

公司代码：600572

公司简称：康恩贝

# 浙江康恩贝制药股份有限公司 2017 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	余斌	因公出差	张伟良
董事	史录文	因公出差	王如伟
独立董事	曾苏	因公出差	叶雪芳

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人胡季强、主管会计工作负责人陈岳忠及会计机构负责人（会计主管人员）袁振贤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策风险、药品降价风险、市场风险、环保风险、产品质量和安全控制风险等，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	150

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江康恩贝制药股份有限公司章程》
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国政府食品与药品管理局
FDA 认证	指	美国政府食品与药品管理局（FDA）批准食品或药品进入美国市场的许可程序
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
公司、本公司、康恩贝	指	浙江康恩贝制药股份有限公司
控股股东、集团公司	指	康恩贝集团有限公司
上海康恩贝公司	指	上海康恩贝医药有限公司
康恩贝销售公司	指	浙江康恩贝医药销售有限公司
金华康恩贝公司	指	浙江金华康恩贝生物制药有限公司
杭州康恩贝公司	指	杭州康恩贝制药有限公司
康恩贝中药公司	指	浙江康恩贝中药有限公司
英诺珐公司	指	浙江英诺珐医药有限公司
江西天施康公司	指	江西天施康中药股份有限公司
云南希陶公司	指	云南希陶绿色药业股份有限公司
贵州拜特公司	指	贵州拜特制药有限公司
珍诚医药公司	指	浙江珍诚医药在线股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江康恩贝制药股份有限公司
公司的中文简称	康恩贝
公司的外文名称	Zhejiang CONBA Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CONBA
公司的法定代表人	胡季强

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨俊德	陈芳
联系地址	浙江省杭州市高新技术开发区滨江科技经济园滨康路568号	浙江省杭州市高新技术开发区滨江科技经济园滨康路568号
电话	0571-87774710	0571-87774828
传真	0571-87774709	0571-87774709
电子信箱	yangjd@conbagroup.com	chenf@conbagroup.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省兰溪市康恩贝大道1号
公司注册地址的邮政编码	321100
公司办公地址	浙江省杭州市高新技术开发区滨江科技经济园滨康路568号
公司办公地址的邮政编码	310052
公司网址	www.conba.com.cn
电子信箱	conbazq@conbagroup.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康恩贝	600572	-

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,340,323,695.11	3,049,965,982.08	-23.27
归属于上市公司股东的净利润	384,564,918.93	307,061,972.38	25.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	387,419,489.87	293,261,383.47	32.11
经营活动产生的现金流量净额	336,291,924.29	466,840,012.04	-27.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,387,699,752.71	4,304,618,004.10	1.93
总资产	8,174,548,378.74	8,495,211,667.05	-3.77
股本	2,510,730,000.00	2,510,730,000.00	0.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.153	0.122	25.41
稀释每股收益(元/股)	0.153	0.122	25.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.154	0.117	31.62
加权平均净资产收益率(%)	8.56	7.15	增加1.41个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	8.62	6.83	增加1.79个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内公司营业收入同比下降 23.27%，主要系公司 2016 年末处置所珍诚医药公司全部 57.25% 股权，珍诚医药公司本报告期不再纳入合并报表范围，上年同期其系在合并报表范围内所致。报告期内公司医药工业主导产品销售收入增长较好，按同期可比口径（剔除珍诚医药公司因素）计算本期公司营业收入较上年同期增长 21.34%。

### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-112,035.53	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,200,997.04	主要系当期收到的与收益相关的政府补助及递延收益摊销转入,详见财务报表附注七 79 之说明
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	-20,214,656.46	主要系证券投资产生的损益,详见第四节(四)(3)以公允价值计量的金融资产之说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	709,380.89	
少数股东权益影响额	-241,274.41	
所得税影响额	-1,196,982.47	
合计	-2,854,570.94	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务及产品

公司专注医药主业，主要从事药品研发、制造及批发与经销业务，已形成以现代植物药（含中成药）为核心，特色化学药为重要支撑的产品结构。目前公司及子公司的药品剂型包括片剂、胶囊剂、丸剂、滴丸剂、颗粒剂、散剂、注射剂、冻干粉针、口服液、糖浆剂、滴眼剂、滴鼻剂、滴耳剂、软膏剂等二十多个制剂，还有缓控释等新型制剂。公司的主要产品涵盖心脑血管疾病、泌尿系统疾病、消化系统疾病、呼吸系统疾病、内分泌系统、神经系统、眼科和抗感染等治疗领域。

#### （二）公司经营模式

公司业务经营的主要模式为集药品生产、销售和研发为一体的集团化经营模式。公司所属生产型子公司严格按照国家要求的新版GMP组织生产。对药品生产的各个环节、有关的人员、设备等严格执行相应管理规定，并按要求对原辅料、包材、成品等进行全过程质量控制，确保最终成品的质量安全。生产的具体产品由公司所属销售型子公司负责市场推广与销售。销售型子公司依据国家新版GSP质量管理规范要求，按销售产品的特性与客户需求的不同，采用自营与代理两种营销模式，通过协议商业、KA连锁等医药专业渠道，将公司的产品覆盖到全国大部分区域的各级医院、基层医疗机构及零售药店等。公司所属的研发机构主要为公司研发新药，并为公司已上市药品提高技术水平、质量标准和学术推广服务提供支持。

#### （三）行业情况说明

报告期内，我国医改继续深入，随着医药商业流通领域“两票制”、仿制药一致性评价等深层医改措施的全面落实到位，医药行业内部优胜劣汰明显，改革的成效开始显现。据国家工信部数据统计，2016年全国医药工业主营业务收入为2.96万亿元，同比增长率为9.9%，比2015年9%的年增速高了0.9个百分点。统计数据表明，我国医药工业的整体发展，在供给侧改革的有力推动下，正逐步改变近年来增速放缓的趋势，发展速度逐渐加快。2016年以来，随着国家《“健康中国”2030规划纲要》、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030）》、国务院《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》、《中医药法》、《国家品牌战略》等鼓励医药行业健康稳定发展的法规文件陆续出台和实施，医药行业正进入新的空间更为广阔的发展阶段。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要资产	本期期末数	上期期末数	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,249,097,189.52	1,912,059,943.18	-34.67	主要系报告期内公司支付收购贵州拜特公司股权追加对价第一期款 40,451.01 万元及实施 2016 年度利润分配支付现金红利 30,128.76 万元所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,473,112.05	71,476,724.22	124.51	主要系报告期内公司证券投资增加所致。
应收账款	701,015,885.48	524,157,282.39	33.74	主要系公司主导产品销售收入增长及为更好地促进销售，公司通常在会计年度前期适当放宽商业单位的赊销额度所致。
其他应收款	141,269,237.93	208,302,357.17	-32.18	主要系报告期内收到处置珍诚医药公司第二期股权款 8,626.25 万元所致。

其他主要资产变化情况详见第四节一（三）资产、负债情况分析。

其中：境外资产 65,672,311.09（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.80%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司经过几十年发展，形成了以现代植物药为核心业务和特色化学药为重要支撑的生产经营体系，拥有技术、产品、品牌、市场营销网络等核心竞争力优势。报告期内，公司继续保持多方面的核心竞争力，并得到不断提升。

#### 1、技术及研发优势

公司经过多年的研发投入和技术积累，在现代植物药、特色化学药品的研发及生产方面拥有丰富的技术及成果。公司获国家创新型企业、国家专利示范企业、国家中药现代化基地先进企业、国家认定企业技术中心和国家企业博士后科研工作站，公司与下属子公司江西天施康中药股份有限公司为国家火炬计划高新技术企业，也是国家首批知识产权优势企业。公司还获浙江省中药制药技术重点实验室、浙江省重点医药企业创新研究院、浙江省企业研究院和浙江省现代植物药高新技术研究开发中心、浙江省中药技术创新研究院。截至报告期末，公司共申请专利 110 多项，其中已获授权发明专利 90 多项。目前公司在研创新药物 17 项。累计参与制定国家标准 100 多个，近五年多来制定国家标准数 59 个。

公司拥有多项专有技术，核心技术包括中药提取分离新技术、中药质量控制新技术、中药过程控制技术、中药制剂新技术、手性药物合成技术、微生物发酵及半合成青霉素技术等。这些技



术被广泛运用于现代植物药及特色化学药品的生产领域。综合研发和技术实力的保障及核心技术的应用使公司产品在国内同行业领域中处于领先水平。

## 2、品牌优势

公司在经营发展中已培育形成了康恩贝、前列康、天保宁、金奥康、阿乐欣、珍视明、夏天无、肠炎宁、天施康、恤彤等多个著名品牌及其系列产品，其中“康恩贝”、“前列康”和“珍视明”系国家认定的中国驰名商标。公司以“康恩贝”等为代表的系列品牌及其产品在市场获得广泛认可，拥有良好的知名度、美誉度和较高的市场地位，体现了公司的核心竞争力和价值。

## 3、产品优势

公司已形成以现代植物药为核心，特色化学药为重要支持的产品结构。目前公司及子公司的药品剂型包括片剂、胶囊剂、丸剂（滴丸剂）、颗粒剂、注射剂、散剂、糖浆剂等七大类型，还有微丸、缓释控释等新型制剂。主要产品涵盖心脑血管疾病、泌尿系统疾病、消化系统疾病、呼吸系统疾病、糖尿病、清热及镇痛、眼科用药等领域。同时，公司银杏叶提取物、部分特色化学原料药领域也具有标准、质量和生产工艺技术等方面的优势。

截至本报告期末，公司产品中：麝香通心滴丸被列为中药保护品种，90 余个产品被列入《国家基本药物目录》（2012 版），210 多个品种被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。具有“三独”（独家品种、独家剂型、独家规格）特色的产品 92 个。年销售收入过亿元的产品包括品牌系列产品已有 11 个，其中丹参川芎嗪注射液按终端销售额计位列国内心血管用药的前 10 位。公司产品线丰富，规模产品较多，细分领域的优势品种较多，这种产品特点也构成公司核心竞争优势。

## 4、市场营销优势

公司建立了以品牌 OTC 产品营销和处方药学术推广模式为主的自营队伍和组织体系，也合作建设了深度管理的招商代理体系，通过自有的多个药品专业化营销公司与分区域合作的多级药品流通销售企业，形成了覆盖全国的销售渠道和终端网络，因此公司在营销方面具备较强的市场适应和控制能力，也有较好的抵御政策、市场变化的能力，是公司综合竞争力优势的重要构成。报告期内，公司进一步加强营销队伍建设，扩大与优势医药连锁商业企业合作，探索加深与零售药店新型合作模式，继续加强基层社区医疗终端市场网络建设，进一步提升公司竞争力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，医药行业呈现出稳中求进的发展态势，同时事关行业改革发展的系列政策陆续出台和实施。医改深化的配套完善政策与工作继续推进，如医药商业流通领域“两票制”试点在各地开始逐步推出，公立医院取消药品加成的进度加快，医保控费和支付方式改革并进，药品招投标降价措施力度加大，同时国务院办公厅还发布了《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》，人社部发布 2017 版全国医保药品目录，加上药品领域仿制药一致性评价、工艺核查的和药品质量从严监管等等。上述以及近几年以来陆续出台的多项政策，既是中央推进供给侧改革的要求，也体现了治理乱象和促进医药行业进一步规范发展的需要，将对医药行业结构调整和药品市场格局的变化产生重大而深远的影响。未来几年，医药行业在继续保持较快增长的同时，业内企业竞争分化、优胜劣汰将进一步加快。因此，虽然现在药业企业生产经营面临的压力仍很大，但能够适应严格监管、规范经营并具有人才、技术、产品、品牌等优势的企业将获得新的巨大发展机会。

根据政策变化和医药行业发展形势，公司按照董事会的决策部署，继续坚持和围绕“内求内生发展”的工作主线，积极发挥康恩贝团队、品牌及产品资源等优势，以启动推进大品牌大品种工程为抓手，与“致良知，提高心性，拓展经营”活动相结合，努力创新突破，取得了较好成效。报告期内，公司实现营业收入 23.4 亿元，较上年同期减少 23.27%，但按剔除去年末处置的珍诚医药并表因素后可比口径，比上年同期增长 21.34%；实现归属于上市公司股东的净利润 3.85 亿元，比上年同期增长 25.24%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3.87 亿元，比上年同期增长 32.11%。公司大品牌大品种工程开局总体良好，部分品牌产品市场营销取得较大突破，主导产品销售总体增速加快，公司内生增长的动力和趋势正不断加强。

报告期内公司经营发展的主要工作如下：

#### 1、创新突破，启动推进大品牌大品种工程

公司按照专注制药业务、聚焦内生增长的要求，根据药品市场正在出现的由医院端市场为主导逐步向零售端市场为主导转变的形势，结合公司产品与品牌丰富、市场网络较齐全、营销平台和队伍较多的特点，启动了康恩贝新长征 1 号工程——大品牌大品种工程，将用 5 年时间培育实现十个销售达到或超过 10 亿元的大品牌大品种的目标。这项工作取得阶段性进展，公司确定了 10 个品牌及相关产品组合列为大品牌大品种工程项目，主要包括“康恩贝”牌肠炎宁系列产品、“康恩贝”牌麝香通心滴丸产品、“恤彤”牌丹参川芎嗪注射液产品、“前列康”牌普乐安及黄莪等系列产品、“天保守”牌银杏叶系列产品、“金奥康”牌奥美拉唑系列产品、“金康速力”牌乙酰半胱氨酸及汉防己甲素系列产品和“珍视明”牌滴眼液及眼健康系列产品等等，每个品牌及其产品项目提出了未来 5 年的规划纲要。为实施推进项目需要，公司创新管理体制和机制，成

立了大品牌大品种工程总指挥部，聘任了各个品牌（品种）项目的指挥长，明确由指挥长按照其负责项目覆盖产品的全业务流程、全产业链和全生命周期进行统一指挥调度。公司为此初步构建了大品牌大品种项目的责任与考核激励管理体系；制定和细化了各项目进度表、管理制度编制了各项目计划书，梳理重点问题与障碍，切实推进系统配套工作，加强采购、种植、研发、生产、销售全产业链环节的高效协同，为工程的实施推进提供保障。

公司各营销团队和企业以大品牌大品种工程为抓手，纷纷创新营销，以文化建设激发团队士气，有效促进了销售的提升。2017 年上半年，纳入此次大品牌大品种工程的品牌及产品累计完成销售收入 15.39 亿元，同比增长 18.95%，其中：以零售市场品牌运作模式的部分产品出现突破性增长，“康恩贝”牌肠炎宁项目经过精心组织和准备，自 4 月份起启动专项营销活动，指挥长及管理层的率先垂范，以身作则开拓市场，激发了员工积极性，肠炎宁半年销售收入达到 2.87 亿元，同比增长 73%；复方鱼腥草合剂产品继续快速增长，销售收入达到 5800 万元，同比增 80%；“珍视明”品牌系列产品、“康恩贝”牌三七药酒等重点产品销售收入同比增幅也达到 70%以上。此外，医院处方药产品汉防己甲素片销售收入 1.1 亿元，同比增 45%，必坦、金奥康等仍保持增长。但同时，贵州拜特公司的丹参川芎嗪注射液因继续受医保控费和医药流通“两票制”政策等影响，实现销售收入 2.97 亿元，同比略降 2.28%，呈现企稳态势。另，“前列康”普乐安系列因处于市场策略调整适应期，及“天保宁”银杏叶制剂系列因政策及医院市场变化等不利影响，销售收入分别下降约 15%和 21%。

公司大品牌大品种工程的启动和推进取得了良好成效，部分项目也有所突破，但还不够平衡，公司将总结经验，继续以创新为先导，抓紧建设和完善管理和激励体系，扬长补短，以点带面，努力推动大品牌大品种工程取得全面进展。

## 2、抓住政策机遇，不断巩固扩大公司的产品竞争力和优势

今年以来，根据医改不断深化和医药市场尤其是医院端市场未来的变化，公司重点推进了现有药品中主导产品和潜力产品的医保目录调整、价格谈判、临床路径管理、药物经济学研究、真实世界研究等市场准入方面的相关工作，并基本达成了预期成果。包括汉防己甲素片，青霉素皮试剂、肠炎宁颗粒、蓝芩颗粒等独家品种（规格）在内的共 15 个品种新进入 2017 版国家医保目录；积极跟进各省医保目录增补工作，努力做好公司重点品种乙酰半胱氨酸泡腾片、黄莪胶囊、丹参川芎嗪注射液等重点品种在各省的医保增补工作。

在药品价格方面，公司努力兼顾保市场与保价格，积极应对各省市区的价格谈判工作，维护和争取合理的药价水平。对于公司低价药产品，合理利用各地相关政策的支持，部分低价药品种价格分步提高。麝香通心滴丸、奥美拉唑肠溶胶囊、乙酰半胱氨酸泡腾片、丹参川芎嗪注射液等产品在临床路径、药物经济学研究、真实世界研究等方面开展有关工作，为将来的医保支付价制定、价格谈判、市场推广等提供强有力的支持。

## 3、研发工作进一步聚焦重点，助力大品牌大品种工程

上半年，针对在做的重点品种一致性评价进度，公司建立了“一月一报表、一季一总结”的动态管理机制，努力确保按期达成工作目标。目前公司继续在筛选优质品种启动一致性评价，并联合省药检院申报一致性评价重大专项 1 项。

公司结合推进大品牌大品种工程需要重点开展了系列研发工作：盐酸丹参川芎嗪注射液完成全产业链质量研究学术高峰论坛，对接落实申报科技进步奖筹划工作；天保宁银杏叶产品新立项 3 项研究，进行创新药预实验，联合南京林业大学完成国家科技项目的申报；联合浙江中医药大学组织进行了三七药酒开发及市场拓展研讨会等。

在中药配方颗粒项目推进方面，天施康公司取得了江西省首批中药配方颗粒科研试点资格后，其下属的余江工厂饮片车间也已通过 GMP 认证。此外，公司重新梳理了公司“十三·五”研发专项规划，积极推进千人计划、院士工作站、博士后科研工作站各项工作。新申报省重大专项 4 项，杭康公司申请的“一种银杏叶制剂中有效成分的鉴别方法”通过专利实质审查，于 2017 年 6 月取得授权通知。

#### 4、提高精细化管理水平，防风险促规范，保障公司健康运营

公司积极适应政策要求，推进医药流通“两票制”及营改增政策实施环境下经营和财务工作进一步规范化，并根据各企业实际制定了规范化方案并逐步推进实施。根据年度经营管理工作要求，发布了本年度对子公司的管理审计纲要，并已按照进度对子公司开展审计工作。加强公司药品集中采购中心相关工作，重点推进公司战略性品种的药材采购和产地基地合作，为公司重点品种生产销售保驾护航。

同时，公司通过加快募集资金使用进度、合理调配资金等，努力降低有息负债成本，上半年取得较好成效，财务费用同比大幅下降 61%；公司完成了超短期融资券 20 亿元额度的申请注册；顺利完成了 2016 年 11 亿元公司债 2017 年度跟踪评级工作，维持 AA+信用评级。

公司还积极做好非公开发行股票项目的会后事项等工作。

#### 5、继续加强企业文化建设，着力激发心力资源

报告期内，公司继续以学习致良知为引导提升管理层及骨干团队成员心性和心动力，导之以正，激扬其高远，使管理层及骨干成员树立起信念，将个人事业、企业发展融入到与祖国发展和中华民族伟大复兴同频共振的进程之中。管理层及骨干成员大大提高了对事业和企业发展的使命感、庄严感、崇高感，对行业及经营本质的认识也有了大幅的提升。各团队领导者纷纷自我加压挑战高目标，率先垂范、勇于担当，有力推动了公司上半年经营的改善、拓展和突破。

上半年，公司启动并完成以“薪火相传 心力澎湃”为主题的康恩贝良知薪火接力传递活动，历时近 40 天，行程一万多公里，历经各主要子公司，较好地凝聚和传递了所有康恩贝人的价值共识。同时，公司还通过编辑并发布《康恩贝哲学故事集》、启动“您最喜爱的哲学故事”评选、发挥内部自媒体宣传作用等多种形式，进一步推进康恩贝哲学在公司各单位员工中的学习贯彻。



公司2017年上半年的经营发展情况良好，为保障公司年度经营计划的顺利实施，努力实现年初提出的可比口径下营业收入和净利润同比取得较快增长的目标，公司下半年要做好以下重点工作：

### **1、顺应趋势，紧抓机遇，全力以赴推进大品牌大品种工程**

未来十年医药行业将发生深刻巨大的变化，药品市场在规模继续稳步扩大的同时集中度将比以往有更快的提高，市场终端格局由医院端为主向零售市场主导转变的趋势将逐渐加快。为顺应市场变化，抓住机遇，公司在下半年里要围绕大品牌大品种工程重点做好以下工作：

(1) 建立和完善支撑保障体系，以责、权、利统一为原则，建立起兼顾当下与长远发展的工作责任、业绩考核和共创共享激励机制；完善大品牌大品种相关市场管理，加强服务、支持、协调与监督管理；做好主要品种全产业链各环节的高效协同，解决原材料、生产、销售等方面存在的瓶颈，为大品牌大品种的快速上量提供全方位保障，促进各项目健康有序推进。

(2) 明确目标责任，积极做好医保支付方式改革和有关省份医保目录动态调整涉及公司重点品种的价格维护、增补目录等工作；市场营销方面，重点聚焦零售市场，推进营销体系的建设与完善，以创新和全面开放的态度对接未来零售市场，积极推动打造 OTC、慢病用药、特色专科用药等三大核心产品群组，在重点方向、重点领域、重点品种上打造大品牌大品种的示范样板；

(3) 推进产品生命周期管理，完善数据的信息化支持服务体系。随着公司大品牌大品种工程推进，为了更加有效地对产品进行规划并根据不同生命周期对产品进行升级和改良、衍生新的功能诉求从而挖掘新的销售市场领域，公司拟在下半年着手推进产品生命周期管理相关工作，主要包括：完成生命周期管理体系的制度保障，数据支撑体系；确立生命周期各阶段品种档案库；建立产品生命周期策略库体系。

在信息化工作方面，公司要在稳步推进现有项目的基础上，重点做好数据仓库与商务智能平台的基础框架体系，在加大力度整合基础数据的同时，建立并完善管理分析体系，提升企业绩效及数据管理能力，实现主动的业务预警和数据挖掘，为大品牌大品种工程提供及时、准确的销售数据看板。

### **2、研发工作要重点做好产品二次开发和一致性评价，为大品牌大品种工程提供支持**

根据国家新药审评政策变化，新药研发的门槛大大提高。公司要尽全力保护好现有药品批文资源并进行深度开发。要重点支持大品牌大品种项目的相关研发，特别是要做好银杏叶全产业链项目以及丹参川芎嗪注射液、麝香痛心滴丸、三七药酒等品种的二次开发；工作重点要着眼于加强产业链联动、加强外部合作、加强专家团队建设，以及加强产品的有效性、安全性、经济性研究，进一步增强重点产品学术影响力，为提升产品的市场竞争优势提供更为坚实的技术支撑。

在仿制药一致性评价方面，要重点做好在评品种的按计划进度推进工作，并启动后续 10 个品种的评价。在配方颗粒项目方面，要推动江西天施康公司配方颗粒临床单位试用相关工作，年底前确保一定品种和产品的生产供应。同时公司要继续争取浙江省第二批试点配方颗粒的资格。

### 3、继续做好非公开发行及债券申请发行工作

公司要与中介机构等配合，积极争取完成公司2015年非公开发行股份工作，择机发行超短期融资券的相关事项，争取下半年完成15亿元中票额度的注册工作。完成对2014年度募集资金的使用，优化债务结构，降低财务成本。

要做好投资者关系管理和市值维护工作，稳定和扩大机构投资者的投资参与，不断提升公司在证券市场的形象与价值。

### 4、加强管理审计，积极防范风险，保障规范经营

公司要持续加大管理审计力度，进一步夯实基础管理工作；要积极指导监督各药品生产企业开展年度质量管理评审，开展各产业环节的审计检查，促进产业质量管理提升；公司中药材集中采购管理中心要建立相关流程，开展大宗和重点品种的供应商选择和审计，从源头上防范可能出现的质量安全风险，保障集采中心平台有效运行，为子公司采购提供信息和决策服务；要积极协调解决相关问题，积极做好有关子公司高新技术企业认定工作。

同时，公司要加强上市公司下属子公司规范运作的内控制度、重大信息报告制度等落实工作，积极防范上市公司与证券市场相关的风险。

### 5、加强人才梯队建设，继续推进学习和践行康恩贝哲学活动。

公司要以大品牌大品种工程为契机，建立多层次人才培养机制，让广大80后、90后成为大品牌大品种工程建设的主力军和共创共享发展成果的参与者。

要继续推动以经营心力资源为核心的企业文化建设工作，根据计划继续深入推进致良知、康恩贝哲学及稻盛哲学的学习与践行工作，激发每一位员工的心力资源，细化制度与措施，努力打造拥有“铁一般信仰、铁一般信念、铁一般纪律、铁一般担当”的康恩贝铁军。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,340,323,695.11	3,049,965,982.08	-23.27
营业成本	710,607,874.55	1,606,884,966.64	-55.78
销售费用	865,555,600.57	744,168,016.42	16.31
管理费用	225,834,568.12	241,412,759.33	-6.45
财务费用	26,094,299.35	67,455,962.38	-61.32
经营活动产生的现金流量净额	336,291,924.29	466,840,012.04	-27.96
投资活动产生的现金流量净额	-371,562,485.81	569,970,561.18	-165.19
筹资活动产生的现金流量净额	-653,248,613.41	-1,145,986,547.46	43.00
研发支出	56,320,054.96	61,108,607.01	-7.84
税金及附加	40,855,330.14	28,346,138.24	44.13
投资收益	-17,677,539.28	-2,295,688.72	-670.03
营业外收入	1,325,960.71	33,865,073.43	-96.08

营业外支出	728,565.35	6,674,023.46	-89.08
-------	------------	--------------	--------

营业收入变动原因说明:报告期内公司营业收入同比下降 23.27%，主要系 2016 年末处置所持珍诚医药公司全部 57.25% 股权，珍诚医药公司本报告期不再纳入合并报表范围，上年同期其系在合并报表范围内所致。按同期可比口径（剔除珍诚医药公司因素）计算本期公司营业收入较上年同期增长 21.34%。

营业成本变动原因说明:主要系珍诚医药公司本报告期不再纳入合并报表范围，上年同期系在合并报表范围内所致。

销售费用变动原因说明:主要系公司自有产品销售增长，销售费用相应增长所致。

管理费用变动原因说明:主要系根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司本年度将房产税、土地使用税、印花税和车船使用税的发生额列报于税金及附加项目，而上年同期仍列报于管理费用所致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期内公司进一步加强资金管理，优化借款结构，期末公司银行借款规模较上年同期期末余额下降 56.39%，利息支出较上年同期大幅减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内支付职工薪酬，及随着主导产品销售收入增加支付的销售费用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内公司支付收购贵州拜特公司股权之追加对价第一期款项 40,451.01 万元其中 51% 部分计入投资支付的现金，及二级市场股票投资增加，导致投资活动现金流出增加；及上年同期募集资金定期存款到期解付 5.35 亿元，及子公司贵州拜特公司 2 亿元理财产品赎回，收到的投资活动有关的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内公司支付收购贵州拜特公司股权之追加对价第一期款项 40,451.01 万元其中 49% 部分按照收购少数股权的会计处理原则计入支付其他与筹资活动有关的现金；及上年同期 2011 年公司债到期偿付本金 5.62 亿元，偿还债务支付的现金较本期增加所致。

研发支出变动原因说明:主要系控股子公司金华康恩贝公司部分原料药研发项目进度稍缓及部分研发项目推迟至下半年度进行导致阶段性研发支出减少，及珍诚医药公司本期不再纳入合并报表范围所致。

税金及附加变动原因说明:主要系根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司本年度将房产税、土地使用税、印花税和车船使用税的发生额列报于税金及附加项目，而上年同期仍列报于管理费用所致。

投资收益变动原因说明:主要系报告期内处置佐力药业及钱江生化股票亏损所致。

营业外收入变动原因说明:主要系根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），本公司执行新修订的《政府补助准则》，将 2017 年上半年度与

日常活动有关的政府补助共计 2,037.73 万元列报于“其他收益”，而上年同期仍列报于营业外收入所致。

营业外支出变动原因说明：本报告期捐赠支出较上年同期减少，及根据《浙江省财政厅 浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综〔2016〕43 号），《关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》（浙江省地方税务局 2016 年第 19 号）的规定，浙江省自 2016 年 11 月 1 日起暂停向本公司及其所处浙江省的下属子公司征收地方水利建设基金所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,249,097,189.52	15.28	1,912,059,943.18	22.51	-34.67	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,473,112.05	1.96	71,476,724.22	0.84	124.51	
应收票据	290,780,951.31	3.56	391,300,958.95	4.61	-25.69	
应收账款	701,015,885.48	8.58	524,157,282.39	6.17	33.74	
预付款项	83,590,675.84	1.02	43,657,251.55	0.51	91.47	
其他应收款	141,269,237.93	1.73	208,302,357.17	2.45	-32.18	
存货	787,803,956.96	9.64	664,158,154.26	7.82	18.62	
以公允价值计量且其变动计	379,577,858.85	4.64	784,087,958.85	9.23	-51.59	



入当期损益的金融负债						
应付票据	47,051,634.53	0.58	10,395,399.79	0.12	352.62	
应付利息	26,701,821.92	0.33	13,077,900.86	0.15	104.18	
一年内到期的非流动负债	23,000,000.00	0.28	0.00	0.00	100.00	
长期借款	11,754,200.00	0.14	42,254,200.00	0.50	-72.18	
其他综合收益	313,869.97	0.00	511,394.09	0.01	-38.62	

其他说明

预付款项变动原因说明：主要系报告期内公司子公司磐安康恩贝药材发展有限公司、贵州拜特公司及控股子公司江西天施康公司子公司江西天施康弋阳制药有限公司预付原材料及药材款，以及控股子公司金华康恩贝公司预付研发费所致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债变动原因说明：主要系报告期内，公司根据有关贵州拜特公司股权转让的《股权转让协议》、《盈利补偿协议》和《盈利补偿协议之补充协议》规定，支付朱麟先生关于收购贵州拜特公司股权追加对价第一期款 40,451.01 万元所致。

应付票据变动原因：主要系报告期内子公司金华康恩贝公司受托经营管理而纳入合并范围的浙江耐司康药业有限公司（以下简称“耐司康公司”）报告期内采用银行承兑汇票方式结算的货款增加所致。

应付利息变动原因：主要系报告期内公司计提公司债券利息所致。

一年内到期的非流动负债变动原因：主要系一年内到期的长期借款重分类所致。

长期借款变动原因：主要系一年内到期的长期借款重分类所致。

其他综合收益变动原因：主要系金华康恩贝全资子公司美国康恩贝公司期末外币报表折算差额减少所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	40,051,634.53	银行承兑汇票保证金
固定资产	254,453,838.52	借款抵押
无形资产	67,992,883.21	借款抵押
合计	362,498,356.26	

## 3. 其他说明

√适用 □不适用

## 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业 (医药工业)	2,228,894,127.63	607,221,011.53	72.76	19.90	27.67	减少 1.65 个百分点
商业	107,495,838.25	102,409,935.02	4.73	-90.80	-90.93	增加 1.31 个百分点
增值服务				-100.00	-100.00	
合计	2,336,389,965.88	709,630,946.55	69.63	-23.31	-55.81	增加 22.35 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药、现代植物药	1,393,309,776.75	334,371,971.27	76.00	16.89	13.21	增加 0.78 个百分点
化学药品	563,194,841.10	82,332,106.94	85.38	6.69	-9.40	增加 2.60 个百分点
原料药	199,404,226.11	156,250,206.37	21.64	93.25	110.60	减少 6.46 个百分点
其他产品	72,985,283.67	34,266,726.95	53.05	103.95	125.69	减少 4.52 个百分点
制造业 (医药工业) 小计	2,228,894,127.63	607,221,011.53	72.76	19.90	27.67	减少 1.65 个百分点

### 主营业务分行业和分产品情况的说明

#### 主营业务分行业情况的说明:

(1) 报告期内,公司积极应对医药行业政策和市场变化,开始启动大品牌大品种工程并以此为抓手,发挥康恩贝品牌和品种资源优势,推动和加快公司内求内生发展,取得良好成效。上半年,公司主导产品销售收入总体增长较好,医药工业销售收入同比增长 19.90%。

(2) 本期商业销售收入较上年同期下降 90.80%,主要系珍诚医药公司本报告期不再纳入合并范围所致。

(3) 本报告期公司无增值服务,上年同期增值服务主要为珍诚医药公司供应链金融及云联千商等增值业务服务费收入。

#### 2、主营业务分产品情况的说明:

(1) 报告期内,公司现代植物药(含中成药)和化学药两大药品业务板块的产品销售整体呈现增长态势。

植物药板块部分主导产品如肠炎宁系列、复方鱼腥草合剂、银杏提取物、三七药酒同比快速增长,增速均超 70%;汉防己甲素片报告期内也呈现较快增长,同比增长 45%;麝香通心滴丸等产品报告期内销售稳定增长,珍视明滴眼液及龙金通淋胶囊销售回暖,报告期内实现了恢复性增长。

但同时部分产品出现收入下降，如丹参川芎嗪注射液受医保控费及医药流通领域推行两票制等政策变化影响，销量和收入同比分别下降 9%和 2%；天保宁受部分省区重新招投标、医院限量、限方，及零售市场竞品低价竞争等影响，收入同比下滑 21%；“前列康”普乐安片/胶囊由于处在市场策略调整适应期和终端竞争优势不足等因素，收入同比下滑 15%。

化学药板块报告期内销售收入较上年同期增长 6.69%，其中主导品种“金康”牌注射用阿洛西林钠(阿乐欣)因对基层市场的开发加大，销售回暖，同比增长 19%；“金奥康”奥美拉唑系列、必坦及唐贝克等产品维持稳定增长。

(3) 本期原料药销售较上年同期增长 93.25%，主要系硫酸阿米卡星销售大幅增长，增幅超 90%；及金华康恩贝公司托管经营合并报表的耐司康公司原料药销售收入同比增加 4,898 万元所致。但由于耐司康公司仍尚未完全恢复生产，产量低，生产成本仍较高，拉低了原料药整体毛利率。

(4) 报告期内其他产品收入主要系公司控股子公司江西珍视明药业有限公司眼罩、眼贴等眼健康产品销售。珍视明药业公司主要通过电商 B2C 模式销售“珍视明”品牌眼贴、眼罩、眼部护理等产品，本期电商产品销售增长继续加快，同比增长 123%。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东部地区	1,507,210,272.81	-35.34
中部地区	421,037,457.62	-5.46
西部地区	314,168,542.64	36.36
其他地区	93,973,692.81	137.32
小计	2,336,389,965.88	-23.31

### 主营业务分地区情况的说明

(1) 公司本期东部地区销售收入较上年同期下降 35.34%，主要系珍诚医药公司本期不再纳入合并报表范围所致。

(2) 公司本期西部地区销售收入较上年同期增长 36.36%，主要系康恩贝中药公司自 2016 年四季度起扩充营销队伍，本报告期肠炎宁、复方鱼腥草合剂在西部地区的销售量增加；及云南希陶公司产品代加工业务较上年同期增长所致。

(3) 公司本期其他地区销售收入较上年同期增长 137.32%，主要系原料药出口销售增加所致。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

项 目	投资额 (单位: 万元)
-----	--------------

报告期内投资额	4,000.00
投资额增减变动数	-568.21
上年同期投资额	4,568.21
投资额增减幅度 (%)	-12.44

本报告期内股权投资事项如下：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例	投资方式	资金来源	报告期内已支付投资款 (万元)
贵州拜特医药销售有限公司	药品销售	100%	新 设	自有资金	4,000.00

因经营发展需要，公司子公司贵州拜特公司于 2017 年 3 月设立了全资子公司贵州拜特医药销售有限公司，注册资本 4,000 万元，贵州拜特医药销售有限公司已于 2017 年 3 月在贵阳市工商行政管理局双龙航空港经济区分局办妥工商设立登记手续。

### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	资金来源
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	28,480.00	在建	2,804.88	24,464.04	自筹资金及银行借款
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	113,537.21	在建	5.91	4,491.44	自筹资金
云南希陶公司曲靖分公司 GMP 生产线扩建及改造工程建设	6,280.00	在建	1,564.51	4,337.17	自筹资金
现代植物药产业园中药提取扩建项目	6,500.00	完工	2,789.80	6,645.50	自筹资金
现代植物药产业园生产配套辅助设施项目	5,950.00	在建	2,167.65	3,176.26	自筹资金
合计	160,747.21	/	9,332.75	43,114.41	

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	期末持有量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
(一) 期末持有的证券投资								
1	股票	002727	一心堂	86,671,432.54	4,628,494.00	85,164,289.60	53.07	-1,225,901.40
2	股票	002001	新和成	48,969,301.38	2,732,988.00	53,047,297.08	33.06	5,705,484.53
3	股票	603883	老百姓	21,345,485.59	455,967.00	22,182,794.55	13.82	967,345.69
期末持有的其他证券投资				52,012.40	/	78,730.82	0.05	26,718.42

期末持有的证券投资小计		157,038,231.91	/	160,473,112.05	100.00	5,473,647.24
(二) 报告期已出售证券投资损益						
1	股票	300181	佐力药业	/	/	-7,570,055.05
2	股票	600796	钱江生化	/	/	-18,415,325.42
报告期已出售的其他证券投资损益		/	/	/	/	297,076.77
报告期已出售证券投资损益小计		/	/	/	/	-25,688,303.70
合计		157,038,231.91	/	160,473,112.05	100.00	-20,214,656.46

1) 报告期内公司出售的佐力药业股票主要系在佐力药业（代码：300181）2011年2月22日创业板 IPO 上市前持有的股份。公司原持有佐力药业 19.5% 股份（占其首发上市时总股本的比例）。自 2012 年 2 月 23 日上述股份限售期满后本公司分年逐步减持出售所持佐力药业股票，至 2016 年末公司累计获利约 5 亿元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司仍留存佐力药业股票 413.53 万股（占 2016 年末佐力药业总股本的 0.68%，并按以公允价值计量且变动计入当期损益的交易性金融资产核算）。截至本报告期末，公司持有的佐力药业股票已全部处置完毕。

2) 报告期内公司出售的钱江生化股票系 2016 年末留存的股票。2016 年公司投资钱江生化股票 654.18 万股，并于当年度处置了部分该股票，2016 年度本公司因投资钱江生化股票确认总收益 2,963.84 万元：其中出售收益 1,905.17 万元，公允价值变动损益 1,058.67 万元。本报告期，处置该部分留存的股票亏损 1,841.53 万元。截至本报告期末，公司持有的钱江生化股票已处置完毕。公司因投资钱江生化股票，累计获得收益 1,122.31 万元。

### (五) 重大资产和股权出售

适用  不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

(1) 截至 2017 年 6 月 30 日，主要控股子公司的情况如下所示：

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	注册资本	经营业务	持股比例 (%)	期末资产总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
金华康恩贝公司	50,000.00	药品制造	97.69	142,121.68	96,120.60	69,318.92	7,006.35
康恩贝中药公司	30,000.00	药品制造	99	83,809.50	46,409.13	58,804.00	6,807.20
江西天施康公司	10,000.00	药品制造	59	85,905.18	48,852.38	42,691.42	3,810.21
康恩贝销售公司	30,000.00	药品销售	100	34,354.76	28,038.79	40,236.58	321.91
贵州拜特公司	12,500.00	药品制造	100	53,409.42	41,670.83	30,529.16	18,010.55
上海康恩贝公司	1,000.00	药品销售	80	16,978.93	2,348.74	16,054.54	397.71

杭州康恩贝公司	38,000.00	药品制造	100	75,980.44	60,509.07	12,385.91	3,590.83
云南希陶公司	30,000.00	药品制造	100	55,868.96	34,705.53	11,855.90	102.70
内蒙古康恩贝药业有限公司	37,015.00	药品制造	100	12,315.33	2,611.27	4,324.94	287.88

[注]:江西天施康公司、内蒙古康恩贝公司、贵州拜特公司期末资产总额、期末净资产、本期营业收入、本期净利润均按账面价值计算。

1) 不考虑托管经营的浙江耐司康药业有限公司合并报表影响，金华康恩贝公司报告期内实现收入 63,401.99 万元，同比增长 24.71%；实现净利润 8,216.25 万元，同比增长 69.83%。报告期内金华康恩贝公司原料药销售同比大幅增长，并通过继续深入推行区域费率制，开展多层次销售模式的实践，实现汉防己甲素片收入同比增 45%，阿乐欣实现恢复性增长。

2) 康恩贝中药公司因其全资子公司浙江英诺珐医药有限公司总经销的产品肠炎宁系列及复方鱼腥草合剂报告期内销售快速增长，净利润同比增长 23.02%。

3) 江西天施康公司因其主导产品肠炎宁销量大幅增长及珍视明电商板块销售快速增长，净利润同比增长 68.46%。

4) 贵州拜特公司由于主导产品丹参川芎嗪注射液受医保控制药费和药品流通领域推行两票制等政策变化影响，销量和收入同比分别下降 9%和 2%，导致报告期内净利润同比下降 11.25%。

5) 云南希陶公司上半年度已扭亏为盈，且收入增长较快，销售收入的增长主要来源于主导产品龙金通淋胶囊实现了恢复性增长、三七药酒销量增加，成品委托加工收入以及银杏提取物销售收入增加。

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，主要参股公司的情况如下所示：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	业务性质	期末资产总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	30.00	30.00	小额贷款	33,827.41	24,744.04	704.14	88.08
四川辉阳生命工程股份有限公司	18.79	18.79	药品研发	1,841.14	-4,486.56		-271.39
远东超级实验室有限公司	19.13	19.13	药品研发	4,066.57	3,803.22		-270.68
上海可得网络科技有限公司	20.00	20.00	服务业	25,313.55	22,706.69	44,130.87	990.11
上海鑫方迅通信科技有限公司	17.00	17.00	服务业	5,578.56	5,455.25	415.51	-241.50
浙江迪耳药业有限公司	25.00	25.00	药品制造	10,506.67	4,173.66	2,687.25	119.27

1) 四川辉阳生命工程股份有限公司、远东超级实验室有限公司均为药品研发机构，因相应研发及临床试验费用投入，致使两家公司报告期内持续亏损。



2) 上海鑫方迅通信科技有限公司（以下简称“上海鑫方迅公司”）为加强公司研发力量及市场推广，2016 年度在全国范围内成立多个分子公司，重点建立研发团队、钻研核心技术，为市场推广做铺垫。因上海鑫方迅公司战略性项目部分地区做免费投放试点等因素，报告期内销售收入较少，且因前期开发的产品投入成本高与研发投入加大，及市场扩大费用增加等因素，导致其报告期内持续亏损。

3) 上海可得网络科技有限公司近两年加强市场拓展，推进 O2O 线下实体店的建设，并不断加强自有品牌的推广，通过线上线下互通的方式，整体发展较快，报告期内营业收入同比增长 80.07%，净利润同比增长 161.20%。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 二、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用  不适用

公司从事药品生产经营业务多年，奉行和坚持依法合规诚信经营，但从医药行业特点及企业自身看，存在着多方面的风险，主要包括：

##### 1、政策风险：

医药企业从产品、质量、技术、市场准入和药品价格等方面都受到政府行业管理部门法规、政策的重大影响，也会受到环保标准不断提高的约束。随着医药行业监管日趋严格，药品质量标准提高，药价受医保政策和招投标影响出现波动，GMP 等行业规范要求提高，以及环保标准与污染治理政策要求不断趋高趋严，将给公司生产经营保持较快发展带来诸多不确定影响。

公司将不断加强完善内部法律与政策事务工作，同时严格按 GMP、GSP 规范进行生产经营，强化生产、质量、安全、环保等内部基础性管理，保障产品生产过程污染物的安全合规处理，保证企业生产经营合法合规。

##### 2、市场风险

主要包括药品监管加强、药品招投标压价、医保控费、市场竞争加剧、要素成本提高等。近几年来，医药企业经营发展面对的各类市场风险增大。

公司将加强研究，制定符合政策要求且与公司实际相符的生产经营计划，不断适应市场变化，通过健全自身生产经营体系，发挥自身品牌、产品、营销和技术、质量、规模等各种优势，保证公司可持续发展。

### 3、产品质量和安全控制风险

保证药品质量和产品安全是企业的首要责任。公司建立了产品全面质量管理体系，具体措施包括：

**原辅材料采购与控制：**公司制定了高于法定标准的内控标准，对药品原辅材料的产地来源进行严格控制，实行审计认证监督制度，保证原辅材料的质量达标和一致性，保证生产产品的安全。建立内部集中采购管理中心，保证原辅材料规模化采购的质量一致性稳定性。

**质量标准与控制：**公司对生产的主要产品确定了高于国家标准的企业内控标准和检验要求，并严格依规执行。

**生产管理与控制：**认真贯彻执行 GMP 规范，提高质量管理水平，从原料、中间体、成品建立了先进的生产全过程质量控制技术和内控质量标准，从而保证药品安全有效、稳定可控。

**销售管理与控制：**认真贯彻执行 GSP 规范，公司对产品销售环节的运输、储存、使用、效期管理、退换货管理提出了严格的制度要求，保障产品销售环节的质量安全。同时重视对医患人员正确使用药品的教育，努力保障药品在使用环节的安全、有效。主动开展药品不良反应研究、监测、评价，建立药品不良反应事件应急处理机制，保障医患者用药安全。

### (三) 其他披露事项

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-05-10	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017-05-11

股东大会情况说明

适用  不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	



每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东康恩贝集团有限公司	公司控股股东康恩贝集团有限公司于 2001 年 7 月就不从事同业竞争向本公司作出承诺, 承诺在作为股份公司控股股东期间, 不以任何方式直接或间接从事与股份公司及其控股子公司的业务构成同业竞争的任何活动。报告期内, 康恩贝集团有限公司没有违反上述承诺的事项。		是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	胡季强先生等 8 名投资者	公司于 2015 年 4 月采用非公开发行股票方式向公司实际控制人胡季强先生等 8 名特定投资者发行了 17,500 万股 A 股股票。胡季强先生等 8 名投资者均承诺所认购本次非公开发行股票自发行结束日起 36 个月内不得转让, 期限至 2018 年 4 月 16 日。		是	是		

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司 2016 年度股东大会决议, 同意继续聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度的财务审计机构, 聘期至公司 2017 年度股东大会召开日止。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况，诚信状况良好。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司设立康恩贝 1 号专项资产管理集合计划实施操作与管理公司第一期员工持股计划	临 2016-082 号《公司八届董事会 2016 年第五次临时会议决议公告》、《公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》、《公司第一期员工持股计划管理办法》和临 2016-089 号《公司 2016 年第三次临时股东大会决议公告》、临 2017-006 号《关于公司第一期员工持股计划完成股票购买的公告》

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

为建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，提升员工的凝聚力和促进公司发展，公司于 2016 年 7 月 28 日召开第八届董事会 2016 年第五次临时会议审议通过了《关于〈浙江康恩贝制药

股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》等，并经 2016 年 8 月 19 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会批准通过。

本次员工持股计划委托长江证券（上海）资产管理有限公司设立康恩贝 1 号专项资产管理集合计划实施操作与管理。公司第一期员工持股计划筹集资金总额共 30,000 万元人民币，其中参与员工共出资 15,000 万元。长江资管康恩贝 1 号分级集合资产管理计划按照不超过 1:1 的比例设立优先级份额和进取级份额，员工持股计划认购全部的进取级份额，认购金额为 15,000 万元，同时募集了 15,000 万元认购优先级份额，集合计划资金总额 30,000 万元。

自 2016 年 12 月 27 日起至 2017 年 1 月 25 日止，公司第一期员工持股计划通过集合计划以竞价交易方式（二级市场）累计买入康恩贝股票 41,246,137 股，成交金额为人民币 295,604,464.34 元，成交均价约为人民币 7.17 元/股，买入股票数量占公司总股本 251,073 万股的 1.64%。

根据股东大会批准的方案，公司第一期员工持股计划已完成康恩贝股票的购买计划，购买的康恩贝股票按照规定予以锁定，锁定期 12 个月，自 2017 年 1 月 26 日起至 2018 年 1 月 25 日。

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
杭州康盟投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“康盟投资”)	金华康恩贝公司	耐司康公司		2016年1月1日	2017年12月31日	0	按协议确定		是	公司控股股东属下的控股子公司

托管情况说明

根据金华康恩贝公司与康盟投资以及耐司康公司共同签订的《关于浙江耐司康药业有限公司之委托经营管理协议》及其补充协议，金华康恩贝公司受康盟投资委托，自 2016 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，托管其持有的耐司康公司全部股权并负责耐司康公司的生产经营管理，托管期限暂为 2 年，托管期限到期后，可以延长托管期，并约定托管期限内或期满时，若耐司康公司达到正常生产经营状况，并且可持续经营不存在法律障碍，规范运营不存在重大缺陷的条件下康盟投资向金华康恩贝公司转让其持有的耐司康公司全部股权。

在金华康恩贝公司受托管理下，耐司康公司 2016 年度进行了一系列的恢复生产工作，展开了环保整治、新版 GMP 认证、清理债权债务等工作，生产经营正在逐步恢复，市场拓展也在逐步开展中。2017 年上半年度耐司康公司销售客户有所增加，实现营业收入 5,916.93 万元，较上年同期增加 4,898.53 万元，但是由于其长期停产原有客户流失率高，部分产品工艺改进尚未完成等因素导致产量低，及主要原辅料价格上涨造成生产成本居高不下，毛利率较低，产品销售毛利尚不足以弥补期间费用，导致其报告期内亏损 1,209.90 万元，但同比减少亏损 980.96 万元。

## (2) 承包情况

适用  不适用

## (3) 租赁情况

适用  不适用

## 2 担保情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	珍诚医药公司	1,616.65	2017-06-26	2017-06-26	2017-12-26	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	865.59	2017-06-26	2017-06-26	2017-12-27	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	2,000.00	2017-06-08	2017-06-08	2017-12-08	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	2,000.00	2016-11-03	2016-11-03	2017-11-03	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	3,200.00	2016-12-01	2016-12-01	2017-12-01	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	3,000.00	2017-06-09	2017-06-09	2017-12-09	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药司	2,000.00	2017-06-15	2017-06-15	2017-12-15	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	1,000.00	2017-02-23	2017-02-23	2017-08-23	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	1,500.00	2016-11-25	2016-11-25	2017-10-14	连带责任	否	否		否	是	股东的子

							担保						公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	1,500.00	2016-11-25	2016-11-25	2017-11-11	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	2,000.00	2016-11-25	2016-11-25	2017-11-24	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	2,000.00	2017-02-16	2017-02-16	2017-08-22	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	1,258.84	2017-02-21	2017-02-21	2017-08-21	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	767.76	2017-01-23	2017-01-23	2017-07-22	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	18.48	2017-02-28	2017-02-28	2017-08-27	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	603.11	2017-03-01	2017-03-01	2017-09-01	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	65.68	2017-03-07	2017-03-07	2017-09-07	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	448.56	2017-05-12	2017-05-12	2017-11-12	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	435.86	2017-05-23	2017-05-23	2017-11-23	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	26.62	2017-05-23	2017-05-23	2017-08-23	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	474.63	2017-05-26	2017-05-26	2017-11-26	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	珍诚医药公司	10.70	2017-05-26	2017-05-26	2017-08-26	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							16,592.48						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							26,792.48						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							5,600.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							32,392.48						
担保总额占公司净资产的比例（%）							7.09						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							26,792.48						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							600.00						

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	27,392.48
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

截至 2017 年 6 月 30 日，公司对外担保总额 32,392.48 万元人民币，其中对子公司担保金额为 5,600 万元，对珍诚医药公司担保金额为 26,792.48 万元。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司为珍诚医药公司的担保总额为 26,792.48 万元：其中银行流动资金贷款担保 20,200.00 万元，银行承兑汇票担保 6,592.48 万元。

公司为珍诚医药公司提供的担保原属于公司为控股子公司的担保，因为 2016 年 12 月公司向关联方浙江博康医药投资有限公司（简称“博康公司”）转让所持有的全部珍诚医药公司股权，转让后珍诚医药公司转变成成为本公司关联方，致使在公司与有关银行原已签订的担保合同（包括最高额保证合同）约定义务框架下公司为珍诚医药公司提供的担保也相应变成为关联担保。根据 2016 年 12 月 23 日公司 2016 年第五次临时股东大会决议股东大会审议批准有关公司向博康公司转让珍诚医药公司股权的议案起，除公司与有关银行签订的担保合同约定的义务外，公司不再为珍诚医药公司提供新的担保，并且在标的股份交割日之后，公司因上述担保行为造成损失的，由受让方博康公司负责全额赔偿。本报告期末公司对珍诚医药的担保金额已从 2016 年末的 34,132.64 万元减少至 26,792.48 万元。公司对珍诚医药的担保事项符合公司有关股东大会决议以及与有关银行签订的担保合同/协议规定。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

公司高度重视社会责任的履行，严格遵守环保法律、法规，优化生产环境，共建友好环境。2017 年上半年度，公司严格执行新《环境保护法》等环保法律、法规，严格执行建设项目环境影响评价制度和环保“三同时”，通过推广 ISO14001 体系建设，增强全员的环保意识，提高环保绩效；改进生产工艺，提升先进装备，降低原材料和能耗的消耗，从源头上控制污染的产生，以实施清洁生产为导入点，促进节能减排；严格清、污分流，初期雨水收集处理，废水经综合处理并在环保部门联网在线监控下达标排放；采取集中供汽、采用天然气与生物质燃料等措施，不断淘



汰燃煤锅炉，减少废气排放，酒精、汽油等尾气收集回用，废气净化处理后达标排放；选用低噪音设施，减少机械振动，噪声达到国家和地方标准；树脂、废活性炭等危险废弃物通过与具备相应资质的单位签订处置合同，进行合法处置；加强日常维护，环保设施运行率达到 95%以上；发展循环经济，部分中药提取药渣作有机肥，经生化处理达标后的排放水部分回用于绿化，普通废包材卖给回收公司，推进了经济效益与环境保护的协调发展；健全突发环境污染事故的应急机制并定期开展演练，提高突发性环境污染事故的防治和应对能力；按照环境信息公开要求，定期向社会公布环保相关信息，接受社会监督和检查。

公司（母公司）是浙江省重点监控废水企业，2017 年 4 月因生产需要对厌氧系统进行升级改造，目前厌氧系统的处理能力从原先的 600 吨/日扩容至 1000 吨/日，总处理设计能力也从 1500 吨/日扩容至 1900 吨/日；自 2017 年 1 月 1 日起，废水排放由原来的特别排放限值变更为 GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 一级排放标准；公司排污许可证许可排放总量为废水 192500（吨/年）、化学需氧量 19.25（吨/年）、氨氮 2.243（吨/年），上半年度实际排放废水 107189 吨、化学需氧量 5.38 吨、氨氮 0.195 吨，均在排污许可证允许排放范围之内，污水处理站西北角建有一个标准排放口和一个阳光排放口，标准排放口配备在线监测系统，与上级环保监管部门联网，废水有组织排放至金华婺城新区污水处理厂，上半年无超标排放。

子公司浙江金华康恩贝生物制药有限公司是国家重点监控危废企业、省重点监控废水企业。该公司上半年度产生 HW02、HW03、HW06、HW08、HW13、HW49 等类别的废物共 4096.5 吨，与浙江丰登化工股份有限公司和金华市莱逸园环保科技开发有限公司等具备相应资质的处置单位签订处置合同，进行规范处置。该公司建有设计处理能力为 3200 吨/天的污水处理站，主要执行 GB8978-1996《污水综合排放标准》中表 4 三级排放标准；公司排污许可证许可排放总量为废水 422000（吨/年）、化学需氧量 21.13（吨/年）、氨氮 2.41（吨/年），上半年度实际排放总量为废水 219408 吨、化学需氧量 10.97 吨、氨氮 1.097 吨，均在排污许可证允许排放范围之内，在公司的北侧建有一个标准排放口，标准排放口配备在线监测系统，与上级环保监管部门联网，废水有组织排放至金华秋滨污水处理厂，上半年度无超标排放。

## 十五、 其他重大事项的说明

### （一）与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号），本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行上述新修订的《政府补助准则》并变更相应的会计政策，上述会计政策变更业经公司九届董事会第二次会议审议通过。



因执行新修订的《政府补助准则》并变更相关会计政策，公司将 2017 年上半年度与日常活动有关的政府补助共计 2,037.73 万元，从利润表“营业外收入”调整为利润表“其他收益”列报，该变更不涉及对以前年度列报的追溯调整，且对公司当期净利润、股东权益及现金流量无影响。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

1、2015 年 11 月 13 日召开的公司八届董事会 2015 年第十四次临时会议和 2015 年 12 月 1 日召开的公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了向特定对象非公开发行 A 股股票的相关议案。2016 年 5 月 19 日，公司召开第八届董事会 2016 年第四次临时会议审议通过了《关于调整公司 2015 年度非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案（修订稿）的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告（修订稿）的议案》等相关议案。按 2016 年 6 月公司实施完成 2015 年度利润分配及资本公积转增股本后情况调整，本次非公开发行不超过 18,414 万股（含本数），发行价格不低于 7 元/股，募集资金不超过 128,900 万元（含发行费用）。2016 年 6 月 3 日，公司 2015 年非公开发行 A 股股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。

为确保公司 2015 年度非公开发行股票有关事宜的顺利推进，2016 年 11 月 10 日召开的公司第八届董事会 2016 年第七次临时会议和 2016 年 11 月 28 日召开的公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于延长公司 2015 年度非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》和《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理公司 2015 年度非公开发行 A 股股票相关事宜有效期的议案》，同意将公司 2015 年第三次临时股东大会有关本次非公开发行的决议有效期及授权董事会全权办理公司 2015 年度非公开发行股票相关事宜有效期延长至 2017 年 11 月 27 日。

根据 2016 年 12 月 23 日召开的公司 2016 年第五次临时股东大会决议通过的《关于调整公司 2015 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案（第二次修订稿）的议案》和《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告（第二次修订稿）的议案》，本次非公开发行不超过 15,614 万股（含本数），发行价格不低于 7 元/股，募集资金不超过 109,300 万元（含发行费用）。

公司于 2017 年 6 月 16 日实施完成 2016 年度利润分配方案，对公司 2015 年度非公开发行股票发行底价及发行数量进行了调整，本次非公开发行数量不超过 15,886 万股，发行价格不低于 6.88 元/股。

目前公司 2015 年度非公开发行 A 股股票项目尚在等待中国证监会正式核准批文。

2、公司与江西省医药集团公司（以下简称“江药集团”）于 2017 年 5 月 10 日签订了《股份转让意向书》，公司拟收购江药集团持有的江西天施康中药股份有限公司 41% 的股份。根据《股份转

让意向书》，公司本次拟作为意向受让方并按照意向书有关约定和国有资产产权交易的规定，参与江药集团在指定的产权交易场所公开挂牌的江西天施康中药股份有限公司41%股份的竞买。公司将根据尽职调查、有关财务审计、资产评估以及交易标的公开挂牌、竞买等进展情况，及时按《上海证券交易所股票上市规则》和公司内部决策有关规定履行董事会或/和股东大会审议程序，并履行信息披露义务。（详见2017年5月12日刊登于中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站的公司临2017—027号《浙江康恩贝制药股份有限公司关于签订〈股份转让意向书〉的公告》）。

3、公司控股股东康恩贝集团有限公司基于对公司未来发展的信心，本着共同促进资本市场平稳健康发展的社会责任，通过上海证券交易所证券集中竞价交易系统增持本公司股票。2017年6月19日起首次增持公司股份1,200,000股，到6月30日已合计增持公司股份8,306,500股。康恩贝集团有限公司计划在首次增持到未来6个月内，根据公司股票价格波动情况及资本市场整体趋势，累计增持股数不少于18,000,000股，不超过公司已发行总股份的2%。（详见于2017年6月20日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的临2017-037号《浙江康恩贝制药股份有限公司关于控股股东增持公司股份的公告》）

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	74,486
------------------	--------

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
康恩贝集 团有限公 司	8,306,500	696,165,843	27.73	0	质押	359,430,000	境内非国有法人
胡季强	0	234,679,085	9.35	89,250,000	质押	199,250,000	境内自然人
朱麟	0	109,516,500	4.36	107,100,000	无	0	境内自然人
汇添富基 金-海通 证券-海 通证券股 份有限公 司(权益投 资交易部)	0	81,600,000	3.25	81,600,000	无	0	境内非国有法人
重庆重康 创业投资 股份有限 公司	0	78,042,508	3.11	0	无	0	境内非国有法人
中国证券 金融股份 有限公司	0	73,061,831	2.91	0	无	0	国有法人
济宁领军 基石医药 股权投资 企业(有限 合伙)	0	53,116,500	2.12	53,116,500	无	0	境内非国有法人
盐城市领 佳基石股 权投资合 伙企业(有 限合伙)	0	42,508,500	1.69	42,508,500	无	0	境内非国有法人
长江资管 -招商银 行-长江 资管康恩 贝1号分 级集合资 产管理计 划	20,533,287	41,246,137	1.64	0	无	0	其他
浙江大华 投资发展 有限公司	25,545,340	41,035,340	1.63	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
康恩贝集团有限公司	696,165,843		人民币普通股				
胡季强	145,429,085		人民币普通股				

重庆重康创业投资股份有限公司	78,042,508	人民币普通股	
中国证券金融股份有限公司	73,061,831	人民币普通股	
长江资管—招商银行—长江资管康恩贝1号分级集合资产管理计划	41,246,137	人民币普通股	
浙江大华投资发展有限公司	41,035,340	人民币普通股	
东阳康联股权投资合伙企业（有限合伙）	36,182,123	人民币普通股	
浙江天物文化科技有限公司	28,693,687	人民币普通股	
中国农业银行股份有限公司—易方达瑞惠灵活配置混合型发起式证券投资基金	25,815,798	人民币普通股	
胡扬忠	24,621,971	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、康恩贝集团有限公司和东阳康联股权投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人均为胡季强先生，与胡季强先生属一致行动人关系。 2、公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱麟	107,100,000	2018-04-16	0	限售期36个月
2	胡季强	89,250,000	2018-04-16	0	限售期36个月
3	汇添富基金管理股份有限公司	81,600,000	2018-04-16	0	限售期36个月
4	济宁领军基石医药股权投资企业（有限合伙）	53,116,500	2018-04-16	0	限售期36个月
5	盐城市领佳基石股权投资合伙企业（有限合伙）	42,508,500	2018-04-16	0	限售期36个月
6	深圳市领佳基石股权投资合伙企业（有限合伙）	31,875,000	2018-04-16	0	限售期36个月
7	胡坚	25,500,000	2018-04-16	0	限售期36个月
8	中乾景隆泰和（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,300,000	2018-04-16	0	限售期36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名有限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

**一、持股变动情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

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	变动情形
陈国平	董事	离任
陆志国	监事会主席	离任
胡北	董事	选举
史录文	董事	选举
吴仲时	董事	离任
吴仲时	监事会主席	选举
杨贤民	副总裁	聘任
黄海波	副总裁	聘任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

适用 不适用

根据《公司法》、《公司章程》的规定，2017 年 5 月 10 日公司召开 2016 年度股东大会，对公司董事会、监事会进行了换届选举，选举产生了新一届（第九届）董事和监事。同日召开公司第九届董事会第一次会议，审议通过了聘任公司总裁、副总裁等议案。

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易所
浙江康恩贝制药股份有限公司 2016 年公司债券	16 康恩贝	136713	2016-09-26	2021-09-26	110,000	3.17	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

经中国证监会证监许可〔2016〕2008 号文核准,公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 11 亿元的公司债券。公司于 2016 年 9 月 26 日发行 11 亿元公司债券,债券期限为 5 年期,附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,票面利率为 3.17%。债券起息日为 2016 年 9 月 26 日,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。2017 年至 2021 年每年的 9 月 26 日为上一个计息年度的付息日,本次债券的兑付日为 2021 年 9 月 26 日。

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
	联系人	张旭
	联系电话	010-57631234
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

其他说明:

□适用 √不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

“16 康恩贝”募集资金实际使用情况:

经公司第八届董事会第五次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过，“16 康恩贝”发行总额为人民币 11 亿元，募集资金扣除发行费用后拟用于偿还公司债务、补充流动资金。本公司 2017 年 1-6 月实际使用募集资金 4,257.55 万元(含利息)，用于偿还银行借款 4,000 万元，补充流动资金 257.55 万元。截至 2017 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 109,263.45 万元，其中偿还银行借款及利息 70,305.90 万元、补充流动资金 38,957.55 万元。截至 2017 年 6 月 30 日，2016 年公司债券已使用完毕。

#### 四、公司债券评级情况

适用  不适用

公司于 2016 年 9 月 26 日发行了浙江康恩贝制药股份有限公司 2016 年公司债券，鹏元资信评估有限公司于 2017 年 5 月 30 日对本期债券进行了跟踪评级，本期债券 2017 年跟踪评级结果为 AA+，发行主体长期信用等级为 AA+，评级展望维持为稳定。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用  不适用

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用  不适用

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用  不适用

债券受托管理人为西南证券股份有限公司，报告期内，西南证券股份有限公司严格按照《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求以及《债券受托管理协议》约定发行履行债券受托管理人职责。

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.46	1.41	3.55	
速动比率	1.13	1.17	-3.42	
资产负债率	44.07%	47.17%	减少 3.10 个百分点	
贷款偿还率	100%	100%	0.00	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	18.00	7.87	128.72	主要系期末公司银行借款规模较上年同期期末余额下降 56.39%，利息支出大幅下降所致。



利息偿付率	100%	100%	0.00
-------	------	------	------

### 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系，间接债务融资能力较强，截至 2017 年 6 月 30 日，公司合并报表口径获银行给予的授信总额度合计为 20.57 亿元，其中已使用授信额度 7.57 亿元，公司可以在上述授信总额度内开展融资，以支持业务的发展。公司无未结清的不良信贷信息记录，现有债务履约情况良好。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七 1	1,249,097,189.52	1,912,059,943.18
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	七 2	160,473,112.05	71,476,724.22
衍生金融资产			
应收票据	七 4	290,780,951.31	391,300,958.95
应收账款	七 5	701,015,885.48	524,157,282.39
预付款项	七 6	83,590,675.84	43,657,251.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七 9	141,269,237.93	208,302,357.17
买入返售金融资产			
存货	七 10	787,803,956.96	664,158,154.26
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七 13	23,743,424.23	18,848,237.48
流动资产合计		3,437,774,433.32	3,833,960,909.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七 14	33,056,000.00	33,056,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七 17	567,502,046.75	567,659,530.24
投资性房地产			
固定资产	七 19	2,040,741,197.57	1,960,269,961.48
在建工程	七 20	465,844,302.74	463,794,365.54
工程物资	七 21	170,173.65	197,485.32
固定资产清理	七 22	1,932,617.55	1,932,617.55
生产性生物资产	七 23	25,844,118.84	24,616,091.28
油气资产			

无形资产	七 25	471, 530, 402. 20	481, 907, 353. 08
开发支出			
商誉	七 27	913, 099, 424. 72	913, 099, 424. 72
长期待摊费用	七 28	11, 722, 231. 23	6, 422, 270. 54
递延所得税资产	七 29	174, 822, 548. 04	170, 092, 552. 38
其他非流动资产	七 30	30, 508, 882. 13	38, 203, 105. 72
非流动资产合计		4, 736, 773, 945. 42	4, 661, 250, 757. 85
资产总计		8, 174, 548, 378. 74	8, 495, 211, 667. 05
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七 31	722, 630, 000. 00	856, 800, 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	七 32	379, 577, 858. 85	784, 087, 958. 85
衍生金融负债			
应付票据	七 34	47, 051, 634. 53	10, 395, 399. 79
应付账款	七 35	342, 191, 081. 58	283, 402, 870. 72
预收款项	七 36	62, 912, 337. 12	89, 769, 920. 88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七 37	64, 985, 038. 54	69, 401, 932. 18
应交税费	七 38	118, 280, 768. 28	99, 750, 635. 66
应付利息	七 39	26, 701, 821. 92	13, 077, 900. 86
应付股利	七 40	9, 077, 860. 23	7, 813, 973. 67
其他应付款	七 41	550, 897, 583. 37	495, 038, 149. 15
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	七 43	23, 000, 000. 00	
其他流动负债			
流动负债合计		2, 347, 305, 984. 42	2, 709, 538, 741. 76
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七 45	11, 754, 200. 00	42, 254, 200. 00
应付债券	七 46	1, 092, 401, 463. 19	1, 091, 666, 714. 61
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七 47	877, 976. 87	877, 976. 87
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七 51	115, 165, 682. 09	123, 776, 634. 88
递延所得税负债	七 29	29, 614, 417. 25	32, 595, 342. 30
其他非流动负债	七 52	5, 660, 377. 38	6, 289, 308. 20
非流动负债合计		1, 255, 474, 116. 78	1, 297, 460, 176. 86
负债合计		3, 602, 780, 101. 20	4, 006, 998, 918. 62

<b>所有者权益</b>			
股本	七 53	2, 510, 730, 000. 00	2, 510, 730, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 55	67, 685, 094. 02	67, 683, 140. 22
减：库存股			
其他综合收益	七 57	313, 869. 97	511, 394. 09
专项储备			
盈余公积	七 59	285, 164, 934. 19	226, 985, 457. 06
一般风险准备			
未分配利润	七 60	1, 523, 805, 854. 53	1, 498, 708, 012. 73
归属于母公司所有者权益合计		4, 387, 699, 752. 71	4, 304, 618, 004. 10
少数股东权益		184, 068, 524. 83	183, 594, 744. 33
所有者权益合计		4, 571, 768, 277. 54	4, 488, 212, 748. 43
负债和所有者权益总计		8, 174, 548, 378. 74	8, 495, 211, 667. 05

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：袁振贤

### 母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		473, 005, 540. 81	773, 252, 779. 90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		160, 473, 112. 05	71, 476, 724. 22
衍生金融资产			
应收票据		21, 235, 146. 51	75, 793, 066. 26
应收账款	十七 1	63, 584, 700. 77	48, 143, 800. 68
预付款项		129, 961, 147. 27	41, 325, 829. 07
应收利息			
应收股利		87, 842, 861. 26	50, 666, 861. 26
其他应收款	十七 2	195, 252, 843. 42	253, 509, 334. 67
存货		148, 437, 952. 37	149, 333, 138. 86
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1, 874, 750. 10
流动资产合计		1, 279, 793, 304. 46	1, 465, 376, 285. 02
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		105, 000. 00	105, 000. 00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七 3	6, 245, 785, 015. 80	6, 245, 497, 920. 74
投资性房地产			
固定资产		378, 315, 636. 30	306, 771, 050. 14
在建工程		41, 338, 879. 71	50, 446, 894. 02

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		31,763,707.00	29,199,895.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		888,364.72	
递延所得税资产			
其他非流动资产		12,229,109.15	27,426,654.22
非流动资产合计		6,710,425,712.68	6,659,447,414.91
资产总计		7,990,219,017.14	8,124,823,699.93
<b>流动负债:</b>			
短期借款		478,630,000.00	578,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		379,577,858.85	784,087,958.85
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,610,062.20	69,792,237.87
预收款项		58,963,016.84	131,176,797.93
应付职工薪酬		6,653,487.16	7,669,771.39
应交税费		9,516,204.19	4,863,877.57
应付利息		26,701,821.92	13,077,900.86
应付股利		9,077,860.23	7,813,973.67
其他应付款		270,249,962.23	121,266,591.08
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			
流动负债合计		1,299,980,273.62	1,718,549,109.22
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		1,092,401,463.19	1,091,666,714.61
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		15,778,500.00	17,895,000.00
递延所得税负债		963,672.88	2,456,513.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,109,143,636.07	1,112,018,228.01
负债合计		2,409,123,909.69	2,830,567,337.23
<b>所有者权益:</b>			
股本		2,510,730,000.00	2,510,730,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

资本公积		1, 211, 795, 137. 58	1, 211, 795, 137. 58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		301, 148, 068. 50	242, 968, 591. 37
未分配利润		1, 557, 421, 901. 37	1, 328, 762, 633. 75
所有者权益合计		5, 581, 095, 107. 45	5, 294, 256, 362. 70
负债和所有者权益总计		7, 990, 219, 017. 14	8, 124, 823, 699. 93

法定代表人：胡季强主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：袁振贤

### 合并利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2, 340, 323, 695. 11	3, 049, 965, 982. 08
其中：营业收入	七 61	2, 340, 323, 695. 11	3, 049, 965, 982. 08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1, 876, 889, 895. 25	2, 701, 518, 551. 87
其中：营业成本	七 61	710, 607, 874. 55	1, 606, 884, 966. 64
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			
税金及附加	七 62	40, 855, 330. 14	28, 346, 138. 24
销售费用	七 63	865, 555, 600. 57	744, 168, 016. 42
管理费用	七 64	225, 834, 568. 12	241, 412, 759. 33
财务费用	七 65	26, 094, 299. 35	67, 455, 962. 38
资产减值损失	七 66	7, 942, 222. 52	13, 250, 708. 86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七 67	-2, 694, 600. 67	-5, 100, 200. 91
投资收益（损失以“－”号填列）	七 68	-17, 677, 539. 28	-2, 295, 688. 72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七 68	-157, 483. 49	-1, 400, 678. 33
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七 79	20, 377, 322. 76	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		463, 438, 982. 67	341, 051, 540. 58
加：营业外收入	七 69	1, 325, 960. 71	33, 865, 073. 43
其中：非流动资产处置利得	七 69	385, 482. 05	682, 369. 77
减：营业外支出	七 70	728, 565. 35	6, 674, 023. 46
其中：非流动资产处置损失	七 70	497, 517. 58	124, 525. 10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		464, 036, 378. 03	368, 242, 590. 55
减：所得税费用	七 71	76, 419, 554. 10	71, 545, 244. 79



五、净利润（净亏损以“-”号填列）		387,616,823.93	296,697,345.76
归属于母公司所有者的净利润		384,564,918.93	307,061,972.38
少数股东损益		3,051,905.00	-10,364,626.62
六、其他综合收益的税后净额	七 72	-202,194.82	142,160.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七 72	-197,524.12	138,877.06
（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		-197,524.12	138,877.06
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		-197,524.12	138,877.06
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七 72	-4,670.70	3,283.92
七、综合收益总额		387,414,629.11	296,839,506.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		384,367,394.81	307,200,849.44
归属于少数股东的综合收益总额		3,047,234.30	-10,361,342.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.153	0.122
（二）稀释每股收益（元/股）		0.153	0.122

法定代表人：胡季强  主管会计工作负责人：陈岳忠  会计机构负责人：袁振贤

**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

单位：元  币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七 4	252,878,479.18	240,003,502.86
减：营业成本	十七 4	122,341,752.15	107,314,060.29
税金及附加		3,086,194.20	3,209,597.96
销售费用		85,656,684.10	81,153,929.56
管理费用		41,309,066.29	38,522,885.47
财务费用		20,349,538.20	47,981,099.04
资产减值损失		-5,805,353.07	-757,423.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,694,600.67	-5,100,200.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十七 5	600,882,018.88	711,582,554.97
其中：对联营企业和合营企业的投资	十七 5	287,095.06	53,706.23

收益			
其他收益		2,286,500.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		586,414,515.52	669,061,707.83
加：营业外收入		301,842.74	6,190,073.88
其中：非流动资产处置利得		24,684.74	2,625.71
减：营业外支出		82,854.03	769,135.56
其中：非流动资产处置损失		82,854.03	6,730.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		586,633,504.23	674,482,646.15
减：所得税费用		-1,492,840.52	-3,791,479.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		588,126,344.75	678,274,125.51
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		588,126,344.75	678,274,125.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：袁振贤

### 合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,320,746,535.56	3,132,057,789.59
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		8,997,990.87	4,751,231.65
收到其他与经营活动有关的现金	七 73 (1)	94,339,023.89	109,714,353.46
经营活动现金流入小计		2,424,083,550.32	3,246,523,374.70
购买商品、接受劳务支付的现金		526,300,288.44	1,291,020,879.40
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		339,003,536.32	300,002,943.62
支付的各项税费		378,350,175.64	381,454,426.10
支付其他与经营活动有关的现金	七 73 (2)	844,137,625.63	807,205,113.54
经营活动现金流出小计		2,087,791,626.03	2,779,683,362.66
经营活动产生的现金流量净额		336,291,924.29	466,840,012.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		73,651,899.52	25,267,053.53
取得投资收益收到的现金		2,078,602.90	289,472.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,467,211.05	139,681.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		86,262,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金	七 73 (3)		752,955,073.32
投资活动现金流入小计		163,460,213.47	778,651,280.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,668,042.69	117,677,239.98
投资支付的现金		406,354,656.59	91,003,479.51
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七 73 (4)		
投资活动现金流出小计		535,022,699.28	208,680,719.49
投资活动产生的现金流量净额		-371,562,485.81	569,970,561.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		215,000,000.00	661,425,134.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七 73 (5)		
筹资活动现金流入小计		215,000,000.00	665,425,134.56
偿还债务支付的现金		356,670,000.00	1,507,091,500.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,324,736.83	300,427,632.72
其中：子公司支付给少数股东的股		2,424,000.00	52,852,330.85

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七 73 (6)	198,253,876.58	3,892,549.23
筹资活动现金流出小计		868,248,613.41	1,811,411,682.02
筹资活动产生的现金流量净额		-653,248,613.41	-1,145,986,547.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-261,041.53	203,125.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-688,780,216.46	-108,972,848.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,897,825,771.45	1,147,803,511.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,209,045,554.99	1,038,830,662.58

法定代表人：胡季强      主管会计工作负责人：陈岳忠      会计机构负责人：袁振贤

### 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,070,200.55	309,912,252.83
收到的税费返还		1,369,121.04	
收到其他与经营活动有关的现金		94,911,280.20	26,851,238.58
经营活动现金流入小计		336,350,601.79	336,763,491.41
购买商品、接受劳务支付的现金		168,295,397.81	38,385,996.30
支付给职工以及为职工支付的现金		40,753,017.70	35,395,135.71
支付的各项税费		27,167,601.03	27,006,544.27
支付其他与经营活动有关的现金		92,789,205.51	93,895,868.65
经营活动现金流出小计		329,005,222.05	194,683,544.93
经营活动产生的现金流量净额		7,345,379.74	142,079,946.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		159,914,399.52	24,221,904.78
取得投资收益收到的现金		583,017,582.51	746,707,141.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,856.75	
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			4,047,660.00
投资活动现金流入小计		743,024,838.78	774,976,706.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,992,866.93	14,489,857.71
投资支付的现金		604,564,605.59	94,123,510.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		645,557,472.52	108,613,367.72
投资活动产生的现金流量净额		97,467,366.26	666,363,339.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		160,000,000.00	379,357,583.34
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		160,000,000.00	379,357,583.34
偿还债务支付的现金		260,170,000.00	1,151,423,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,910,364.88	233,267,315.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		565,080,364.88	1,384,690,315.17
筹资活动产生的现金流量净额		-405,080,364.88	-1,005,332,731.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		20,379.79	38,064.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-300,247,239.09	-196,851,382.29
加：期初现金及现金等价物余额		772,655,433.18	402,174,711.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		472,408,194.09	205,323,329.52

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：袁振贤



合并所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	2,510,730,000.00				67,683,140.22		511,394.09		226,985,457.06		1,498,708,012.73	183,594,744.33	4,488,212,748.43
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	2,510,730,000.00				67,683,140.22		511,394.09		226,985,457.06		1,498,708,012.73	183,594,744.33	4,488,212,748.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,953.80		-197,524.12		58,179,477.13		25,097,841.80	473,780.50	83,555,529.11
(一)综合收益总额							-197,524.12				384,564,918.93	3,047,234.30	387,414,629.11
(二)所有者投入和减少资本					1,953.80							546.20	2,500.00
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					1,953.80							546.20	2,500.00
(三)利润分配									58,179,477.13		-359,467,077.13	-2,574,000.00	-303,861,600.00





1. 提取盈余公积									58,179,477.13		-58,179,477.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-301,287,600.00	-2,574,000.00	-303,861,600.00
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	2,510,730,000.00				67,685,094.02		313,869.97		285,164,934.19		1,523,805,854.53	184,068,524.83	4,571,768,277.54

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	1,673,820,000.00				984,386,011.06		130,513.84		184,249,184.83		1,298,890,133.43	423,856,261.83	4,565,332,104.99
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	1,673,820,000.00			984,386,011.06		130,513.84		184,249,184.83		1,298,890,133.43	423,856,261.83	4,565,332,104.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	836,910,000.00			-839,478,990.96		138,877.06		73,869,636.70		65,810,335.68	-41,154,027.72	96,095,830.76
(一)综合收益总额						138,877.06				307,061,972.38	-10,361,342.70	296,839,506.74
(二)所有者投入和减少资本				-2,568,990.96							-483,029.63	-3,052,020.59
1. 股东投入的普通股											4,000,000.00	4,000,000.00
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				-2,568,990.96							-4,483,029.63	-7,052,020.59
(三)利润分配								73,869,636.70		-241,251,636.70	-52,852,330.85	-220,234,330.85
1. 提取盈余公积								73,869,636.70		-73,869,636.70		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-167,382,000.00	-52,852,330.85	-220,234,330.85
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	836,910,000.00			-836,910,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	836,910,000.00			-836,910,000.00								
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											22,542,675.46	22,542,675.46	
四、本期期末余额	2,510,730,000.00				144,907,020.10		269,390.90		258,118,821.53		1,364,700,469.11	382,702,234.11	4,661,427,935.75

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：袁振贤

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	2,510,730,000.00				1,211,795,137.58				242,968,591.37	1,328,762,633.75	5,294,256,362.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,510,730,000.00				1,211,795,137.58				242,968,591.37	1,328,762,633.75	5,294,256,362.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00				58,179,477.13	228,659,267.62	286,838,744.75
(一) 综合收益总额										588,126,344.75	588,126,344.75
(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								58,179,477.13	-359,467,077.13	-301,287,600.00	
1. 提取盈余公积								58,179,477.13	-58,179,477.13	0.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-301,287,600.00	-301,287,600.00	
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	2,510,730,000.00				1,211,795,137.58			301,148,068.50	1,557,421,901.37	5,581,095,107.45	

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	1,673,820,000.00				2,048,705,137.58				169,098,954.67	988,219,499.14	4,879,843,591.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											



正											
其他											
二、本年期初余额	1,673,820,000.00				2,048,705,137.58				169,098,954.67	988,219,499.14	4,879,843,591.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	836,910,000.00				-836,910,000.00				73,869,636.70	437,022,488.81	510,892,125.51
（一）综合收益总额										678,274,125.51	678,274,125.51
（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									73,869,636.70	-241,251,636.70	-167,382,000.00
1. 提取盈余公积									73,869,636.70	-73,869,636.70	
2. 对所有者（或股东）的分配										-167,382,000.00	-167,382,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	836,910,000.00				-836,910,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	836,910,000.00				-836,910,000.00						
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	2,510,730,000.00				1,211,795,137.58				242,968,591.37	1,425,241,987.95	5,390,735,716.90

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：袁振贤

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为兰溪云山制药厂，成立于1969年，1990年更名为浙江康恩贝制药公司。1992年6月5日，经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）5号文批准，原浙江康恩贝制药公司改组为浙江康恩贝股份有限公司，并于1993年1月9日在浙江省工商行政管理局办妥登记手续。1999年10月27日，公司更名为浙江康恩贝制药股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91330000142924161N的营业执照，注册资本2,510,730,000.00元，股份总数2,510,730,000.00股（每股面值1元）。其中：有限售条件的流通A股452,991,853股，无限售条件的流通A股2,057,738,147股。公司股票已于2004年4月12日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制药行业。主要经营活动为药品的研发、生产和销售。主要产品：“前列康”牌普乐安片/胶囊、“天保宁”牌银杏叶片/胶囊、“康恩贝”牌肠炎宁系列、“康恩贝”牌麝香通心滴丸、“恤彤”牌丹参川芎嗪注射液、“珍视明”牌滴眼液、“金奥康”牌奥美拉唑系列、“金康”牌注射用阿洛西林钠等。

本财务报表业经公司2017年8月13日九届董事会第二次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将浙江康恩贝医药销售有限公司、贵州拜特制药有限公司和上海康恩贝医药有限公司等36家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

全 称	简 称
本公司重要子公司	
浙江康恩贝医药销售有限公司	康恩贝销售公司
上海康恩贝医药有限公司	上海康恩贝公司
杭州康恩贝制药有限公司	杭州康恩贝公司
杭州贝罗康生物技术有限公司	贝罗康生物公司
兰溪康宏商贸有限公司	康宏商贸公司
浙江康恩贝药品研究开发有限公司	研发公司
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	金华康恩贝公司
浙江耐司康药业有限公司	耐司康公司
浙江天保药材发展有限公司	天保发展公司
邳州众康银杏科技有限公司	邳州众康公司
磐安康恩贝药材发展有限公司	磐安药材公司
浙江康恩贝中药有限公司	康恩贝中药公司
浙江英诺珐医药有限公司	英诺珐公司
江西天施康中药股份有限公司	江西天施康公司



江西天施康医药贸易有限公司	天施康医贸公司
江西天施康生态中药种植公司	天施康种植公司
江西珍视明药业有限公司	珍视明药业公司
江西珍视明光学有限公司	珍视明光学公司
抚州贝尔医药包装有限公司	贝尔包装公司
江西天施康弋阳制药有限公司	弋阳制药公司
东阳市康恩贝印刷包装有限公司	东阳包装公司
云南希陶绿色药业股份有限公司	云南希陶公司
云南云杏生物科技有限公司	云南云杏公司
湖北康恩贝医药有限公司	湖北康恩贝公司
内蒙古康恩贝药业有限公司	内蒙古康恩贝公司
香港康恩贝国际有限公司	香港康恩贝公司
贵州拜特制药有限公司	贵州拜特公司
金华市益康医药有限公司	金华益康公司
本公司其他关联方	
康恩贝集团有限公司	康恩贝集团公司
浙江珍诚医药在线股份有限公司	珍诚医药公司
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	兰信贷款公司
成都丽凯手性技术有限公司	成都丽凯公司
浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	天然药物研究公司
杭州法默凯医药科技有限公司	法默凯医药公司
浙江检康生物技术股份有限公司	浙江检康生物公司
上海鑫方迅通信科技有限公司	上海鑫方迅公司
上海可得网络科技有限公司	上海可得网络公司
浙江迪耳药业有限公司	迪耳药业公司
远东超级实验室有限公司	远东实验室公司
浙江博康医药投资有限公司	博康公司
杭州康盟投资合伙企业（有限合伙）	康盟投资
浙江丰登化工股份有限公司	丰登化工公司
云南希美康农业开发有限公司	云南希美康公司
云南希康生物制品有限公司	希康生物制品公司
云南希诺康生物科技有限公司	云南希诺康公司
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	康恩贝保健品公司
云南大初食品有限公司	云南大初公司
丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司	丽江程海湖公司
浙江济公缘药业有限公司	济公缘公司
浙江宝芝林中药科技有限公司	宝芝林中药公司

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2. 持续经营

适用  不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

适用  不适用

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出的相关会计处理方法

取得被购买方股权是以控制其经营和财务政策并从其经营活动中长期获取利益为目的，在取得被购买方控制权时，将其纳入合并财务报表的合并范围。由于公司经营计划安排等的变化，在

第二个会计年度处置被购买方股权至丧失对其控制权的，在丧失控制权时，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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

适用 不适用

### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 公司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；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。



2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险特征组合根据账龄分析法计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

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 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内（含 6 个月，以下同）	1	3
7-12 个月	3	3



1—2 年	15	10
2—3 年	40	20
3 年以上		
3—4 年		
4—5 年	100	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12. 存货**

适用 不适用

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	6-40	0-5	2.38-16.67
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
运输工具	年限平均法	3-12	0-5	7.92-33.33
其他设备	年限平均法	3-12	0-5	7.92-33.33

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 17. 在建工程

适用  不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18. 借款费用

适用  不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 19. 生物资产

适用  不适用

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
银杏树种植	年限平均法	20	0	5.00

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

本公司根据银杏叶的可采摘平均年限、以及未来银杏树的可变现价值确定银杏树的使用寿命及预计净残值。

## 20. 油气资产

适用  不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	按土地使用期限
专利及专有技术	10-20
软件	10
商标权	5
其他	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

## 22. 长期资产减值

适用  不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期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。

## 23. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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

适用  不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

适用  不适用



## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 29. 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

√适用 □不适用

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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**

适用 不适用

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

**33. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2017 年 6 月 2 日起执行财政部于 2017 年 5 月 10 日修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》	本次会计政策变更业经公司九届董事会第二次会议审议通过	2017 年 1-6 月利润表项目 营业外收入 -20,377,322.76 元 其他收益 20,377,322.76 元

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**34. 其他**

适用 不适用

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	一般产品按 17% 的税率计缴，中药材按 13% 的税率计缴，研发服务按 6% 的税率计缴，初级农产品、计生用品按 0% 的税率计缴，研发公司为小规模纳税人，按 3% 的税率计缴
消费税	应纳税销售额（量）	白酒适用税率为 20%（定额 0.5 元/500 克），其他酒适用税率为 10%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
杭州康恩贝公司	15
金华康恩贝公司	15
康恩贝中药公司	15
江西天施康公司	15
珍视明药业公司	15
弋阳制药公司	15
云南希陶公司	15
贵州拜特公司	15
天施康种植公司	0
天保发展公司	0
除上述以外的其他纳税主体	25

## 2. 税收优惠

适用  不适用

### 1. 企业所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕31 号），本公司及子公司杭州康恩贝公司、金华康恩贝公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年（自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日），在资格有效期内上述公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。本公司、杭州康恩贝公司、金华康恩贝公司目前正在申请高新技术企业重新认定，报告期内暂按 15% 的税率申报并预缴企业所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司康恩贝中药公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年（2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日）。在资格有效期内，康恩贝中药公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(3) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布龙南县雪弗特新材料科技有限公司等 241 家企业为高新技术企业的通知》（赣高企认发〔2015〕4 号），子公司江西天施康

公司和江西天施康公司之子公司珍视明药业公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年（自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日）。在资格有效期内，上述公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。目前江西天施康公司和珍视明药业公司正在申请高新技术企业重新认定，其中江西天施康公司暂按 25% 的税率申报并预缴企业所得税，珍视明药业公司暂按 15% 的税率申报并预缴企业所得税。

(4) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布协讯电子(吉安)有限公司等 24 家高新技术企业复审名单的通知》（赣高企认发〔2014〕6 号），江西天施康公司之子公司弋阳制药公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年（自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日）。在资格有效期内，弋阳制药公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。根据 2017 年 8 月 4 日江西省高企认定工作办公室《关于公示江西省 2017 年第一批拟报备高新技术企业名单的通知》（赣高企认办〔2017〕2 号），弋阳制药公司已通过现场核查等认定程序，公示期为 5 个工作日，现公示期已过，尚未反馈到异议意见。弋阳制药公司在报告期内暂按 15% 的税率申报并预缴企业所得税。

(5) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）和《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局、昆明海关转发财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（云财税〔2011〕129 号）的规定，子公司云南希陶公司产品符合鼓励类产品的第九类医药的第 1 种具有自主知识产权的新药开发与生产和第 14 种中药现代化的条件，云南希陶公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）、《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，云南希陶公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

(6) 根据贵州省经济和信息化委员会《省经委关于确认贵州同济堂制药有限公司等企业为“国家鼓励类产业企业”的批复》（黔经信产业函〔2012〕22 号），子公司贵州拜特公司享受西部地区的鼓励类产业企业政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(7) 江西天施康公司之子公司天施康种植公司以及子公司天保发展公司从事农产品的种植销售，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，天施康种植公司、天保发展公司免缴企业所得税。

## 2. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》（国家税务总局公告 2016 年第 33 号）的规定，云南希陶公司销售产品的已交增值税，实行由税务主管部门按单位实际安置

残疾人的人数，在规定额度内享受即征即退的优惠政策。按照上述规定取得的增值税退税收入，免缴企业所得税。

(2) 江西天施康公司之子公司天施康种植公司以及子公司天保发展公司销售的产品为初级农产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条规定，天施康种植公司、天保发展公司免缴增值税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	329,421.08	183,255.39
银行存款	1,206,349,954.56	1,896,072,213.05
其他货币资金	42,417,813.88	15,804,474.74
合计	1,249,097,189.52	1,912,059,943.18
其中：存放在境外的款项总额	8,360,590.06	8,561,261.99

其他说明

其他货币资金余额中包括了不能随时支取的银行承兑汇票保证金 40,051,634.53 元，不属于现金及现金等价物。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	160,473,112.05	71,476,724.22
其中：债务工具投资		
权益工具投资	160,473,112.05	71,476,724.22
衍生金融资产		
其他		
合计	160,473,112.05	71,476,724.22

其他说明：

期末余额系持有的二级市场股票期末公允价值。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

#### 4、 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	290,780,951.31	391,300,958.95
商业承兑票据		
合计	290,780,951.31	391,300,958.95

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

##### (3). 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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	114,765,694.62	
合计	114,765,694.62	

##### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

#### 5、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	742,073,313.15	98.67	41,057,427.67	5.53	701,015,885.48	559,342,648.18	98.24	35,185,365.79	6.29	524,157,282.39



单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,999,012.82	1.33	9,999,012.82	100.00	-	9,999,012.82	1.76	9,999,012.82	100.00	
合计	752,072,325.97	/	51,056,440.49	/	701,015,885.48	569,341,661.00	/	45,184,378.61	/	524,157,282.39

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	644,683,974.90	6,446,839.75	1.00
7-12 个月	35,159,172.60	1,054,775.18	3.00
1 年以内小计	679,843,147.50	7,501,614.93	1.10
1 至 2 年	25,125,817.23	3,768,872.58	15.00
2 至 3 年	12,195,680.43	4,878,272.17	40.00
3 年以上	24,908,667.99	24,908,667.99	100.00
合计	742,073,313.15	41,057,427.67	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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 5,872,061.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
云南佳能达医药有限公司	20,080,000.00	2.67	200,800.00
国药控股股份有限公司	17,184,294.42	2.28	171,842.94
上药控股有限公司	15,996,452.98	2.13	159,964.53
山东登葆医药有限公司	12,880,000.00	1.71	128,800.00
SHAH TC GLOBAL EXIM LLP C/O.	12,132,187.60	1.61	121,321.88
小 计	78,272,935.00	10.40	782,729.35

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	79,442,876.40	95.04	38,452,009.79	88.08
1 至 2 年	3,182,828.41	3.81	4,284,766.84	9.81
2 至 3 年	854,916.06	1.02	415,265.40	0.95
3 年以上	110,054.97	0.13	505,209.52	1.16
合计	83,590,675.84	100.00	43,657,251.55	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
云南希康生物科技有限公司	20,000,000.00	23.19
湖北景琦医药新科技发展有限公司	5,000,000.00	5.80
支付宝(中国)网络技术有限公司	3,886,920.48	4.51
昆明云中药业有限责任公司	3,250,000.00	3.77
杭州迪生医药有限公司	2,180,000.00	2.53
小 计	34,316,920.48	39.80

其他说明

适用 不适用

**7、 应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**8、 应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**9、 其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,044,237.17	99.36	16,774,999.24	10.61	141,269,237.93	227,256,408.48	99.56	18,954,051.31	8.34	208,302,357.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,010,657.80	0.64	1,010,657.80	100.00		1,010,657.80	0.44	1,010,657.80	100.00	
合计	159,054,894.97	/	17,785,657.04	/	141,269,237.93	228,267,066.28	/	19,964,709.11	/	208,302,357.17

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	121,458,418.73	3,643,752.56	3.00
1 年以内小计	121,458,418.73	3,643,752.56	3.00
1 至 2 年	2,533,056.72	253,305.67	10.00
2 至 3 年	24,394,440.48	4,878,888.10	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	3,318,536.66	1,659,268.33	50.00
5 年以上	6,339,784.58	6,339,784.58	100.00
合计	158,044,237.17	16,774,999.24	

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-2,179,052.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	82,812,000.00	169,074,500.00
押金保证金	12,999,184.17	12,433,911.12
备用金	12,102,527.24	6,998,232.69
往来款	26,933,896.32	20,510,458.52
员工借款	8,153,379.51	5,883,435.62
退税等补助	1,724,457.79	3,894,815.95
售房款	1,952,200.00	1,952,200.00
其他	12,377,249.94	7,519,512.38
合计	159,054,894.97	228,267,066.28

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
博康公司	股权转让款	82,812,000.00	1 年以内	52.07	2,484,360.00
江西立信药业有限公司	往来款	16,188,492.90	2-3 年	10.18	3,237,698.58
湖北景琦医药新科技发展有限公司	押金保证金	4,400,000.00	2-3 年	2.77	880,000.00

杭州阿里妈妈软件服务有限公司	往来款	3,302,322.83	1 年以内	2.08	99,069.68
金华福民建设有限公司	押金保证金	2,600,000.00	5 年以上	1.63	2,600,000.00
合计	/	109,302,815.73	/	68.73	9,301,128.26

[注]：应收江西立信药业有限公司款项系合并耐司康公司转入。

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	282,902,107.67	20,537,918.21	262,364,189.46	312,069,929.80	22,182,851.93	289,887,077.87
在产品	133,260,149.36	1,334,366.77	131,925,782.59	100,741,818.10	4,271,136.48	96,470,681.62
库存商品	392,313,895.41	12,980,021.56	379,333,873.85	281,581,645.43	16,173,510.27	265,408,135.16
消耗性生物资产	1,502,373.67		1,502,373.67	1,059,775.11		1,059,775.11
包装物	11,400,670.33	40,395.50	11,360,274.83	10,655,531.27	40,395.50	10,615,135.77
低值易耗品	1,317,462.56		1,317,462.56	717,348.73		717,348.73
合计	822,696,659.00	34,892,702.04	787,803,956.96	706,826,048.44	42,667,894.18	664,158,154.26

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,182,851.93			1,644,933.72		20,537,918.21
在产品	4,271,136.48			2,936,769.71		1,334,366.77
库存商品	16,173,510.27	4,553,718.89		7,747,207.60		12,980,021.56
包装物	40,395.50					40,395.50
合计	42,667,894.18	4,553,718.89		12,328,911.03		34,892,702.04

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	22,910,367.78	17,278,709.95
预缴税费	833,056.45	869,527.53
待摊费用		700,000.00
合计	23,743,424.23	18,848,237.48

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00
合计	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00



(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
天峰一期健康医疗基金(有限合伙)	32,951,000.00			32,951,000.00					25.00	
兰溪市财务开发公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	1.96	
浙江大通集团股份有限公司	60,000.00			60,000.00	60,000.00			60,000.00	0.06	
浙江锐至投资股份有限公司	105,000.00			105,000.00					0.10	
博士后联谊基金	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	3.33	
北京中联磺胺有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	不详	
浙江一新制药股份有限公司	955,053.60			955,053.60	955,053.60			955,053.60	2.20	
合计	34,571,053.60			34,571,053.60	1,515,053.60			1,515,053.60	/	

注:天峰一期健康医疗基金(有限合伙)系子公司香港康恩贝公司投资,占基金份额的比例为25%,成为其有限合伙人。因不参与基金的管理,故不能对天峰一期健康医疗基金(有限合伙)施加重大影响。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	1,515,053.60	1,515,053.60
本期计提		

其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	/	
期末已计提减值金余额	1,515,053.60	1,515,053.60

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
二、联营企业											
兰信贷款公司	77,555,396.19			264,230.43						77,819,626.62	

远东实验室公司	27,919,551.50			-517,814.06					27,401,737.44	
四川辉阳公司	10,244,053.19			-509,948.85					9,734,104.34	
浙江检康生物公司	14,250,000.00			-274,518.43					13,975,481.57	4,355,122.22
上海鑫方迅公司	25,228,846.03			-410,546.32					24,818,299.71	
兰溪市天元公司	58,820,454.92			-350,760.98					58,469,693.94	
上海可得网络公司	292,057,401.59			1,980,213.43					294,037,615.02	
芜湖圣美孚公司	14,286,502.62			45,979.07					14,332,481.69	
杭州光祺力公司	2,716,746.85			-402,604.91					2,314,141.94	1,500,000.00
天然药物研究公司	14,924,024.32			43,393.10					14,967,417.42	
法默凯医药公司	741,611.60			7,021.13					748,632.73	
成都丽凯公司	1,289,281.43			-330,312.14					958,969.29	
迪耳药业公司	27,625,660.00			298,185.04					27,923,845.04	
小计	567,659,530.24			-157,483.49					567,502,046.75	5,855,122.22
合计	567,659,530.24			-157,483.49					567,502,046.75	5,855,122.22

其他说明

本公司对四川辉阳公司、远东实验室公司、浙江检康生物公司、芜湖圣美孚公司以及上海鑫方迅公司的持股比例低于 20%，因向上述公司派驻了董事，对其具有重大影响，故采用权益法核算相关长期股权投资。

### 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

### 19、固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,460,802,394.97	1,228,524,224.07	41,965,936.69	101,229,310.03	2,832,521,865.76
2. 本期增加金额	34,715,965.27	130,611,815.97	1,414,880.33	6,083,490.75	172,826,152.32
(1) 购置	1,720,117.08	12,018,623.38	1,264,846.15	2,828,876.58	17,832,463.19
(2) 在建工程转入	32,995,848.19	118,593,192.59	150,034.18	3,254,614.17	154,993,689.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,058,094.44	2,632,144.84	742,843.32	5,433,082.60
(1) 处置或报废		2,058,094.44	2,632,144.84	742,843.32	5,433,082.60
4. 期末余额	1,495,518,360.24	1,357,077,945.60	40,748,672.18	106,569,957.46	2,999,914,935.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	281,706,921.13	508,630,769.66	23,038,101.30	54,564,828.09	867,940,620.18
2. 本期增加金额	26,752,390.42	54,234,233.83	2,121,817.99	7,097,001.88	90,205,444.12
(1) 计提	26,752,390.42	54,234,233.83	2,121,817.99	7,097,001.88	90,205,444.12
3. 本期减少金额		1,708,593.45	890,425.30	684,591.74	3,283,610.49
(1) 处置或报废		1,708,593.45	890,425.30	684,591.74	3,283,610.49
4. 期末余额	308,459,311.55	561,156,410.04	24,269,493.99	60,977,238.23	954,862,453.81
三、减值准备					
1. 期初余额		4,311,284.10			4,311,284.10
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		4,311,284.10			4,311,284.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,187,059,048.69	791,610,251.46	16,479,178.19	45,592,719.23	2,040,741,197.57
2. 期初账面价值	1,179,095,473.84	715,582,170.31	18,927,835.39	46,664,481.94	1,960,269,961.48

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司新建制剂大楼	28,896,000.08	尚未办理竣工决算
本公司车间、仓库改造	16,129,641.75	正在办理
本公司新建植物提取大楼	13,900,000.00	验收未完成
贵州拜特公司厂房、车间及办公楼	138,106,468.92	尚未办理竣工手续
金华康恩贝公司制造八部大楼	22,261,895.56	消防等验收未完成
金华康恩贝公司质控大楼	23,350,612.62	消防等验收未完成
云南希陶公司三车间	31,872,275.88	正在办理
云南云杏公司生活楼、办公楼及仓库	21,353,205.68	正在办理
小计	295,870,100.49	

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
现代植物药产业园乙醇回收车间建设项目				15,286,913.15		15,286,913.15
现代植物药产业园中药提取扩建项目				23,333,802.68		23,333,802.68
现代植物药产业园生产配套辅助设施项目	31,762,568.78		31,762,568.78	10,086,078.06		10,086,078.06
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目(含污水改造)				54,645,942.19		54,645,942.19
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	44,914,415.19		44,914,415.19	44,855,394.19		44,855,394.19

金华康恩贝公司现代物流仓库改造工程				7,733,778.38		7,733,778.38
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	244,640,423.06		244,640,423.06	216,591,646.54		216,591,646.54
杭州康恩贝公司固体制剂国际化技改项目	4,043,163.18		4,043,163.18	2,479,826.02		2,479,826.02
贵州拜特制药有限公司生产基地工程	13,000,520.17		13,000,520.17	12,989,545.17		12,989,545.17
云南希陶公司曲靖分公司 GMP 生产线扩建及改造工程建设	43,371,683.44		43,371,683.44	27,726,551.21		27,726,551.21
云南希陶公司安宁分公司银杏叶提取车间改造工程	12,272,522.04		12,272,522.04	8,273,216.27		8,273,216.27
康恩贝中药公司口服液自动化生产线扩产改造项目	7,408,190.57		7,408,190.57			
内蒙古康恩贝麝香通心滴丸生产线扩产改造项目	13,333,794.40		13,333,794.40	13,132,324.04		13,132,324.04
金华康恩贝 VOCs 整治工程	7,255,873.02		7,255,873.02	6,484,934.47		6,484,934.47
耐司康公司环境整治与 GMP 改造工程	7,652,553.81		7,652,553.81	3,811,754.74		3,811,754.74
零星工程	36,188,595.08		36,188,595.08	16,362,658.43		16,362,658.43
合计	465,844,302.74		465,844,302.74	463,794,365.54		463,794,365.54

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
现代植物药产业园中药提取扩建项目	65,000,000	23,333,802.68	27,898,037.33	51,231,840.01			102.24	100.00				自筹资金

现代植物药产业园生产配套辅助设施项目	59,500,000	10,086,078.06	21,676,490.72			31,762,568.78	53.38	80.00				自筹资金
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目(含污水改造)	106,926,200	54,645,942.19	-1,532,350.10	53,113,592.09		0.00	84.31	100.00				自筹资金
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	1,135,372,100	44,855,394.19	59,021.00			44,914,415.19	3.96	15.00				自筹资金
云南希陶公司曲靖分公司 GMP 生产线扩建及改造工程建设	62,800,000	27,726,551.21	15,645,132.23			43,371,683.44	69.06	80.00				自筹资金
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	284,800,000	216,591,646.54	28,048,776.52			244,640,423.06	85.90	90.00	2,406,879.73			自筹及银行借款
康恩贝中药公司口服液自动化生产线扩产改造项目	39,362,000		7,408,190.57			7,408,190.57	18.82	20.00				自筹资金
合计	1,753,760,300	377,239,414.87	99,203,298.27	104,345,432.10		372,097,281.04	/	/	2,406,879.73	/	/	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用  
其他说明  
适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	170,173.65	197,485.32
合计	170,173.65	197,485.32

22、固定资产清理

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
康宏商贸公司拆迁房产	1,932,617.55	1,932,617.55
合计	1,932,617.55	1,932,617.55

其他说明:

2007 年 11 月公司原子公司浙江康恩贝三江医药有限公司(以下简称“三江医药公司”)与兰溪市土地储备中心签订《兰溪市国有土地使用权收购合同》,兰溪市土地储备中心收购三江医药公司位于兰溪市云山街道车站东路 11 号的土地,该宗土地使用权面积为 881.9 平方米,评估价



值为 5,997,207.00 元。后三江医药公司分立，上述地块由分立后的康宏商贸公司承接。截至资产负债表日，该地块土地证及房产证均已上交，上述土地收储事项尚在办理之中。

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业	合计
	银杏树	
一、账面原值		
1. 期初余额	25,936,000.22	25,936,000.22
2. 本期增加金额	1,678,076.46	1,678,076.46
(1) 外购		
(2) 自行培育	1,678,076.46	1,678,076.46
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	27,614,076.68	27,614,076.68
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,319,908.94	1,319,908.94
2. 本期增加金额	450,048.90	450,048.90
(1) 计提	450,048.90	450,048.90
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	1,769,957.84	1,769,957.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,844,118.84	25,844,118.84
2. 期初账面价值	24,616,091.28	24,616,091.28

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	356,025,731.95	288,111,311.34	20,887,941.73	22,055,075.78	3,284,478.97	690,364,539.77
2. 本期增加金额				5,173,567.82		5,173,567.82
(1) 购置				5,173,567.82		5,173,567.82
(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	356,025,731.95	288,111,311.34	20,887,941.73	27,228,643.60	3,284,478.97	695,538,107.59
二、累计摊销						
1. 期初余额	46,656,082.98	129,084,032.38	19,410,619.28	7,820,008.64	1,093,023.15	204,063,766.43
2. 本期增加金额	4,374,554.47	9,365,249.92	48,750.59	1,754,423.82	7,539.90	15,550,518.70
(1) 计提	4,374,554.47	9,365,249.92	48,750.59	1,754,423.82	7,539.90	15,550,518.70
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	51,030,637.45	138,449,282.30	19,459,369.87	9,574,432.46	1,100,563.05	219,614,285.13
三、减值准备						
1. 期初余额		4,393,420.26				4,393,420.26
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		4,393,420.26				4,393,420.26
四、账面价值						
1. 期末账面价值	304,995,094.50	145,268,608.78	1,428,571.86	17,654,211.14	2,183,915.92	471,530,402.20
2. 期初账面价值	309,369,648.97	154,633,858.70	1,477,322.45	14,235,067.14	2,191,455.82	481,907,353.08

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%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

**26、开发支出**

适用  不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
		企业合并形成的	处置	
康宏商贸公司	48,559.89			48,559.89
上海康恩贝公司	998,822.90			998,822.90
江西天施康公司	23,768,159.49			23,768,159.49
贝尔包装公司	3,205,739.57			3,205,739.57
珍视明光学公司	36,017.90			36,017.90
湖北康恩贝公司	1,446,852.56			1,446,852.56
内蒙古康恩贝公司	144,550,614.12			144,550,614.12
云南希陶公司	4,211,587.68			4,211,587.68

贵州拜特公司	740,491,510.85			740,491,510.85
金华益康公司	2,889,514.27			2,889,514.27
合计	921,647,379.23			921,647,379.23

**(2). 商誉减值准备**

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

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
		计提	处置	
湖北康恩贝公司	1,446,852.56			1,446,852.56
云南希陶公司	4,211,587.68			4,211,587.68
金华益康公司	2,889,514.27			2,889,514.27
合计	8,547,954.51			8,547,954.51

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础。减值测试中采用的关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

其他说明

适用  不适用

**28、长期待摊费用**

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

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
装修费	2,812,240.23	646,927.34	353,539.02		3,105,628.55
康恩贝中药公司基地工程维修费	1,131,293.73	458,044.09	136,059.55		1,453,278.27
天保发展公司水亭土地租赁费	1,141,024.55	4,264,395.50	661,607.28		4,743,812.77
金华益康公司厂房租赁费	1,100,000.00		150,000.00		950,000.00
天施康种植公司土地租赁费	72,220.39	100,350.00	32,565.00		140,005.39

节能服务费		943,396.20	55,031.48		888,364.72
其他	165,491.64	409,767.47	134,117.58		441,141.53
合计	6,422,270.54	6,822,880.60	1,522,919.91		11,722,231.23

## 29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	25,304,386.91	2,341,988.99	23,217,788.78	4,191,896.36
内部交易未实现利润	184,522,538.04	45,845,105.42	161,437,933.72	39,272,334.23
可抵扣亏损	73,762,209.17	18,440,552.31	73,762,209.17	18,440,552.31
递延收益	27,390,227.73	4,108,534.16	27,390,227.73	4,108,534.16
未付费用、工资	28,674,694.40	4,402,675.65	24,743,556.76	4,301,204.16
其他非流动负债	5,660,377.38	849,056.61	6,289,308.20	943,396.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	658,897,566.00	98,834,634.90	658,897,566.00	98,834,634.90
合计	1,004,211,999.63	174,822,548.04	975,738,590.36	170,092,552.38

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	177,152,751.17	28,650,744.37	185,368,362.45	30,138,828.90
固定资产折旧差异	2,989,605.73	448,440.86	2,989,605.73	448,440.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,434,880.14	515,232.02	13,387,150.28	2,008,072.54
合计	183,577,237.04	29,614,417.25	201,745,118.46	32,595,342.30

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	397,183,019.76	397,183,019.76
资产减值准备	105,720,562.49	118,099,774.64
合计	502,903,582.25	515,282,794.40

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	41,923,527.30	41,923,527.30	
2018 年	18,942,741.79	18,942,741.79	
2019 年	35,285,612.57	35,285,612.57	
2020 年	47,342,879.58	47,342,879.58	
2021 年	253,688,258.52	253,688,258.52	
合计	397,183,019.76	397,183,019.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	26,364,744.10	34,413,963.50
预付软件购置款	844,138.03	489,142.22
预付购房款	3,300,000.00	3,300,000.00
合计	30,508,882.13	38,203,105.72

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	249,630,000.00	251,800,000.00
保证借款	61,000,000.00	87,000,000.00
信用借款	412,000,000.00	518,000,000.00
合计	722,630,000.00	856,800,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	379,577,858.85	784,087,958.85
合计	379,577,858.85	784,087,958.85

其他说明：

详见财务报表附注十四 2(1)1)项之说明。

**33、衍生金融负债**

适用 不适用

**34、应付票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,051,634.53	10,395,399.79
合计	47,051,634.53	10,395,399.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	270,604,285.67	185,334,058.35
应付长期资产购置款	71,586,795.91	95,413,947.36
其他		2,654,865.01
合计	342,191,081.58	283,402,870.72



(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	62,912,337.12	89,769,920.88
合计	62,912,337.12	89,769,920.88

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,462,306.24	306,808,538.57	311,366,434.02	63,904,410.79
二、离职后福利-设定提存计划	329,179.55	24,089,055.69	23,919,310.24	498,925.00
三、辞退福利	610,446.39	151,344.81	180,088.45	581,702.75
四、一年内到期的其他福利				
合计	69,401,932.18	331,048,939.07	335,465,832.71	64,985,038.54

(2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	62,321,921.61	265,777,477.74	273,270,325.77	54,829,073.58

二、职工福利费	122,572.26	11,798,691.99	9,868,064.01	2,053,200.24
三、社会保险费	300,004.46	16,624,904.86	16,532,518.99	392,390.33
其中：医疗保险费	193,014.33	14,501,140.96	14,426,047.41	268,107.88
工伤保险费	10,741.46	1,179,771.74	1,169,701.17	20,812.03
生育保险费	94,898.67	920,053.96	912,832.21	102,120.42
其他	1,350.00	23,938.20	23,938.20	1,350.00
四、住房公积金	354,061.00	9,656,487.94	9,625,563.54	384,985.40
五、工会经费和职工教育经费	5,363,746.91	2,950,976.04	2,069,961.71	6,244,761.24
合计	68,462,306.24	306,808,538.57	311,366,434.02	63,904,410.79

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	274,927.51	22,782,116.95	22,642,211.20	414,833.26
2、失业保险费	54,252.04	1,306,938.74	1,277,099.04	84,091.74
合计	329,179.55	24,089,055.69	23,919,310.24	498,925.00

其他说明：

□适用 √不适用

### 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,173,524.84	48,794,303.15
消费税	131,920.14	533,439.87
企业所得税	38,874,146.34	36,692,730.70
个人所得税	5,194,277.04	2,043,453.41
城市维护建设税	3,556,359.93	3,822,944.91
价格调节基金	2,148,166.83	2,148,166.83
教育费附加	1,951,421.34	1,988,522.22
土地使用税	826,903.40	818,336.10
地方教育附加	1,008,670.16	1,084,460.82
房产税	776,489.67	745,075.28
印花税	482,352.21	690,989.67
地方水利建设基金		318,425.06
防洪保安基金	364,536.38	69,787.64
残疾人就业保障金	792,000.00	
合计	118,280,768.28	99,750,635.66

### 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		3,811,078.94
企业债券利息	26,701,821.92	9,266,821.92
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	26,701,821.92	13,077,900.86

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,077,860.23	7,813,973.67
合计	9,077,860.23	7,813,973.67

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	未支付金额	未支付原因
应付流通股股利	7,813,973.67	因股东地址不详、与证券登记中心登记的银行账户核对不上等原因尚未支付。
小计	7,813,973.67	

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付销售费用等	395,498,923.71	321,652,817.32
押金保证金	98,475,103.13	98,201,931.01
拆借款	21,668,584.86	21,668,584.86

应付投资款		15,111,000.00
应付暂收款	10,444,670.74	11,430,878.37
其他	24,810,300.93	26,972,937.59
合计	550,897,583.37	495,038,149.15

注：应付拆借款系合并耐司康公司转入。

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东康惠医药有限公司	5,000,000.00	押金保证金
合计		/

其他说明

适用  不适用

**42、划分为持有待售的负债**

适用  不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	23,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	23,000,000.00	

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用  不适用

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

质押借款		
抵押借款	11,754,200.00	42,254,200.00
保证借款		
信用借款		
合计	11,754,200.00	42,254,200.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,092,401,463.19	1,091,666,714.61
合计	1,092,401,463.19	1,091,666,714.61

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	1,100,000,000.00	2016-09-26	5年	1,100,000,000.00	1,091,666,714.61			734,748.58		1,092,401,463.19
合计	/	/	/	1,100,000,000.00	1,091,666,714.61			734,748.58		1,092,401,463.19

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
住房维修基金	699,075.61	699,075.61
住房周转金	178,901.26	178,901.26
合计	877,976.87	877,976.87

其他说明：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	123,776,634.88	600,000.00	9,210,952.79	115,165,682.09	与资产相关
合计	123,776,634.88	600,000.00	9,210,952.79	115,165,682.09	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
康恩贝中药公司搬迁补偿款	44,917,671.19			3,244,149.84	41,673,521.35	与资产相关
贵州拜特公司生产基地工程	11,856,466.70			805,266.60	11,051,200.10	与资产相关
银杏叶制剂生产过程质量控制项目	10,000,000.00			625,000.00	9,375,000.00	与资产相关
国家产业振兴和技术改造	9,461,666.68			512,916.67	8,948,750.01	与资产相关
大观霉素产业国际化项目	8,150,000.00			339,583.33	7,810,416.67	与资产相关
年产 3000 万瓶阿洛西林钠粉针高技术产业化项目	4,242,424.22			397,727.28	3,844,696.94	与资产相关
年产 51 亿（粒）植物药制剂	2,268,000.00			378,000.00	1,890,000.00	与资产相关
胃肠道药物产业化技术改造	2,339,361.05			264,833.34	2,074,527.71	与资产相关
年产 100 吨奥美拉唑精干包及配套制剂 GMP 改造项目	5,377,018.62			331,914.22	5,045,104.40	与资产相关
胃肠道药物产业化产能扩展	2,836,899.96			128,950.02	2,707,949.94	与资产相关
银杏叶提取生产线建设项目	2,928,571.43			146,428.58	2,782,142.85	与资产相关
奥美拉唑原料药 GMP 改造	2,206,421.03			245,157.90	1,961,263.13	与资产相关
中药无菌制剂和基本药物品种的 GMP 改造项目补助	1,800,000.00			150,000.00	1,650,000.00	与资产相关
菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目	1,560,000.00			130,000.00	1,430,000.00	与资产相关
口服液生产线新版 GMP 认证及改扩建项目	2,716,666.67			100,000.00	2,616,666.67	与资产相关
年产 6000 万套滴眼瓶技	824,999.99			45,833.34	779,166.65	与资产相关



术改造项目						
片剂、软膏剂 GMP 生产线扩 能技改工程 建设项目	633,334.00			50,000.00	583,334.00	与资产相关
先进制造业 基地建设	167,000.00			83,500.00	83,500.00	与资产相关
年产 17.5 亿 粒固体制剂 改造项目	3,079,250.00			169,500.00	2,909,750.00	与资产相关
中药潜力品 种技术升级 研究	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
高品质银杏 叶提取物、制 剂的研发及 产业化	900,000.00			900,000.00		与收益相关
废水处理项 目工程	895,833.34			41,666.67	854,166.67	与资产相关
现代服务业 综合试点项 目	1,371,300.00			114,275.00	1,257,025.00	与资产相关
加工设备购 置补助	243,750.00			6,250.00	237,500.00	与资产相关
安宁分公司 银杏叶提取 物精制生产 线改扩建项 目 2016 年省 级工业和信 息化发展专 项资金		600,000.00			600,000.00	与资产相关
合计	123,776,634.88	600,000.00		9,210,952.79	115,165,682.09	/

其他说明：

适用  不适用

递延收益其他变动主要系以前年度收到的计入递延收益的政府补助本报告期摊销计入“递延收益”所致。

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
递延代理权收入	5,660,377.38	6,289,308.20
合计	5,660,377.38	6,289,308.20

其他说明：

2015 年 12 月 22 日，子公司金华康恩贝公司与海南嘉信医药有限公司签订《全国总经销协议书》，金华康恩贝公司指定海南嘉信医药有限公司为其注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠产品在全国

的总经销商，经销期间为前述拟代理产品获得生产批件之日起至 2021 年 12 月 31 日，金华康恩贝公司 2015 年向海南嘉信医药有限公司收取代理费 800 万元（含税），扣除增值税 452,830.16 元后计入本项目，在代理期内分期摊销，本期摊销 628,930.82 元。

### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	2,510,730,000						2,510,730,000

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）				
其他资本公积	67,683,140.22	1,953.80		67,685,094.02
合计	67,683,140.22	1,953.80		67,685,094.02

### 56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	511,394.09	-202,194.82			-197,524.12	-4,670.70	313,869.97
外币财务报表折算差额	511,394.09	-202,194.82			-197,524.12	-4,670.70	313,869.97
其他综合收益合计	511,394.09	-202,194.82			-197,524.12	-4,670.70	313,869.97

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	226,985,457.06	58,179,477.13		285,164,934.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	226,985,457.06	58,179,477.13		285,164,934.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加系按母公司2016年度实现净利润的10%计提法定盈余公积。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,498,708,012.73	1,298,890,133.43
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	1,498,708,012.73	1,298,890,133.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	384,564,918.93	307,061,972.38
减：提取法定盈余公积	58,179,477.13	73,869,636.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	301,287,600.00	167,382,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,523,805,854.53	1,364,700,469.11

根据本公司 2016 年度股东大会决议，公司以总股本 251,073 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.2 元(含税)，共计派送现金红利 301,287,600.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,336,389,965.88	709,630,946.55	3,046,484,912.49	1,605,972,154.52
其他业务	3,933,729.23	976,928.00	3,481,069.59	912,812.12
合计	2,340,323,695.11	710,607,874.55	3,049,965,982.08	1,606,884,966.64

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	603,970.01	110,041.02
营业税		77,306.70
城市维护建设税	16,660,683.16	15,501,524.56
教育费附加	8,875,258.08	7,565,022.99
房产税	5,440,794.56	
土地使用税	3,811,029.21	
车船使用税	1,500.00	
印花税	1,003,089.23	
地方教育费附加	4,445,914.75	5,064,619.56
其他	13,091.14	27,623.41
合计	40,855,330.14	28,346,138.24

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将房产税、土地使用税、车船使用税和印花税本期发生额列报于税金及附加项目，去年同期的发生额仍列报于管理费用项目。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅通讯费	233,328,884.18	210,880,192.75
职工薪酬及劳务	149,939,905.88	146,017,433.81
市场费[注]	285,993,601.45	247,703,133.79
广告宣传费	129,426,958.61	77,060,577.94
办公费	4,668,079.88	8,151,939.76
物流运输费	19,270,675.20	19,989,303.10
会务费	21,142,179.62	14,041,361.32
业务招待费	4,860,054.83	2,289,759.05
摊销折旧费	823,091.37	1,440,745.89
其他	16,102,169.55	16,593,569.01
合计	865,555,600.57	744,168,016.42

其他说明：

市场费包括学术推广费、市场调研费、信息咨询费、营销策划费、招投标费、样品费等市场性费用。

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	56,320,054.96	61,108,607.01
职工薪酬	86,507,996.23	69,327,437.63
摊销折旧费	35,239,404.11	45,128,047.00
办公费	13,979,440.43	15,829,281.54
存货损耗	2,982,355.29	5,581,165.76
税费[注]		12,444,856.59
差旅通讯费	6,410,712.25	5,857,603.31
业务招待费	5,188,050.00	4,431,882.20
中介机构服务费	4,638,298.17	6,356,950.89
其他	14,568,256.68	15,346,927.40
合计	225,834,568.12	241,412,759.33

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将房产税、土地使用税、车船使用税和印花税本期发生额列报于税金及附加项目，去年同期的发生额仍列报于管理费用项目。

#### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,608,856.86	69,895,723.58
利息收入	-8,354,589.75	-13,752,898.52
现金折扣	59,632.58	8,821,776.20
汇兑净损益	330,427.84	6,075.72
其他	449,971.82	2,485,285.40
合计	26,094,299.35	67,455,962.38

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,274,318.02	11,880,838.35
二、存货跌价损失	3,667,904.50	1,369,870.51
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,942,222.52	13,250,708.86

#### 67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-2,694,600.67	-5,100,200.91

期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,694,600.67	-5,100,200.91

其他说明：

本报告期公允价值变动收益包括期末留存股票期末市值变动 3,434,880.14 元，及因处置期初留存的佐力药业及钱江生化股票相应转出该两项股票投资以前年度累计确认的公允价值变动收益 -6,129,480.81 元。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-157,483.49	-1,400,678.33
处置长期股权投资产生的投资收益		389,015.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,078,602.90	289,472.82
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-19,558,822.89	-1,591,527.76
其他	-39,835.80	18,029.05
合计	-17,677,539.28	-2,295,688.72

其他说明：

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益包括出售佐力药业公司股票产生的投资收益-12,027,312.40 元、出售钱江生化公司股票产生的投资收益 -7,828,587.26 元及出售其他证券投资产生的投资收益 297,076.77 元。

## 69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	385,482.05	682,369.77	385,482.05
其中：固定资产处置利得	385,482.05	682,369.77	385,482.05
无形资产处置利得			
政府补助		26,160,629.88	
无需支付款项	60,000.00	2,000,000.00	60,000.00
其他	880,478.66	5,022,073.78	880,478.66
合计	1,325,960.71	33,865,073.43	1,325,960.71

计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还		6,423,479.05	与收益相关
专项补助		8,326,565.10	与收益相关
奖励		3,350,378.17	与收益相关
递延收益转入		7,488,924.55	与资产相关
其他		571,283.01	与收益相关
合计		26,160,629.88	/

根据新修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助准则》的规定，公司将 2017 年上半年度与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目，不再计入“营业外收入”科目。

其他说明：

适用  不适用

## 70、营业外支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	497,517.58	124,525.10	497,517.58
其中：固定资产处置损失	497,517.58	124,525.10	497,517.58
无形资产处置损失			
对外捐赠	101,237.38	3,719,800.00	101,237.38
地方水利建设基金		2,329,631.05	

其他	129,810.39	500,067.31	129,810.39
合计	728,565.35	6,674,023.46	728,565.35

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,130,474.81	77,465,638.83
递延所得税费用	-7,710,920.71	-5,920,394.04
合计	76,419,554.10	71,545,244.79

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	464,036,378.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,605,456.70
子公司适用不同税率的影响	10,687,542.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	549,403.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,054,361.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除等纳税调减额的影响	-1,368,486.85
所得税费用	76,419,554.10

其他说明：

□适用 √不适用

## 72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57 之说明。

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	5,806,121.56	12,248,226.28
收到的前期存入的经营性保证金	42,618,940.07	49,589,492.46
利息收入	8,354,589.75	7,738,203.06
其他	37,559,372.51	40,138,431.66
合计	94,339,023.89	109,714,353.46

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	659,448,152.33	570,126,651.02
付现管理费用	65,746,765.95	72,240,397.56
支付经营性银行承兑汇票保证金	40,051,634.53	39,869,210.19
其他	78,891,072.82	124,968,854.77
合计	844,137,625.63	807,205,113.54

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品及投资性保证金		200,054,794.52
收回不能随时支取且初存目的为投资的定期存款及利息		547,981,811.90
收到盈利补偿		4,047,660.00
其他		870,806.90
与资产相关的政府补助		
合计	0.00	752,955,073.32

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收购贵州拜特之追加对价第一期对价支付的49%	198,209,949.00	
其他	43,927.58	296,018.73
收购少数股东权益所支付的现金		3,596,530.50
合计	198,253,876.58	3,892,549.23

#### 74、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	387,616,823.93	296,697,345.76
加：资产减值准备	7,942,222.52	13,250,708.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,205,444.12	86,654,128.58
无形资产摊销	15,550,518.70	24,334,131.18
长期待摊费用摊销	1,467,888.43	1,556,036.83
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）	112,035.53	-557,844.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,694,600.67	5,100,200.91
财务费用（收益以“-”号填列）	33,608,856.86	62,157,520.52
投资损失（收益以“-”号填列）	17,677,539.28	2,295,688.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,729,995.66	1,206,188.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,980,925.05	-7,216,582.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-123,645,802.70	36,216,643.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,213,296.25	-66,117,532.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,986,013.91	11,263,378.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	336,291,924.29	466,840,012.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,209,045,554.99	1,038,830,662.58
减: 现金的期初余额	1,897,825,771.45	1,147,803,511.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-688,780,216.46	-108,972,848.78

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	86,262,500.00
处置子公司收到的现金净额	86,262,500.00

其他说明:

系收到处置珍诚医药公司第二期股权转让款 86,262,500.00 元。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,209,045,554.99	1,897,825,771.45
其中: 库存现金	329,421.08	183,255.39
可随时用于支付的银行存款	1,206,349,954.56	1,896,072,213.05
可随时用于支付的其他货币资金	2,366,179.35	1,570,303.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,209,045,554.99	1,897,825,771.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

其他货币资金期末余额中包括了不能随时支取的银行承兑汇票保证金 40,051,634.53 元，不属于现金及现金等价物。

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,051,634.53	银行承兑汇票保证金
固定资产	254,453,838.52	借款抵押
无形资产	67,992,883.21	借款抵押
合计	362,498,356.26	/

#### 77、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,432,136.12	6.7744	16,476,262.93
欧元	92,260.55	7.7496	714,982.36
港币	98,585.75	0.8679	85,562.57
应收账款			
其中：美元	2,641,138.49	6.7744	17,892,128.59
欧元	80,168.62	7.7496	621,274.74
预收账款			
其中：港币	18,000.00	0.8679	15,622.20

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

#### 78、套期

□适用 √不适用

## 79、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	4,460,248.41	其他收益	4,460,248.41
专项补助	6,033,308.47	其他收益	6,033,308.47
奖励	662,463.09	其他收益	662,463.09
递延收益	124,376,634.88	其他收益/递延收益	9,210,952.79
其他	10,400.00	其他收益	10,400.00
合计	135,543,054.85		20,377,372.76

本期递延收益转入其他收益金额为 9,210,952.79 元，系以前年度收到的计入递延收益的政府补助本报告期摊销所致。

### 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

## 80、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用





#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 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：

适用 不适用

2017年3月公司全资子公司贵州拜特公司出资4,000万元新设立全资子公司贵州拜特医药销售有限公司，贵州拜特医药销售有限公司已于2017年3月在贵阳市工商行政管理局双龙航空港经济区分局办妥工商设立登记手续，自成立之日起纳入贵州拜特公司合并报表范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
天保发展公司	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业	100		设立
金华康恩贝公司	浙江金华	浙江金华	制造业	97.69		同一控制下企业合并
康恩贝销售公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100		同一控制下企业合并
杭州康恩贝公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100		同一控制下企业合并
康恩贝中药公司	浙江松阳	浙江松阳	制造业	99		同一控制下企业合并
英诺珐公司	浙江金华	浙江金华	商业		100	同一控制下企业合并
云南希陶公司	云南昆明	云南昆明	制造业	69.58	30.42	同一控制下企业合并
湖北康恩贝公司	湖北武汉	湖北武汉	商业	20	58	同一控制下企业合并
上海康恩贝公司	上海	上海	商业	80		非同一控制下企业合并
江西天施康公司	江西鹰潭	江西鹰潭	制造业	59		非同一控制下企业合并
珍视明药业公司	江西抚州	江西抚州	制造业	18.75	81.25	非同一控制下企业合并
弋阳制药公司	江西弋阳	江西弋阳	制造业		100	非同一控制下企业合并
内蒙古康恩贝公司	内蒙古	内蒙古	制造业	100		非同一控制下企业合并
贵州拜特公司	贵州贵阳	贵州贵阳	制造业	100		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
金华康恩贝公司	2.31%	-8,503,655.23	1,824,000.00	-8,855,195.01
江西天施康公司	41.00%	14,274,989.18	0	199,605,707.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

金华康恩贝公司因托管合并耐司康公司,耐司康公司少数股东持股比例 95.95%,且耐司康公司本期亏损 12,098,961.89 元,因此金华康恩贝公司本期归属于少数股东的损益出现较大负数,且由于耐司康公司 2016 年度亏损 44,068,402.52 元,故期末少数股东权益余额出现负数。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
金华康恩贝公司	627,663,331,453	793,553,524.43	1,421,216,838.96	432,080,200.58	27,930,684.13	460,010,884.71	529,904,277.69	801,706,210.97	1,331,610,488.66	331,224,832.56	30,043,497.68	361,268,330.24
江西天施康公司	445,591,154.20	439,036,561.41	884,627,715.61	341,759,290.46	32,182,830.96	373,942,121.42	352,772,983.94	448,147,559.33	800,920,543.27	264,283,327.03	63,872,621.55	328,155,948.58

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
金华康恩贝公司	693,189,248.06	70,063,490.66	69,861,295.84	60,902,177.88	518,571,666.80	26,469,543.07	26,611,704.05	19,909,503.27
江西天施康公司	426,914,164.45	37,920,999.50	37,920,999.50	48,845,738.15	328,132,434.78	21,791,384.88	21,791,384.88	85,101,578.38

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
兰信贷款公司	浙江	浙江兰溪	小额贷款	30.00		权益法
远东实验室公司	四川	英属维尔京群岛	药品研发	2.03	17.10	权益法
四川辉阳公司	四川	四川成都	药品研发	18.79		权益法
上海可得网络公司	上海	上海松江	服务业	20.00		权益法
兰溪市天元公司	浙江	浙江兰溪	房地产开发	40.00		权益法
迪耳药业公司	浙江	浙江金华	制造业		25.00	权益法
上海鑫方迅公司	上海	上海长宁	服务业	17.00		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:

不适用

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:

本公司对远东实验室公司的持股比例为 19.13%,对四川辉阳公司的持股比例为 18.79%,对上海鑫方迅公司的持股比例为 17.00%,因向上述公司派驻了董事,对其具有重大影响,故采用权益法核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额							期初余额/ 上期发生额						
	兰信贷款公司	远东实验室公司	上海可得网络公司	兰溪市天元公司	迪耳药业公司	上海鑫方迅公司	四川辉阳公司	兰信贷款公司	远东实验室公司	上海可得网络公司	兰溪市天元公司	迪耳药业公司	上海鑫方迅公司	四川辉阳公司
流动资产	336,772,930.82	36,165,700.90	243,655,958.98	24,633,258.44	34,438,972.08	21,075,029.10	7,951,231.99	346,181,261.06	31,137,999.33	247,872,003.94	27,568,716.81	38,201,106.13	27,229,959.56	8,806,892.90
非流动资产	1,501,149.43	4,500,000.00	9,479,523.84	62,084,185.69	70,627,709.37	34,710,526.16	10,460,136.72	1,508,485.88	4,500,000.00	7,032,030.52	62,143,385.74	72,304,970.58	31,686,674.26	10,712,588.20
资产合计	338,274,080.25	40,665,700.90	253,135,482.82	86,717,444.13	105,066,681.45	55,785,555.26	18,411,368.71	347,689,746.94	35,637,999.33	254,904,034.46	89,712,102.55	110,506,076.71	58,916,633.82	19,519,481.10
流动负债	90,833,687.57	2,633,515.58	26,068,565.40	6,779,876.01	43,330,088.00	1,233,017.61	63,276,935.38	93,135,782.74	12,230,197.17	37,300,863.73	4,678,031.97	50,529,285.14	1,949,117.80	63,532,310.32
非流动负债	0	0	0	0	20,000,000.00	0	0	0	0	0	0	20,000,000.00	0	0
负债合计	90,833,687.57	2,633,515.58	26,068,565.40	6,779,876.01	63,330,088.00	1,233,017.61	63,276,935.38	93,135,782.74	12,230,197.17	37,300,863.73	4,678,031.97	70,529,285.14	1,949,117.80	63,532,310.32
少数股东权益														
归属于母公司股东权益	247,440,392.68	38,032,185.32	227,066,917.42	79,937,568.12	41,736,593.45	54,552,537.65	-44,865,566.67	254,553,964.20	23,407,802.16	217,603,170.73	85,034,070.58	39,976,791.57	56,967,516.02	-44,012,829.22
按持股比例计算的净资产份额	74,232,117.80	7,275,557.05	45,413,383.48	31,975,027.25	10,434,148.36	9,273,931.40	-8,430,239.98	76,366,189.26	4,477,912.55	43,520,634.15	34,013,628.23	9,994,197.89	9,684,477.72	-8,270,010.61
调整事项														
—商誉														
—内部交易未实现利润														
—其他														
对联营企业权益投资的账面价值	77,819,626.62	27,401,737.44	294,037,615.02	58,469,693.94	27,923,845.04	24,818,299.71	9,734,104.34	77,555,396.19	27,919,551.50	292,057,401.59	58,820,454.92	27,625,660.00	25,228,846.03	10,244,053.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值														
营业收入	7,041,448.31		441,308,730.97	258,702.77	26,872,479.86	4,155,122.73		11,190,652.37		245,072,479.96		8,080,309.53	4,444,031.49	
净利润	880,768.10	-2,706,816.84	9,901,067.14	-876,902.46	1,192,740.14	-2,414,978.37	-2,713,937.45	5,999,373.37	-3,827,229.57	3,790,740.70	-912,631.76	-1,435,023.26	-2,116,580.82	-3,143,025.19
终止经营的净利润														
其他综合收益														
综合收益总额	880,768.10	-2,706,816.84	9,901,067.14	-876,902.46	1,192,740.14	-2,414,978.37	-2,713,937.45	5,999,373.37	-3,827,229.57	3,790,740.70	-912,631.76	-1,435,023.26	-2,116,580.82	-3,143,025.19

本年度收到的来自联营企业的股利														
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	47,297,124.64	48,208,166.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-911,042.18	-1,266,996.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	-911,042.18	-1,266,996.60

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 10.40% (2016 年 12 月 31 日：11.71%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	290,780,951.31				290,780,951.31
小 计	290,780,951.31				290,780,951.31

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	391,300,958.95				391,300,958.95
小 计	391,300,958.95				391,300,958.95

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

#### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	757,384,200.00	772,274,618.72	759,644,378.20	12,630,240.53	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	379,577,858.85	388,329,598.00	388,329,598.00		
应付票据	47,051,634.53	47,051,634.53	47,051,634.53		
应付账款	342,191,081.58	342,191,081.58	342,191,081.58		
应付利息	26,701,821.92	26,701,821.92	26,701,821.92		
应付股利	9,077,860.23	9,077,860.23	1,263,886.56	7,813,973.67	
其他应付款	550,897,583.37	550,897,583.37	545,897,583.37	5,000,000.00	
应付债券	1,092,401,463.19	1,247,713,194.44	34,870,000.00	69,740,000.00	1,143,103,194.44
小 计	3,205,283,503.67	3,385,092,605.02	2,005,205,609.82	236,590,078.53	1,143,296,916.67

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	899,054,200.00	924,406,910.70	876,680,454.63	47,726,456.07	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	784,087,958.85	792,839,698.00	647,216,080.00	145,623,618.00	
应付票据	10,395,399.79	10,395,399.79	10,395,399.79		
应付账款	283,402,870.72	283,402,870.72	283,402,870.72		
应付利息	13,077,900.86	13,077,900.86	13,077,900.86		
应付股利	7,813,973.67	7,813,973.67	7,813,973.67		
其他应付款	495,038,149.15	495,038,149.15	495,038,149.15		
应付债券	1,091,666,714.61	1,265,154,828.77	34,870,000.00	69,740,000.00	1,160,544,828.77
小 计	3,584,537,167.65	3,792,129,731.66	2,368,494,828.82	263,090,074.07	1,160,544,828.77

### (三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。



## 1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币96,754,200.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	160,473,112.05			160,473,112.05
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	160,473,112.05			160,473,112.05
(3) 衍生金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	160,473,112.05			160,473,112.05
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			379,577,858.85	379,577,858.85
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			379,577,858.85	379,577,858.85

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司持有的交易性金融资产为二级市场上购买的上市公司股票，根据股票的收盘价格计算确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

本公司将收购贵州拜特公司应支付的或有对价直接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，根据盈利补偿协议及其补充协议的约定，按照贵州拜特公司实际业绩情况及预计业绩并考虑相关预计风险因素后计算确定或有对价的公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策  
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
适用 不适用

9、其他  
适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
康恩贝集团公司	浙江杭州	实业投资等	45,313	27.73	27.73

本企业最终控制方是胡季强

其他说明：

胡季强通过康恩贝集团公司等间接和直接持有本公司 38.75%的股份，为公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

在其他主体中的权益之说明。

### 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

√适用 □不适用

在其他主体中的权益之说明

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都丽凯公司	子公司金华康恩贝公司之联营企业
天然药物研究公司	子公司金华康恩贝公司之联营企业

其他说明

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
博康公司	康恩贝集团公司的控股股东
丰登化工公司	同一控股股东
绍兴化工有限公司	丰登化工公司控股子公司
云南希康生物科技有限公司	同一控股股东
云南希美康公司	同一控股股东
希康生物制品公司	同一控股股东
云南希诺康公司	同一控股股东
康恩贝保健品公司	同一控股股东
云南大初公司	同一控股股东
丽江程海湖公司	同一控股股东
济公缘公司	同一控股股东
宝芝林中药公司	同一控股股东
金华宝芝林食品有限公司	宝芝林中药公司的全资子公司
云南康恩贝植物研究院有限公司	同一控股股东
康盟投资	同一控股股东
珍诚医药公司[注]	原子公司，现同一控股股东
杭州珍诚网络科技有限公司	珍诚医药公司的子公司
上海可得光学科技有限公司	联营企业上海可得网络公司的子公司
上海百秀大药房有限公司	联营企业上海可得网络公司的子公司
镜拓光学科技（上海）有限公司	联营企业上海可得网络公司的子公司
浙江佐力药业股份有限公司	前联营企业
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司	佐力药业公司的控股子公司

其他说明

本公司 2016 年 12 月向博康公司转让珍诚医药公司股权后，根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，珍诚医药公司成为同一控制下本公司合并报表范围外的关联方，本公司与其往来余额、为其提供的担保变更为关联方往来、关联方担保。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都丽凯公司	药品	8,297,587.73	5,185,119.66
丰登化工公司	污水处理等	5,792,823.09	306,264.90
丰登化工公司	原材料	1,029,134.89	166,181.62
希康生物制品公司	原材料	1,209,109.73	
云南希美康公司	原材料	475,718.06	4,450,729.68
丽江程海湖公司	保健品	59,692.31	328,356.75
云南大初公司	保健食品	5,811.97	
康恩贝保健品公司	水电汽	4,986.01	7,836.52
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司	药品		19,733,743.59
浙江佐力药业股份有限公司	药品		425,572.65
云南希诺康公司	原材料		1,740,000.00
济公缘公司	保健品		100,302.80
小 计		16,874,863.79	32,444,108.17

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珍诚医药公司	药品	21,301,379.53	
康恩贝保健品公司	水电汽	65,132.76	106,287.54
康恩贝保健品公司	包装物	855,806.64	1,132,485.03
康恩贝保健品公司	药材	2,051.28	697,188.04
上海可得光学科技有限公司	眼罩眼贴	310,794.87	274,082.22
镜拓光学科技（上海）有限公司	眼罩眼贴	230,252.48	
上海百秀大药房有限公司	眼罩眼贴	409,506.67	
上海鑫方迅公司	咨询费	80,188.68	
金华宝芝林食品有限公司	加工费	66,776.33	
天然药物研究公司	药材	20,494.18	1,709.40
宝芝林中药公司	中药饮片	14,937.80	120,690.27
云南康恩贝植物研究院有限公司	技术服务费		235,849.06
济公缘公司	技术服务费		188,679.25
康恩贝集团公司	包装物		62,427.35
丰登化工公司	药品		2,243.59
小 计		23,357,321.22	2,821,641.75

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
康盟投资	金华康恩贝公司	耐司康公司股权	2016年1月1日	2017年12月31日	协议约定	0

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

根据金华康恩贝公司与康盟投资以及耐司康公司共同签订的《关于浙江耐司康药业有限公司之委托经营管理协议》及其补充协议，金华康恩贝公司受康盟投资委托，自 2016 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，托管其持有的耐司康公司全部股权并负责耐司康公司的生产经营管理，托管期限暂为 2 年，托管期限到期后，可以延长托管期，并约定托管期限内或期满时，若耐司康公司达到正常生产经营状况，并且可持续经营不存在法律障碍，规范运营不存在重大缺陷的条件下康盟投资向金华康恩贝公司转让其持有的耐司康公司全部股权。协议约定，康盟投资每年支付金华康恩贝公司 50 万元固定托管费，同时根据协议约定的耐司康公司每年实现净利润（或亏损）的下限及上限范围，金华康恩贝公司对耐司康公司实际净利润（或亏损）高于上限的部分按照 55% 的比例享有托管收益，对耐司康公司实际净利润（或亏损）低于下限的部分按照 55% 的比例承担托管损失，同时约定 2016 年度托管收益或托管损失的最大限额为 1,000 万元，2017 年度托管收益或托管损失的最大限额为 500 万元。金华康恩贝公司 2016 年度收取 50 万元的固定托管费。

本公司委托管理/出包情况表：

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用  不适用

本公司作为承租方：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
康恩贝集团公司	固定资产	1,000,000.00	500,000.00
博康公司	固定资产	435,000.00	

关联租赁情况说明

适用  不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用  不适用

本公司为珍诚医药公司及其子公司浙江珍诚物流有限公司提供银行授信担保（包括：流动资金贷款及承兑汇票、项目建设贷款、供应链金融增值服务业务对应的有关银行授信）。截至 2017 年 6 月 30 日暂未履行完毕的担保明细如下：珍诚医药公司流动资金贷款金额 20,200.00 万元，银行承兑汇票金额 6,592.48 万元。

本公司为珍诚医药公司提供的担保系在本公司处置珍诚医药公司股权前按照与有关银行已签署的担保合同/协议（包括最高额担保合同）发生且暂未履行完毕的担保。在本公司与博康公司签订的《股权转让协议》中约定，若本公司因对珍诚医药公司的上述担保而产生损失的，将由股权受让方博康公司赔偿本公司全部损失。

本公司作为被担保方

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

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
康恩贝集团公司	5,000.00	2016-12-26	2017-12-25	否

注：系对耐司康公司提供的银行综合授信担保。

关联担保情况说明

适用  不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用  不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	369.84	349.25

#### (8). 其他关联交易

适用  不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	珍诚医药公司	9,269,490.21	92,694.91	1,416,344.19	400,475.35
	康恩贝保健品	1,705,986.35	17,059.86	1,904,692.58	31,059.02

	公司				
	上海可得光学科技有限公司	133,180.00	1,331.80	114,720.00	1,147.20
	镜拓光学科技(上海)有限公司	63,000.00	630.00	177,505.00	1,775.05
	成都丽凯公司			1,491,863.11	14,918.63
	上海百秀大药房有限公司			613,899.00	19,371.70
	宝芝林中药公司			88,245.57	882.46
	小 计	11,171,656.56	111,716.57	5,807,269.45	469,629.41
预付款项	云南希康生物科技有限公司	20,000,000.00			
	希康生物制品公司			5,876,817.48	
	康恩贝保健品公司			80,000.00	
	珍诚医药公司			30,000.00	
	杭州珍诚网络科技有限公司			22,978.10	
	云南大初公司			27,006.20	
	小 计	20,000,000.00		6,036,801.78	
其他应收款	博康公司	82,812,000.00	2,484,360.00	169,074,500.00	5,072,235.00
	丰登化工公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	2,000.00
	康盟投资			500,000.00	15,000.00
	金华宝芝林食品有限公司			41,676.87	1,250.31
	迪耳药业公司			6,000.00	180
	小 计	82,832,000.00	2,486,360.00	169,642,176.87	5,090,665.31

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都丽凯公司	5,985,173.86	2,461,003.75
	丰登化工公司	2,107,896.13	1,195,156.46
	云南希美康公司	130,752.36	35,774.52
	丽江程海湖公司	10,461.55	10,461.55
	希康生物制品公司		7,593,063.51
	康恩贝集团公司		56,664.03
	康盟投资		26,319.32
	云南希诺康公司		21,013.22
	佐力药业公司		640.00
	康恩贝保健品公司		24.78
小 计		8,234,283.90	11,400,121.14
其他应付款	绍兴化工有限公司		11,324.73



小 计		11,324.73
-----	--	-----------

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付**

**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2012 年金华康恩贝公司与德国 Evotec AG 下属的全资子公司 Renovis Inc. 公司签订协议，Renovis 授权金华康恩贝公司使用合作开发创新药物-P2X7 受体拮抗剂发明专利，若该创新药物开发成功并实现销售，正常情况下当净销售额折算达到 6.5 亿欧元时，金华康恩贝公司累计需支付的相关费用约为 6,200 万欧元。2012 年 6 月 12 日金华康恩贝公司按照协议已支付 Renovis Inc. 公司 67.5 万欧元。截至 2017 年 6 月 30 日，因临床研究批件尚未取得，按照协议约定金华康恩贝公司暂无需支付其他费用。

**2、 或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

1) 2014 年 4 月 3 日，本公司与自然人朱麟签订《股权转让协议》，本公司以 9.945 亿元受让朱麟持有的贵州拜特公司 51% 的股权。同日，本公司与朱麟签订了《盈利补偿协议》，根据协议约定，贵州拜特公司 2014 年度、2015 年度及 2016 年度预测的净利润（扣除非经常性损益）分别为 243,555,897 元、273,966,633 元和 301,124,946 元，若贵州拜特公司各年的实际净利润数（扣除



非经常性损益)少于预测净利润数,则由朱麟以现金方式对本公司进行补偿;若贵州拜特公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度三个会计年度实现的扣除非经常性损益后的累计净利润达到 90,870 万元,且 2016 年度扣除非经常性损益后的净利润不低于 33,000 万元,则在 2016 年度结束经审计确认实现该款约定的净利润目标后,由本公司以现金方式向朱麟支付追加对价,该等对价金额为:人民币 2 亿元×本公司该时持有的贵州拜特公司的股权比例。

2015 年 4 月 26 日,本公司与自然人朱麟签订《股权转让协议》,本公司以 9.555 亿元受让朱麟持有的贵州拜特公司 49%的股权。同日,本公司与朱麟签订了《盈利补偿协议之补充协议》,对追加对价进行了调整,该追加对价金额的计算公式为:人民币 2 亿元+(三年累计净利润金额-人民币 90,870 万元)÷3×7。并确认追加对价的上限不超过人民币 9 亿元。根据协议约定,公司分三期支付上述追加对价:1) 2016 年度结束经审计确认贵州拜特公司实现前述约定的净利润目标后的 15 天内支付第一期追加对价款,金额应不低于应付追加对价总额的 50%;2) 2016 年度结束经审计确认贵州拜特公司实现前述约定的净利润目标后的 90 天内支付第二期追加对价款,金额为应付追加对价总额的 80%减去已支付的第一期追加对价款后的余额;3) 贵州拜特公司 2017 年度审计报告出具后的 15 天内支付第三期追加对价款,金额为应付追加对价总额的 20%。但是,若贵州拜特公司 2017 年度审计报告所载的扣除非经常性损益后的净利润金额低于人民币 30,000 万元,则朱麟同意届时豁免本公司履行支付第三期追加对价款的付款义务。

贵州拜特公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度实际实现的扣除非经常性损益后的净利润数分别为 38,063.82 万元、41,491.79 万元、37,415.25 万元,根据《盈利补偿协议之补充协议》,本公司应当支付追加对价。

2015 年 12 月 31 日,本公司预计很可能支付追加对价,因此于 2015 年 12 月 31 日在财务报表中确认了经折现的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 658,897,566.00 元,其中持股比例 51%部分的或有对价 336,037,758.66 元确认为 2015 年度公允价值变动损益,持股比例 49%部分的或有对价按照购买子公司少数股权的会计处理原则,冲减资本公积(股本溢价) 322,859,807.34 元。

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司根据贵州拜特公司实际业绩情况以及预计 2017 年度业绩情况对追加对价进行重新计算,补充确认追加对价 125,190,392.85 元并计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,其中持股比例 51%部分的或有对价 63,847,100.35 元确认为 2016 年度公允价值变动损益,持股比例 49%部分的或有对价按照购买子公司少数股权的会计处理规定,冲减资本公积(股本溢价) 61,343,292.50 元。

截至 2016 年 12 月 31 日,共计确认追加对价 784,087,958.85 元,最终实际支付的追加对价尚与贵州拜特公司 2017 年度实际业绩相关。

本公司根据《盈利补偿协议之补充协议》,已于 2017 年 4 月向朱麟先生支付第一期追加对价款 40,451.01 万元,并于 2017 年 7 月支付第二期追加对价款 24,270.60 万元。

2) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部。主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

## (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	江浙沪分部	贵州分部	江西分部	云南分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	182,409.33	30,529.16	42,691.42	11,855.90	33,846.81	233,639.00
主营业务成本	79,609.13	4,040.43	13,602.05	6,337.72	32,626.24	70,963.09
资产总额	896,897.46	63,681.01	88,462.77	55,868.96	287,455.36	817,454.84
负债总额	309,595.23	13,279.32	37,394.21	21,163.43	21,154.18	360,278.01

注：由于内蒙古康恩贝公司产品主要通过上海康恩贝公司销售，因此内蒙古康恩贝公司归入江浙沪分部，此外，香港康恩贝公司也归入江浙沪分部；湖北康恩贝公司系云南希陶公司子公司，因此湖北康恩贝公司归入云南分部。

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

## (4). 其他说明：

适用  不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

1、2015年12月1日，经公司2015年第三次临时股东大会决议通过，公司计划非公开发行不超过16,819万股（含本数）股票，拟募集资金总额不超过178,120万元（含本数）。募集资金用于“国际化先进制药基地项目”、“现代医药物流仓储建设项目”和“偿还并购贷款”项目。2016年6月3日，中国证监会核准了公司非公开发行股票的申请。2016年12月6日，经公司第八届董事会2016年第八次临时会议审议通过，对股票发行方案进行第二次修订，取消“现代医药物流仓储建设项目”，调整后计划非公开发行不超过15,614万股（含本数）股票，拟募集资金总额不超过109,300万元（含本数）。公司于2017年6月16日实施完成2016年度利润分配方案，对公司2015年度非公开发行股票发行底价及发行数量进行了调整，本次非公开发行数量不超过15,886万股，发行价格不低于6.88元/股。截至本财务报表批准报出日公司暂未收到中国证监会的核准发行文件。

2、根据公司于2016年8月19日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过的《第一期员工持股计划（草案）及其摘要》，公司拟实施员工持股计划。员工持股计划的主要内容为：

(1) 员工持股计划参与对象为公司员工，总人数不超过 1,500 人，具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。员工持股计划设立时的资金总额上限为 15,000.00 万元，具体金额根据实际出资缴款金额确定，资金来源为公司员工合法薪酬、自筹资金及法律、行政法规允许的其他方式。

(2) 员工持股计划将委托长江证券(上海)资产管理有限公司管理，并全额认购由长江证券(上海)资产管理有限公司设立的长江资管康恩贝 1 号集合资产管理计划的进取级份额，长江资管康恩贝 1 号集合资产管理计划主要通过二级市场购买、大宗交易等法律法规许可的方式取得并持有本公司股票。长江资管康恩贝 1 号集合资产管理计划按照不超过 1:1 的比例设立优先级份额和进取级份额，由员工持股计划认购全部的进取级份额，认购金额为 15,000.00 万元，同时募集不超过 15,000.00 万元的优先资金，组成规模不超过 30,000.00 万元的资产管理计划。

(3) 员工持股计划存续期为不超过 24 个月，自员工持股计划(草案)经公司股东大会审议通过之日起计算。股票的锁定期为，通过二级市场购买或大宗交易取得本公司股票的，锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户登记至长江资管康恩贝 1 号集合资产管理计划名下之日起计算，通过其他方式获得股票的，按照国家相关法律法规规定执行。

(4) 公司控股股东康恩贝集团公司将为参与本员工持股计划的员工出资部分的本金提供保障，并为员工出资部分在本计划存续期内按不超过人民银行一年期储蓄存款基准利率水平提供保底收益。

截至 2017 年 1 月 25 日，公司员工持股计划通过集合计划以竞价交易方式(二级市场)累计买入本公司股票 41,246,137 股，成交金额为人民币 295,604,464.34 元，成交均价约为人民币 7.17 元/股，买入股票数量占公司总股本的 1.64%。本次员工持股计划已完成股票购买，将按规定进行锁定，锁定期 12 个月，自 2017 年 1 月 26 日起至 2018 年 1 月 25 日。

3、公司与江西省医药集团公司(以下简称“江药集团”)于2017年5月10日签订了《股份转让意向书》，公司拟收购江药集团持有的江西天施康中药股份有限公司41%的股份。根据《股份转让意向书》，公司本次拟作为意向受让方并按照意向书有关约定和国有资产产权交易的规定，参与江药集团在指定的产权交易场所公开挂牌的江西天施康中药股份有限公司41%股份的竞买。公司将根据尽职调查、有关财务审计、资产评估以及交易标的公开挂牌、竞买等进展情况，及时按《上海证券交易所股票上市规则》和公司内部决策有关规定履行董事会或/和股东大会审议程序，并履行信息披露义务。

## 十七、 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:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,012,290.21	100.00	1,427,589.44	2.20	63,584,700.77	49,372,787.26	100.00	1,228,986.58	2.49	48,143,800.68

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	65,012,290.21	/	1,427,589.44	/	63,584,700.77	49,372,787.26	/	1,228,986.58	/	48,143,800.68

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	60,499,552.97	604,995.53	1.00
6 至 12 个月	2,669,230.78	80,076.92	3.00
1 年以内小计	63,168,783.75	685,072.45	1.08
1 至 2 年	815,339.44	122,300.92	15.00
2 至 3 年	679,918.25	271,967.30	40.00
3 年以上	348,248.77	348,248.77	100.00
合计	65,012,290.21	1,427,589.44	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 198,602.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
万邦德制药集团股份有限公司	10,030,779.30	15.43	100,307.79
上海康恩贝医药有限公司	8,896,903.20	13.68	88,969.03
浙江大丛林医药有限公司	5,091,281.38	7.83	50,912.81
金华市益康医药有限公司	4,160,719.57	6.40	41,607.20
浙江英诺珐医药有限公司	4,016,672.63	6.18	40,166.73
小 计	32,196,356.08	49.52	321,963.56

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,712,632.69	100.00	12,459,789.27	6.00	195,252,843.42	271,963,350.84	100.00	18,454,016.17	6.79	253,509,334.67

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	207,712,632.69	/	12,459,789.27	/	195,252,843.42	271,963,350.84	/	18,454,016.17	/	253,509,334.67

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	162,553,727.26	4,876,611.82	3.00
1 年以内小计	162,553,727.26	4,876,611.82	3.00
1 至 2 年	29,109,366.65	2,910,936.67	10.00
2 至 3 年	13,343,824.51	2,668,764.90	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,404,476.79	702,238.40	50.00
5 年以上	1,301,237.48	1,301,237.48	100.00
合计	207,712,632.69	12,459,789.27	

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-6,003,955.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------



股权转让款	82,812,000.00	169,074,500.00
往来款	116,425,652.62	96,554,989.45
押金保证金	663,870.05	677,132.04
员工借款	4,050,928.34	3,419,068.34
员工备用金	908,248.49	532,724.82
其他	2,851,933.19	1,704,936.19
合计	207,712,632.69	271,963,350.84

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
博康公司	股权转让款	82,812,000.00	1年以内	39.87	2,484,360.00
内蒙古康恩贝公司	往来款	36,875,962.75	1年以内	17.75	1,106,278.88
内蒙古康恩贝公司	往来款	27,878,068.40	1-2年	13.42	2,787,806.84
内蒙古康恩贝公司	往来款	13,007,983.75	2-3年	6.26	2,601,596.75
上海康恩贝公司	往来款	23,800,000.00	1年以内	11.46	714,000.00
湖北康恩贝公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	4.81	300,000.00
云南希陶公司	往来款	687,146.00	1年以内	0.33	20,614.38
合计	/	195,061,160.90	/	93.90	10,014,656.85

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	5,760,804,370.81	16,594,701.17	5,744,209,669.64	5,760,804,370.81	16,594,701.17	5,744,209,669.64

对联营、合营企业投资	507,430,468.38	5,855,122.22	501,575,346.16	507,143,373.32	5,855,122.22	501,288,251.10
合计	6,268,234,839.19	22,449,823.39	6,245,785,015.80	6,267,947,744.13	22,449,823.39	6,245,497,920.74

### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
杭州康恩贝公司	530,063,300.00			530,063,300.00		
康恩贝销售公司	336,894,313.44			336,894,313.44		
上海康恩贝公司	8,983,600.00			8,983,600.00		
天保发展公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
金华康恩贝公司	806,978,376.94			806,978,376.94		
江西天施康公司	181,345,226.37			181,345,226.37		
东阳包装公司	36,750,000.00			36,750,000.00		
康恩贝中药公司	318,145,160.06			318,145,160.06		
内蒙古康恩贝公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
香港康恩贝公司	63,736,600.00			63,736,600.00		
云南希陶公司	286,784,835.15			286,784,835.15		
贝罗康生物公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
湖北康恩贝公司	30,000,000.00			30,000,000.00		13,705,186.90
磐安药材公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
邳州众康公司	510,000.00			510,000.00		
贵州拜特公司	2,734,087,958.85			2,734,087,958.85		
金华益康公司	21,550,000.00			21,550,000.00		2,889,514.27
珍视明药业公司	54,375,000.00			54,375,000.00		

合计	5,760,804,370.81			5,760,804,370.81		16,594,701.17
----	------------------	--	--	------------------	--	---------------

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
二、联营企业											
兰信贷款公司	77,555,396.19			264,230.43						77,819,626.62	
四川辉阳公司	10,244,053.19			-509,948.85						9,734,104.34	
浙江检康生物公司	14,250,000.00			-274,518.43						13,975,481.57	4,355,122.22
上海鑫方迅公司	25,228,846.03			-410,546.32						24,818,299.71	
兰溪市天元公司	58,820,454.92			-350,760.98						58,469,693.94	
上海可得网络公司	292,057,401.59			1,980,213.43						294,037,615.02	
芜湖圣美孚公司	14,286,502.62			45,979.07						14,332,481.69	
远东实验室公司	6,128,849.71			-54,948.38						6,073,901.33	
杭州光祺力公司	2,716,746.85			-402,604.91						2,314,141.94	1,500,000.00
小计	501,288,251.10			287,095.06						501,575,346.16	5,855,122.22
合计	501,288,251.10			287,095.06						501,575,346.16	5,855,122.22

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,620,257.33	122,133,433.62	238,039,773.51	106,709,602.12
其他业务	1,258,221.85	208,318.53	1,963,729.35	604,458.17
合计	252,878,479.18	122,341,752.15	240,003,502.86	107,314,060.29

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	618,114,979.61	712,867,669.15
权益法核算的长期股权投资收益	287,095.06	53,706.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,078,602.90	289,472.82
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-19,558,822.89	-1,591,527.76
其他	-39,835.80	-36,765.47
合计	600,882,018.88	711,582,554.97

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-112,035.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	18,200,997.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-20,214,656.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	709,380.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,196,982.47	
少数股东权益影响额	-241,274.41	
合计	-2,854,570.94	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
福利企业增值税退税收入	2,176,375.72	与经营活动密切相关

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.56	0.153	0.153
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62	0.154	0.154

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的《公司2017年半年度报告》文本。
	载有公司董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司文件正本、公告原件。

董事长：胡季强

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 13 日

### 修订信息

适用 不适用