 | 50.53% | |
| 广东康大制药有限公司 | 往来款 | 21,075,401.45 | 6 个月内 | 38.73% | |
| 湖南双源医药有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 6 个月内 | 1.84% | |
| 海南省潮商经济促进会 | 往来款 | 900,000.00 | 1 年以内 | 1.65% | 9,000.00 |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 往来款 | 550,000.00 | 6 个月内 | 1.01% | |
| 合计 | -- | 51,019,336.90 | -- | 93.77% | 9,000.00 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 637,193,741.93 | 61,608,741.93 | 575,585,000.00 | 637,193,741.93 | 61,608,741.93 | 575,585,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 21,728,245.58 | | 21,728,245.58 | | | |
| 合计 | 658,921,987.51 | 61,608,741.93 | 597,313,245.58 | 637,193,741.93 | 61,608,741.93 | 575,585,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|---------------|
| 海南康芝药品营销有限公司 | 33,250,000.00 | | | 33,250,000.00 | | |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 92,646,432.78 | | | 92,646,432.78 | | 4,793,132.78 |
| 沈阳康芝制药有限公司 | 180,000,000.00 | | | 180,000,000.00 | | 19,126,800.00 |
| 河北康芝制药有限公司 | 42,700,000.00 | | | 42,700,000.00 | | 30,651,500.00 |
| 广东元宁制药有限公司 | 48,597,309.15 | | | 48,597,309.15 | | 7,037,309.15 |
| 广东康大制药有限公司 | 220,000,000.00 | | | 220,000,000.00 | | |
| 深圳市康宏达投资有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 合计 | 637,193,741.93 | | | 637,193,741.93 | | 61,608,741.93 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|--------------|------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|---------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京恒卓科技控股有限公司 | | 22,500,000.00 | | -771,754.42 | | | | | | 21,728,245.58 | |
| 小计 | | 22,500,000.00 | | -771,754.42 | | | | | | 21,728,245.58 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | 22,500,000.00 | | -771,754.42 | | | | | | 21,728,245.58 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 66,370,550.90 | 29,028,428.98 | 51,027,975.61 | 24,341,536.99 |
| 其他业务 | 1,331,167.73 | 1,329,656.73 | 1,051,295.31 | 130,457.45 |
| 合计 | 67,701,718.63 | 30,358,085.71 | 52,079,270.92 | 24,471,994.44 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 购买理财产品产生的投资收益 | 12,865,842.30 | 10,812,454.83 |
| 权益法确认下的合营企业投资收益 | -771,754.42 | |
| 合计 | 12,094,087.88 | 10,812,454.83 |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|-----------|
| 非流动资产处置损益 | 22,451.48 | 固定资产报废处理 |
| 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） | 1,832,103.44 | 税收返还及政府补助 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 17,888,250.58 | 理财产品收益 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -3,286,841.96 | 交易性金融资产收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -704,960.68 | |
| 减：所得税影响额 | 2,517,924.36 | |
| 少数股东权益影响额 | 277,499.60 | |
| 合计 | 12,955,578.90 | -- |

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、净资产收益率及每股收益

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.36% | 0.0534 | 0.0534 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.62% | 0.0246 | 0.0246 |

3、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 资产 | 期末数 | 期初数/上年同期数 | 比期初增减额 | 增减率 | 变动原因说明 |
|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------|------------------------|
| 货币资金 | 160,080,038.95 | 261,024,200.02 | -100,944,161.07 | -38.67% | 主要系公司将银行存款用于购买理财产品所致 |
| 应收票据 | 5,169,481.54 | 12,103,995.57 | -6,934,514.03 | -57.29% | 本期销售收款方式上减少了银行承兑汇票收款所致 |
| 应收利息 | 5,741,928.12 | 3,729,487.35 | 2,012,440.77 | 53.96% | 本期计提理财利息增加所致 |
| 其它应收款 | 9,617,670.34 | 6,201,692.28 | 3,415,978.06 | 55.08% | 本期保证金增加所致 |
| 预付账款 | 48,482,616.79 | 11,230,014.87 | 37,252,601.92 | 331.72% | 广东康大制药预付钢材款 2250 万元所致 |
| 一年内到期的非流动资产 | 316,268.87 | 799,829.38 | -483,560.51 | -60.46% | 一年内到期的长期待摊费用摊销所致 |
| 长期股权投资 | 21,728,245.58 | | 21,728,245.58 | | 本期投资北京恒卓科技控股有限公司所致 |
| 应付票据 | 6,698,094.38 | 1,788,707.59 | 4,909,386.79 | 274.47% | 本期以银行承兑汇票方式付款增加所致 |
| 预收账款 | 17,587,958.52 | 10,129,152.71 | 7,458,805.81 | 73.64% | 本期预收货款增加所致 |
| 应交税费 | 8,921,901.31 | 24,795,262.67 | -15,873,361.36 | -64.02% | 本期支付期初预提税金所致 |
| 其他应付款 | 49,724,600.61 | 33,895,915.27 | 15,828,685.34 | 46.70% | 本期市场保证金增加所致 |
| 其他流动负债 | 697,388.28 | 1,394,777.06 | -697,388.78 | -50.00% | 一年内到期的递延收益摊销所致 |
| 递延收益 | 15,843,414.95 | 11,793,414.95 | 4,050,000.00 | 34.34% | 本期子公司收到政府专项扶持资金所致 |
| 营业收入 | 240,508,138.07 | 138,236,184.33 | 102,271,953.74 | 73.98% | 销售收入同比增加所致 |
| 减：营业成本 | 146,958,195.40 | 63,910,847.24 | 83,047,348.16 | 129.94% | 销售收入增加带来的销售成本增加所致 |
| 营业税费 | 2,081,661.67 | 1,435,764.20 | 645,897.47 | 44.99% | 销售收入同比增加带来的相关税费增加所致 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,415,078.30 | -5,775,275.94 | 8,190,354.24 | 141.82% | 银行贷款增加带来的财务利息支出增加所致 |
| 资产减值损失 | 1,198,298.11 | 1,935,437.71 | -737,139.60 | -38.09% | 本期回冲的存货跌价准备较去年同期增加所致 |
| 加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列） | 1,609,497.37 | - | 1,609,497.37 | | 所持股票账面盈利所致 |

| | | | | | |
|--------------------------|------------------|----------------|------------------|----------|---------------------------------|
| 营业外收入 | 2,089,518.35 | 1,537,446.27 | 552,072.08 | 35.91% | 本期收到的政府补助较去年同期增加所致 |
| 减：营业外支出 | 939,924.11 | 300,068.07 | 639,856.04 | 213.24% | 本期控股子公司支付税收滞纳金所致 |
| 减：所得税 | 11,809,680.84 | 7,834,982.55 | 3,974,698.29 | 50.73% | 本期利润总额增加带来所得税费用增加 |
| 少数股东损益 | -3,606,951.00 | -1,113,365.93 | -2,493,585.07 | -223.97% | 本期控股子公司净利润较去年同期减少所致 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -3,606,951.00 | -1,113,365.93 | -2,493,585.07 | -223.97% | 本期控股子公司净利润较去年同期减少所致 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 275,472,157.03 | 165,187,017.77 | 110,285,139.26 | 66.76% | 本期销售回款增加所致 |
| 收到的税费返还 | 363,583.15 | 701,973.80 | -338,390.65 | -48.21% | 本期收到的退税款减少所致 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 56,227,253.97 | 19,948,302.27 | 36,278,951.70 | 181.86% | 本期收到的市场保证金及预收货款增加所致 |
| 经营活动现金流入小计 | 332,062,994.15 | 185,837,293.84 | 146,225,700.31 | 78.68% | 以上原因叠加所致 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 139,711,053.77 | 58,015,773.65 | 81,695,280.12 | 140.82% | 预付货款增加以及采购付款增加所致 |
| 支付的各项税费 | 64,469,079.43 | 28,048,121.36 | 36,420,958.07 | 129.85% | 本期缴纳的各种税金增加所致 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 66,959,924.43 | 33,201,736.03 | 33,758,188.40 | 101.68% | 本期退市场保证金较去年增加所致 |
| 经营活动现金流出小计 | 304,845,270.75 | 156,439,015.13 | 148,406,255.62 | 94.87% | 以上原因叠加所致 |
| 收回投资所收到的现金 | 1,928,966,316.20 | | 1,928,966,316.20 | | 现金管理资金不视同为现金等价物，将赎回的现金管理资金计入该项目 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,939,944,748.15 | 25,132,773.63 | 1,914,811,974.52 | 7618.78% | 现金管理资金不视同为现金等价物，将赎回的现金管理资金计入该项目 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 28,353,791.82 | 20,950,323.37 | 7,403,468.45 | 35.34% | 本期购置固定资产增加所致 |
| 投资所支付的现金 | 2,060,497,625.23 | | 2,060,497,625.23 | | 现金管理资金不视同为现金等价物，将投资的现金管理资金计入该项目 |

| | | | | | |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|---|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,000,000.00 | -1,000,000.00 | | 报告期不存在相关事项 |
| 投资活动现金流出小计 | 2,088,851,417.05 | 21,950,323.37 | 2,066,901,093.68 | 9416.27% | 现金管理资金不视为现金等价物，将投资的现金管理资金计入该项目 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -148,906,668.90 | 3,182,450.26 | -152,089,119.16 | -4778.99% | 本期现金管理资金不视为现金等价物，而将赎回的理财资金及投资的理财资金分别计入“收回投资收到的现金”和“投资支付的现金”项目中。 |
| 借款所收到的现金 | 40,000,000.00 | - | 40,000,000.00 | | 本期短期借款所致 |
| 筹资活动现金流入小计 | 40,000,000.00 | - | 40,000,000.00 | | 本期短期借款所致 |
| 偿还债务所支付的现金 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | | 本期偿还短期借款所致 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 2,131,055.57 | - | 2,131,055.57 | | 本期支付短期借款利息 |
| 筹资活动现金流出小计 | 22,131,055.57 | - | 22,131,055.57 | | 本期短期借款所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 17,868,944.43 | - | 17,868,944.43 | | 本期短期借款所致 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -103,820,001.07 | 32,580,728.97 | -136,400,730.04 | -418.65% | 本期现金管理资金不视为现金等价物，而将赎回的理财资金及投资的理财资金分别计入“收回投资收到的现金”和“投资支付的现金”项目中。 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 259,598,400.02 | 1,093,725,267.73 | -834,126,867.71 | -76.26% | 本期现金管理资金不视为现金等价物所致 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 155,778,398.95 | 1,126,305,996.70 | -970,527,597.75 | -86.17% | 本期现金管理资金不视为现金等价物所致 |

第八节 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2016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。