

成都康弘药业集团股份有限公司

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-72
公司财务报表补充资料	73-74

审计报告



XYZH/2017CDA50090

成都康弘药业集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的成都康弘药业集团股份有限公司(以下简称康弘药业)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是康弘药业公司的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，康弘药业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康弘药业 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一七年四月五日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：成都康圣药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,386,243,968.12	1,687,777,451.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	1,832,016.32	2,268,850.00
应收账款	六、3	65,416,532.73	85,224,540.24
预付款项	六、4	6,954,138.64	17,437,083.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	8,553,961.82	25,209,409.63
存货	六、6	147,170,244.62	113,278,767.26
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	六、7	260,000,000.00	210,000,000.00
流动资产合计		2,876,170,862.25	2,141,196,102.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	408,805,563.17	426,165,436.57
在建工程	六、9	128,786,402.44	74,615,431.75
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	六、10	158,514,112.75	163,139,834.29
开发支出	六、11	62,944,027.93	38,907,858.66
商誉			
长期待摊费用	六、12	14,922,958.17	22,138,865.91
递延所得税资产	六、13	54,778,730.70	35,026,563.85
其他非流动资产	六、14	53,233,864.78	
非流动资产合计		881,985,659.94	759,993,991.03
资产总计		3,758,156,522.19	2,901,190,093.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 成都康弘药业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	73,574,398.88	38,564,375.50
预收款项	六、16	13,684,410.89	5,118,701.12
应付职工薪酬	六、17	58,289,896.18	47,732,793.49
应交税费	六、18	83,307,857.28	55,327,989.45
应付利息			
应付股利	六、19	851,208.00	
其他应付款	六、20	362,914,878.25	133,996,783.62
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		592,622,649.48	280,740,643.18
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、21	179,057,413.64	5,221,896.46
预计负债			
递延收益	六、22	81,590,761.55	90,227,840.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		260,648,175.19	95,449,737.33
负 债 合 计		853,270,824.67	376,190,380.51
股东权益:			
股本	六、23	674,954,060.00	445,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、24	631,651,069.12	673,578,850.59
减: 库存股	六、25	191,235,788.00	
其他综合收益		44,728.70	
专项储备			
盈余公积	六、26	245,878,325.66	215,588,788.32
未分配利润	六、27	1,543,593,302.04	1,167,006,624.82
归属于母公司股东权益合计		2,904,885,697.52	2,501,774,263.73
少数股东权益			23,225,449.71
股东权益合计		2,904,885,697.52	2,524,999,713.44
负债和股东权益总计		3,758,156,522.19	2,901,190,093.95

法定代表人:

何朝晖

主管会计工作负责人:

何朝晖

会计机构负责人:

何朝晖



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		1,254,406,499.62	900,971,386.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	116,108,329.89	95,596,098.50
预付款项		2,481,960.07	7,754,571.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	578,439,811.21	599,732,195.25
存货		40,027,379.46	41,382,485.14
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		260,000,000.00	210,000,000.00
流动资产合计		2,251,463,980.25	1,855,436,737.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	326,740,059.90	253,172,797.90
投资性房地产			
固定资产		93,017,388.00	97,971,924.19
在建工程		99,446,773.34	66,952,487.17
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		42,591,622.61	42,652,636.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,940,860.65	17,826,270.54
递延所得税资产		7,303,926.22	971,889.77
其他非流动资产		21,664,639.78	
非流动资产合计		601,705,270.50	479,548,006.39
资产总计		2,853,169,250.75	2,334,984,743.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		38,620,983.67	24,001,468.79
预收款项		953,036.73	673,339.87
应付职工薪酬		17,573,986.23	12,487,779.66
应交税费		63,752,354.32	33,313,055.79
应付利息			
应付股利		851,208.00	
其他应付款		286,796,112.63	74,441,467.74
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		408,547,681.58	144,917,111.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		3,266,811.21	4,699,303.30
预计负债			
递延收益		900,000.00	450,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,166,811.21	5,149,303.30
负 债 合 计		412,714,492.79	150,066,415.15
股东权益：			
股本		674,954,060.00	445,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		739,066,234.01	734,667,719.66
减：库存股		191,235,788.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		201,027,222.15	170,737,684.81
未分配利润		1,016,643,029.80	833,912,924.15
股东权益合计		2,440,454,757.96	2,184,918,328.62
负债和股东权益总计		2,853,169,250.75	2,334,984,743.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2016年度

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,540,031,522.09	2,074,352,062.14
其中：营业收入	六、28	2,540,031,522.09	2,074,352,062.14
二、营业总成本		1,998,869,371.65	1,647,898,959.29
其中：营业成本	六、28	243,619,471.30	225,502,277.53
税金及附加	六、29	45,660,538.83	32,859,992.11
销售费用	六、30	1,345,461,708.42	1,097,973,280.29
管理费用	六、31	387,104,292.74	306,249,376.98
财务费用	六、32	-24,085,422.29	-15,577,847.56
资产减值损失	六、33	1,108,782.65	891,879.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	15,576,389.47	11,362,189.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		556,738,539.91	437,815,291.97
加：营业外收入	六、35	35,344,576.09	32,051,416.05
其中：非流动资产处置利得		87,468.88	9,610.07
减：营业外支出	六、36	24,330,292.71	13,483,353.21
其中：非流动资产处置损失		5,708,600.87	3,060,747.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		567,752,823.29	456,383,354.81
减：所得税费用	六、37	67,633,151.86	59,396,869.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		500,119,671.43	396,986,485.70
归属于母公司股东的净利润		496,751,944.96	393,813,314.61
少数股东损益		3,367,726.47	3,173,171.09
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.7421	0.6210
（二）稀释每股收益		0.7360	0.6210
七、其他综合收益		44,728.70	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,728.70	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		44,728.70	
1. 外币财务报表折算差额		44,728.70	
2. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
八、综合收益总额		500,164,400.13	396,986,485.70
归属于母公司股东的综合收益总额		496,796,673.66	393,813,314.61
归属于少数股东的综合收益总额		3,367,726.47	3,173,171.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十六、4	1,328,525,342.16	1,115,713,423.01
减：营业成本	十六、4	153,080,087.22	125,525,268.07
税金及附加		26,197,009.13	20,050,411.61
销售费用		671,948,830.91	567,653,501.16
管理费用		153,910,539.57	87,990,945.30
财务费用		-15,732,066.76	-8,575,249.22
资产减值损失		366,878.02	560,073.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,872,246.58	4,454,353.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		343,626,310.65	326,962,825.90
加：营业外收入		14,588,151.31	7,607,798.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,540,827.49	1,251,294.98
其中：非流动资产处置损失		8,863.98	79,468.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		355,673,634.47	333,319,329.55
减：所得税费用		52,778,261.08	49,792,001.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,895,373.39	283,527,327.90
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 外币财务报表折算差额			
2. 其他			
七、综合收益总额		302,895,373.39	283,527,327.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,907,026,135.53	2,396,390,883.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	240,836,535.37	40,018,137.42
经营活动现金流入小计		3,147,862,670.90	2,436,409,020.49
购买商品、接受劳务支付的现金		173,197,358.62	134,465,725.13
支付给职工以及为职工支付的现金		508,693,099.02	416,951,000.42
支付的各项税费		445,847,566.74	399,067,691.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	1,173,779,538.85	1,003,952,891.17
经营活动现金流出小计		2,301,517,563.23	1,954,437,308.53
经营活动产生的现金流量净额		846,345,107.67	481,971,711.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,804,770,000.00	2,969,837,400.00
取得投资收益收到的现金		15,807,376.99	11,362,189.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		268,293.40	125,655.37
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	六、38	33,750,189.06	18,886,350.00
投资活动现金流入小计		2,854,595,859.45	3,000,211,594.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,226,159.71	115,828,126.37
投资支付的现金		2,927,689,472.00	3,122,250,000.00
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	六、38	6,842,000.00	23,899,564.79
投资活动现金流出小计		3,104,757,631.71	3,261,977,691.16
投资活动产生的现金流量净额		-250,161,772.26	-261,766,096.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		187,069,663.20	591,834,895.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
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		187,069,663.20	591,834,895.20
偿还债务所支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		89,120,000.00	60,127,471.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38		5,818,600.00
筹资活动现金流出小计		89,120,000.00	70,946,071.57
筹资活动产生的现金流量净额		97,949,663.20	520,888,823.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,333,517.65	1,102,659.34
五、现金及现金等价物净增加额		698,466,516.26	742,197,098.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,687,777,451.86	945,580,353.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,386,243,968.12	1,687,777,451.86

法定代表人：

柯学海

主管会计工作负责人：

郭建军

会计机构负责人：

任伟

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,528,363,285.12	1,293,722,989.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,005,987.90	18,594,131.21
经营活动现金流入小计		1,565,369,273.02	1,312,317,120.62
购买商品、接受劳务支付的现金		137,726,979.37	116,256,181.98
支付给职工以及为职工支付的现金		187,351,690.04	165,702,173.44
支付的各项税费		256,032,014.88	234,763,334.18
支付其他与经营活动有关的现金		584,458,421.39	553,879,168.76
经营活动现金流出小计		1,165,569,105.68	1,070,600,858.36
经营活动产生的现金流量净额		399,800,167.34	241,716,262.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		980,000,000.00	1,007,587,400.00
取得投资收益收到的现金		4,872,246.58	4,454,353.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,088.00	1,730.00
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		28,365,889.06	4,557,750.00
投资活动现金流入小计		1,013,246,223.64	1,016,601,233.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		54,054,397.93	65,045,242.61
投资支付的现金		1,103,567,262.00	1,160,000,000.00
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		4,225,000.00	23,899,564.79
投资活动现金流出小计		1,161,846,659.93	1,248,944,807.40
投资活动产生的现金流量净额		-148,600,436.29	-232,343,574.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		187,069,663.20	591,834,895.20
取得借款收到的现金			
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		187,069,663.20	591,834,895.20
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,120,000.00	60,127,471.57
支付其他与筹资活动有关的现金			5,818,600.00
筹资活动现金流出小计		89,120,000.00	70,946,071.57
筹资活动产生的现金流量净额		97,949,663.20	520,888,823.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,285,718.81	1,102,659.34
五、现金及现金等价物净增加额		353,435,113.06	531,364,170.84
加：期初现金及现金等价物余额		900,971,386.56	369,607,215.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,254,406,499.62	900,971,386.56

法定代表人：

何晓波

主管会计工作负责人：

郭建华

会计机构负责人：

何映梅

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项	本年金额										
	归属于母公司股东权益										
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	445,600,000.00			673,578,850.59				215,588,788.32	1,167,006,624.82	23,225,449.71	2,524,999,713.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	445,600,000.00			673,578,850.59				215,588,788.32	1,167,006,624.82	23,225,449.71	2,524,999,713.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	229,354,060.00			-41,927,781.47	191,235,788.00	44,728.70		30,289,537.34	376,506,677.22	-23,225,449.71	379,885,984.08
（一）净利润						44,728.70			496,751,944.96	3,367,726.47	500,119,671.43
（二）其他综合收益											44,728.70
上述（一）和（二）小计						44,728.70			496,751,944.96	3,367,726.47	500,164,400.13
（三）股东投入和减少资本	4,426,040.00			229,326,534.35	191,235,788.00						42,516,786.35
1. 股东投入资本	4,426,040.00			187,565,478.40	191,235,788.00						755,730.40
2. 股份支付计入股东权益的金额				41,761,055.95							41,761,055.95
3. 其他											
（四）利润分配								30,289,537.34	-120,165,267.74		-89,875,730.40
1. 提取盈余公积								30,289,537.34	-30,289,537.34		
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-89,875,730.40		-89,875,730.40
4. 其他											
（五）股东权益内部结转	224,928,020.00			-224,928,020.00							
1. 资本公积转增股本	224,928,020.00			-224,928,020.00							
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	674,954,060.00			631,651,069.12	191,235,788.00	44,728.70		245,878,325.66	1,543,593,302.04	-26,593,176.18	2,904,885,697.52

法定代表人：

何志坚

主管会计工作负责人：

何志坚

会计机构负责人：

何志坚

合并股东权益变动表（续）
2016年度

单位：人民币元

编制单位：成都康华药业集团股份有限公司	上年金额									
	归属母公司股东权益									
	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	少数股东权益
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	400,000,000.00							187,230,055.53	861,546,043.00	20,052,278.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	400,000,000.00							187,230,055.53	861,546,043.00	20,052,278.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,600,000.00							38,352,732.79	305,460,581.62	3,173,171.09
（一）净利润									393,813,114.61	3,173,171.09
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）股东投入和减少资本	45,600,000.00									
1. 股东投入资本	45,600,000.00									
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	445,600,000.00							215,588,788.32	1,167,006,624.62	23,225,449.71

法定代表人：何学波

主管会计工作负责人：彭建

会计机构负责人：何映梅

母公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	445,600,000.00				734,667,719.66				170,737,684.81	833,912,934.15	2,184,918,328.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	445,600,000.00				734,667,719.66				170,737,684.81	833,912,934.15	2,184,918,328.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	229,354,060.00				4,398,514.35	191,235,788.00			30,289,537.34	182,730,105.65	255,536,429.34
（一）净利润										302,895,373.39	302,895,373.39
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计										302,895,373.39	302,895,373.39
（三）股东投入和减少资本	4,426,040.00				229,326,534.35	191,235,788.00					42,516,786.35
1. 股东投入资本	4,426,040.00				187,565,478.40	191,235,788.00					755,730.40
2. 股份支付计入股东权益的金额					41,761,055.95						41,761,055.95
3. 其他											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积									30,289,537.34	-120,165,267.74	-89,875,730.40
2. 提取一般风险准备									30,289,537.34	-30,289,537.34	
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（五）股东权益内部结转	224,928,020.00				-224,928,020.00						
1. 资本公积转增股本	224,928,020.00				-224,928,020.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	674,954,060.00				739,066,234.01	191,235,788.00			201,027,222.15	1,016,643,028.80	2,440,454,757.96

法定代表人：

何安民

主管会计工作负责人：

郭建东

会计机构负责人：

何明梅

母公司股东权益变动表（续）

2016年度

单位：人民币元

项 目	上年金额					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	400,000,000.00				204,019,987.17			142,384,952.02	638,738,329.04	1,385,143,268.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	400,000,000.00				204,019,987.17			142,384,952.02	638,738,329.04	1,385,143,268.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,600,000.00				530,647,732.49			28,352,732.79	195,174,595.11	799,775,000.39
（一）净利润									283,527,327.90	283,527,327.90
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									283,527,327.90	283,527,327.90
（三）股东投入和减少资本	45,600,000.00				530,647,732.49					576,247,732.49
1. 股东投入资本	45,600,000.00				530,647,732.49					576,247,732.49
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配								28,352,732.79	-88,352,732.79	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积								28,352,732.79	-28,352,732.79	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-60,000,000.00	-60,000,000.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	445,600,000.00				734,667,719.66			170,737,684.81	853,912,924.15	2,184,918,328.62

法定代表人：

何明

主管会计工作负责人：

何明

会计机构负责人：

何明

一、 公司的基本情况

成都康弘药业集团股份有限公司(以下简称本公司或公司),《营业执照》统一社会信用代码:91510100633116839D;住所:成都市金牛区蜀西路36号;注册资本:67,495.406万元;法定代表人:柯尊洪;公司类型:其他股份有限公司(上市);经营期限:1996年10月3日至永久。

本公司前身为成都伊尔康制药有限公司,系经成都市经济体制改革委员会以成体改(1998)148号文件批准,于1998年10月8日由全民所有制企业成都济民制药厂改制成立的公司,由成都诺伊科技实业公司[现已更名为成都康弘科技实业(集团)有限公司,以下均简称为康弘科技]和成都伊尔康科技实业有限公司分别以货币资金70万元和30万元出资成立,注册资本和实收资本为100万元。

1998年11月23日,经成都市工商行政管理局核准,本公司名称变更为成都大西南制药有限公司。1998年12月3日,本公司注册资本和实收资本增加至2,000万元。

2001年2月26日,经四川省人民政府以川府函[2001]25号文批准,本公司由成都大西南制药有限公司变更为成都大西南制药股份有限公司。并经创立大会决议同意增资,将公司截至2000年9月30日的净资产31,123,833.87元按1:1折股为31,123,833股,折余金额0.87元计入资本公积,变更后注册资本和股本为31,123,833.00元。

2007年12月28日,根据2007年第三次临时股东大会会议决议,本公司注册资本和股本增加至63,333,333.00元。新增注册资本32,209,500.00元由新股东成都九州汇源科技有限公司和康弘科技认缴。其中:成都九州汇源科技有限公司认购4,736,905股,每股价格6.77元,共计32,068,850.78元,出资方式为成都九州汇源科技有限公司持有的成都康弘医药贸易有限公司95%的股权,以截至2007年9月30日经审计、评估作价32,068,850.78元;康弘科技认购27,472,595股,每股价格6.77元,共计185,989,468.15元,出资方式为康弘科技持有的成都康弘制药有限公司100%的股权、四川康弘医药贸易有限公司81%的股权、四川济生堂药业有限公司91.25%的股权、康弘赛金(成都)药业有限公司50%的股权和成都康弘生物科技有限公司51%的股权等5项股权,以截至2007年9月30日经审计、评估作价216,815,573.61元,超过认购部分的金额为30,826,105.46元,由本公司向康弘科技现金支付。

2008年3月6日,经成都市工商行政管理局核准,本公司更名为成都康弘药业集团股份有限公司。

2008年9月3日,根据2007年度股东大会决议,本公司以截止2007年12月31日总股本63,333,333股为基数,以资本公积金每10股转增13.68421065股,共转增86,666,667股,转增后本公司注册资本和股本增加至150,000,000.00元。

2011年6月24日,根据本公司召开的2010年度股东大会决议和修改后章程的规定:(1)本公司以资本公积和未分配利润转增股本181,200,000.00元,基准日期为2010年12月31日;(2)北京鼎晖维森创业投资中心(有限合伙)(以下简称“鼎晖维森”)、北京鼎晖维鑫创业投资中心(有限合伙)(以下简称“鼎晖维鑫”)、天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)(以下简称“天津一期”)和天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)(以下简称“鼎晖元博”)以共计人民币260,870,400.00元认购本公司新增的每股面值人民币1元的普通股2,880万股,每股价格超过人民币1元的部分计23,207.04万元列为本公司资本公积;(3)康弘科技将其所持有的本公司的股份7,200,000股转让给新股东鼎晖维鑫4,319,895股、上海鼎青投资管理有限公司(以下简称“上海鼎青”)2,880,105股。

2014年1月23日,根据本公司召开的2014年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定:本公司以2012年12月31日资本公积转增股本,每10股转增1.111111111股,共计转增4,000.00万股。转增后股本变更为4亿股。

根据本公司股东大会决议、公司章程和中国证监会2015年6月9日《中国证券监督管理委员会关于成都康弘药业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]1198号)文核准,公司向社会公开发行人民币普通股4,560万股,每股面值人民币1元。本次股票发行后的注册资本(股本)变更为人民币445,600,000.00元。

2016年1月14日,根据康弘药业2015年第二次临时股东大会通过的《成都康弘药业集团股份有限公司2015年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》和第五届董事会第十三次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》决议:对432名公司员工进行股权激励,授予4,256,040.00股,授予价为43.96元/股,本次新增注册资本(股本)为4,256,040.00元。变更后注册资本(股本)为人民币449,856,040.00元。

2016年6月8日,根据康弘药业2015年股东大会通过的《2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》和修改后章程的规定,康弘药业申请增加注册资本人民币224,928,020.00元,由资本公积转增股本,变更后的注册资本(股本)为人民币674,784,060.00元。

根据康弘药业2015年第二次临时股东大会通过的《成都康弘药业集团股份有限公司2015年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、第五届董事会第十三次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》决议和第六届董事会第四次会议通过的《关

于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》决议:对2名公司员工进行股权激励,授予价格28.80元/股。截至2016年12月19日,本次新增注册资本(股本)为170,000.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币674,954,060.00元。公司于2017年1月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了授予的限制性股票登记手续,并于2017年2月完成了工商变更登记手续。

截至2016年12月31日,本公司注册及实收资本(股本)为674,954,060.00元。

本公司属医药制造业,经营范围:生产研制片剂、硬胶囊剂、栓剂、颗粒剂;社会经济信息咨询。公司主要产品为:松龄血脉康胶囊、阿立哌唑口腔崩解片、枸橼酸莫沙必利分散片、一清胶囊、盐酸文拉法辛缓释片、胆舒胶囊、舒肝解郁胶囊、镇咳宁胶囊、感咳双清胶囊、渴络欣胶囊、右佐匹克隆片、康柏西普眼用注射液。

本公司第一大股东为康弘科技,本公司实际控制人为柯尊洪、钟建荣夫妇及其子柯瀚。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权。管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括采购部、技术中心、营销中心、产业部、质管中心、财务部等部门。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括四川康弘医药贸易有限公司(以下简称四川康弘)、成都康弘生物科技有限公司(以下简称康弘生物)、四川济生堂药业有限公司(以下简称济生堂)、成都弘达药业有限公司(以下简称弘达药业)、成都康弘医药贸易有限公司(以下简称成都康弘)、成都康弘制药有限公司(以下简称康弘制药)、四川康弘中药材种植有限公司(以下简称康弘种植)、康弘资本有限公司(KANGHONG CAPITAL LIMITED)(以下简称康弘资本)、Vanotech Ltd.(先锋科技有限公司)(以下简称Vanotech)等子公司。

与2015年合并财务报表范围相比,本年合并财务报表范围新增康弘资本与Vanotech公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,未发现影响本公司持续经营能力的重大事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产、研发费用资本化条件等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目采用月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和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。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产

价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权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,在期后公允价值上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,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	2.00	2.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 预付款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	0.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发

行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的

股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	办公设备	5	5.00	19.00
5	其他设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本,包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出;自行种植的消耗性生物资产的成本包括出售前发生的苗圃费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出;自行种植的生产性生物资产的成本,包括达到预定生产经营目的(成龄)前发生的苗圃费、人

工费和应分摊的间接费用等必要支出(达到预定生产经营目的,是指生产性生物资产进入正常生产期,可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租);计入生物资产成本的借款费用,按照借款费用的相关规定处理;投资者投入生物资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外;生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护费用等后续支出,计入当期损益。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产,按期计提折旧,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不再转回。

对于消耗性生物资产,在出售时,按照其账面价值结转成本,结转成本的方法为加权平均法;生物资产改变用途后的成本,按照改变用途时的账面价值确定;生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时,将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司的主要研究开发项目包括 KH902、KH903 等项目。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。公司新药研发项目研究阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件前的阶段。开发阶段:公司在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。公司新药研发项目开发阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件后开始进行临床试验,到获取新药证书或生产批件前的阶段。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。同时满足下列6项标准的,予以资本化,记入开发支出。

- (1) 新药开发已进入 III 期临床试验;
- (2) 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;
- (3) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (4) 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;
- (5) 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;
- (6) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

17. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对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,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括房屋改造、装修费用等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。房屋改造、装修费用等费用的摊销期为3-5年。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,主要为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在办理完辞退手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应确认负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

药品销售收入确认具体政策:药品已送达客户,客户收货验收合格后,由区域商务人员根据验收的结果,提交开票申请单,财务根据开票申请单核实相关的内容后,开具发票送达单和发票,同时确认收入。

(2) 提供劳务收入:本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述原则进行判断。

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现

值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

(1) 西部大开发税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合颁发的《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),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。根据四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(四川省国家税务局公告2012年第7号)、四川省地方税务局《关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》(川地税发[2012]47号),第一年已经审核确认享受西部大开发企业所得税优惠政策的企业,在以后年度实行事先备案后即可按15%的税率预征企业所得税。

2016年度根据西部大开发的政策精神,本公司、康弘制药及济生堂暂按15%的税率确认并缴纳企业所得税。

(2) 高新企业税收优惠

2014年7月9日,弘达药业取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的,编号为GF201451000126的《高新技术企业证书》,有效期三年;2015年10月9日,康弘生物取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的,编号为GR201551000521的《高新技术企业证书》。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

公司实际选择的税收优惠政策:本公司、康弘制药、济生堂在2016年度采用西部大开发税收优惠政策,企业所得税减按15%税率缴纳,康弘生物、弘达药业在2016年度采用高新技术企业税收优惠政策,企业所得税减按15%税率缴纳。

本公司各公司企业所得税的适用税率如下表:

单位名称	2016 年度	2015 年度
母公司	15%	15%
康弘制药	15%	15%

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016 年度	2015 年度
济生堂	15%	15%
弘达药业	15%	15%
四川康贸	25%	25%
成都康贸	25%	25%
康弘生物	15%	15%
康弘种植	25%	免征
康弘资本	16.5%(资本利得税)	—
Vanotech	—	—

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 13%、17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

据财税[2009]9号文及财税[2014]57号文规定，针对用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品实施增值税简易征收，按照3%征收率缴纳增值税。康弘生物于2015年3月7日，取得《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，康弘生物从2015年4月1日起，增值税按简易征收，按3%征收率征收增值税（进项税不再抵扣）。

3. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，公司内成员企业中，母公司、康弘生物、四川康贸城建税适用税率为7%，康弘制药、济生堂、弘达药业、成都康贸、康弘种植城建税适用税率为5%。

4. 房产税

本公司自用房产以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%；出租房屋以房屋租金为计税依据，适用税率为12%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	18,507.60	23,586.79
银行存款	2,386,225,460.52	1,687,753,865.07
其他货币资金		
合计	2,386,243,968.12	1,687,777,451.86

注:(1)货币资金本年较上年增加 69,846.65 万元,增长 41.38%,主要系经营活动净现金流增加以及发行限制性股票所致。

(2)截至年末,本公司无被冻结的资金,也无存放在境外、有潜在回收风险的资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,832,016.32	2,268,850.00
合计	1,832,016.32	2,268,850.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,893,297.40	
合计	21,893,297.40	

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	73,085,364.99	100.00	7,668,832.26	10.49	65,416,532.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	73,085,364.99	100.00	7,668,832.26	—	65,416,532.73

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	93,339,637.21	100.00	8,115,096.97	8.69	85,224,540.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	93,339,637.21	100.00	8,115,096.97	—	85,224,540.24

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	66,275,265.27	1,325,505.30	2.00	86,461,759.89	1,729,235.20	2.00
1-2年	225,532.79	45,106.56	20.00	580,159.76	116,031.95	20.00
2-3年	572,693.06	286,346.53	50.00	55,775.49	27,887.75	50.00
3年以上	6,011,873.87	6,011,873.87	100.00	6,241,942.07	6,241,942.07	100.00
合计	73,085,364.99	7,668,832.26	—	93,339,637.21	8,115,096.97	—

(2) 2016年度计提、收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-160,454.30元,本年无转回已核销应收账款的情况,本年核销应收账款285,810.41元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额19,689,407.77元,占应收账款期末余额合计数的比例为26.94%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额487,061.26元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末账面价值		年初账面价值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,219,233.20	89.43	15,234,092.43	87.37
1—2年	38,945.44	0.56	1,242,320.00	7.12
2—3年	689,960.00	9.92	50,671.50	0.29
3年以上	6,000.00	0.09	910,000.00	5.22
合计	6,954,138.64	100.00	17,437,083.93	100.00

(2) 2016年度计提、收回的坏账准备情况

本公司预付账款已提坏账准备246,761.35元,其中:2016年度计提-2,956,376.15元、核销预付账款600.00元。账龄超过1年未结算的主要原因为未到结算期、款项暂时无法结算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末前五名预付款项期末账面原值汇总金额3,996,054.81元,占预付款项期末账面原值合计数的比例为55.49%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	9,597,806.04	67.79	1,564,646.67	16.30	8,033,159.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,559,565.63	32.21	4,038,763.18	88.58	520,802.45
合计	14,157,371.67	100.00	5,603,409.85	—	8,553,961.82

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,801,354.86	72.80			21,801,354.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,916,082.65	13.08	677,132.17	17.29	3,238,950.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,226,733.66	14.12	4,057,629.37	96.00	169,104.29
合计	29,944,171.17	100.00	4,734,761.54	—	25,209,409.63

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,741,119.73	134,822.39	2.00	940,487.11	19,409.73	2.00
1-2年	577.53	115.50	20.00	2,889,216.38	577,843.28	20.00
2-3年	2,852,800.00	1,426,400.00	50.00	13,000.00	6,500.00	50.00
3年以上	3,308.78	3,308.78	100.00	73,379.16	73,379.16	100.00
合计	9,597,806.04	1,564,646.67	—	3,916,082.65	677,132.17	—

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
离职员工	4,038,763.18	4,038,763.18	100.00	离职人员欠款, 全额计提坏账准备
金牛区地方税务局等	315,230.61			个税手续费返还
代扣职工社保	145,609.05			不计提坏账
海南省政府采购中心等	59,962.79			履约保证金
合计	4,559,565.63	4,038,763.18	88.58	—

(2) 2016年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提其他应收款坏账准备金额 901,929.10 元, 本年无收回已核销其他应收款的情况, 本年核销的其他应收款为 33,280.79 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投资合作款		19,801,354.86
备用金	5,017,920.79	4,861,342.13
保证金	8,068,800.00	4,776,800.00
其他	1,070,650.88	504,674.18
合计	14,157,371.67	29,944,171.17

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)
四川省彭州工业开发区 管理委员会	保证金	7,979,600.00	1年以内及 2-3年	56.36
金牛区地方税务局	其他	294,070.56	1年以内	2.08
代扣代缴社保	其他	150,718.69	1年以内	1.06
孟宇	备用金	88,997.24	1年以内	0.63
王月	备用金	26,980.00	1年以内	0.19
合计	—	8,540,366.49	—	60.32

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	56,161,162.57		56,161,162.57	41,067,311.37		41,067,311.37

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	35,500,484.80		35,500,484.80	33,294,996.55		33,294,996.55
库存商品	54,121,210.26		54,121,210.26	37,444,020.74		37,444,020.74
周转材料	95,278.63		95,278.63	51,920.56		51,920.56
包装物	829,631.63		829,631.63	1,062,552.45		1,062,552.45
低值易耗品	462,476.73		462,476.73	357,965.59		357,965.59
合计	147,170,244.62		147,170,244.62	113,278,767.26		113,278,767.26

(2) 存货跌价准备

无

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	260,000,000.00	210,000,000.00	
合计	260,000,000.00	210,000,000.00	

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	385,584,007.14	232,702,634.24	54,437,893.30	29,848,702.60	53,572,785.42	756,146,022.70
2. 本年增加金额	2,011,241.40	23,511,681.01	501,922.95	2,210,088.37	6,217,036.59	34,451,970.32
(1) 购置		20,410,840.43	172,863.12	2,210,088.37	6,206,783.33	29,000,575.25
(2) 在建工程转入	2,011,241.40	3,100,840.58	329,059.83		10,253.26	5,451,395.07
3. 本年减少金额		486,062.94	3,789,823.25	341,925.12	494,436.47	5,112,247.78
(1) 处置或报废		486,062.94	3,789,823.25	341,925.12	494,436.47	5,112,247.78
(2) 工程决算调整						
4. 年末余额	387,595,248.54	255,728,252.31	51,149,993.00	31,716,865.85	59,295,385.54	785,485,745.24
二、累计折旧						
1. 年初余额	125,594,721.35	100,377,295.30	39,921,292.46	18,251,676.67	45,193,342.48	329,338,328.26
2. 本年增加金额	19,517,342.38	20,180,831.51	5,253,308.89	3,342,300.51	3,208,753.18	51,502,536.47
(1) 计提	19,517,342.38	20,180,831.51	5,253,308.89	3,342,300.51	3,208,753.18	51,502,536.47
3. 本年减少金额		382,131.84	3,601,426.08	329,012.61	490,370.00	4,802,940.53

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		382,131.84	3,601,426.08	329,012.61	490,370.00	4,802,940.53
4. 年末余额	145,112,063.73	120,175,994.97	41,573,175.27	21,264,964.57	47,911,725.66	376,037,924.20
三、减值准备						
1. 年初余额		642,257.87				642,257.87
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额		642,257.87				642,257.87
四、账面价值						
1. 年初账面价值	259,989,285.79	131,683,081.07	14,516,600.84	11,597,025.93	8,379,442.94	426,165,436.57
2. 年末账面价值	242,483,184.81	134,909,999.47	9,576,817.73	10,451,901.28	11,383,659.88	408,805,563.17

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物(账面净值)	9,569,708.15	7,248,240.89
合计	9,569,708.15	7,248,240.89

(3) 年末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,874,072.34	1,711,663.53		162,408.81	
办公设备	83,016.33	77,279.01		5,737.32	
合计	1,957,088.67	1,788,942.54		168,146.13	

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司固体口服制剂异地改扩建项目	51,844,680.90		51,844,680.90	43,022,689.68		43,022,689.68
公司研发中心异地改扩建项目	41,022,359.68		41,022,359.68	21,748,523.44		21,748,523.44
中成药生产线技改扩能项目	12,951,235.76		12,951,235.76			
康弘制药基地技改扩建项目				3,978,349.56		3,978,349.56
康弘生物基地二期工程	7,750,837.22		7,750,837.22	1,821,798.22		1,821,798.22

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金牛项目 10KV 变电站	4,727,271.49		4,727,271.49	425,000.00		425,000.00
金牛基地园区大门	1,476,274.05		1,476,274.05	1,476,274.05		1,476,274.05
康柏西普产业化项目	7,156,135.21		7,156,135.21	1,157,000.00		1,157,000.00
扩建中成药生产线二期技术改造项目	152,000.00		152,000.00			
其他零星工程	1,705,608.13		1,705,608.13	985,796.80		985,796.80
合计	128,786,402.44		128,786,402.44	74,615,431.75		74,615,431.75

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例 (%)	土建工程 进度 (%)	利息资本化金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
			转入 固定资产	其他减少								
公司固体口服制剂异地改扩建项目	43,022,689.68	8,821,991.22			51,844,680.90	26,184.95	19.80	42.5				
公司研发中心异地改扩建项目	21,748,523.44	19,273,836.24			41,022,359.68	17,586.85	23.33	25.8				募集资金
扩建中成药生产线二期技术改造项目		152,000.00			152,000.00	12,462.90	0.12					
中成药生产线技改扩能项目		12,951,235.76			12,951,235.76	5,400.00	23.98	92.50				
康弘制药基地技改扩建项目	3,978,349.56	1,601,924.02		5,580,273.58		3,000.00	18.60					自筹
康弘生物基地二期工程	1,821,798.22	5,929,039.00			7,750,837.22							
康柏西普产业化项目	1,157,000.00	5,999,135.21			7,156,135.21	8,000.00	8.95	9.00				
合计	71,728,360.90	54,729,161.45		5,580,273.58	120,877,248.77	72,634.70	—	—				—

注: 康弘制药基地技改扩建项目本期减少, 系康弘制药拆迁, 本项目移交西南航空港经济开发区管理委员会所致。

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	新药技术	商标	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	119,790,710.24	29,040,450.00	8,550,000.00	71,625,122.23	15,661,413.40	11,302,376.16	255,970,072.03
2. 本年增加金额			4,200,000.00			3,129,574.76	7,329,574.76
购置			4,200,000.00			3,129,574.76	7,329,574.76
3. 本年减少金额							
处置							
4. 年末余额	119,790,710.24	29,040,450.00	12,750,000.00	71,625,122.23	15,661,413.40	14,431,950.92	263,299,646.79
二、累计摊销							
1. 年初余额	24,795,957.44	28,431,283.31	5,425,824.92	14,921,900.50	15,661,413.40	3,593,858.17	92,830,237.74
2. 本年增加金额	2,373,357.62	317,500.02	827,462.88	7,162,512.22		1,274,463.56	11,955,296.30
计提	2,373,357.62	317,500.02	827,462.88	7,162,512.22		1,274,463.56	11,955,296.30
3. 本年减少金额							
处置							
4. 年末余额	27,169,315.06	28,748,783.33	6,253,287.80	22,084,412.72	15,661,413.40	4,868,321.73	104,785,534.04
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 年初余额	94,994,752.80	609,166.69	3,124,175.08	56,703,221.73		7,708,517.99	163,139,834.29
2. 年末余额	92,621,395.18	291,666.67	6,496,712.20	49,540,709.51		9,563,629.19	158,514,112.75

注：“新药技术”系子公司康弘生物研发项目 KH902-AMD 适应症，于 2013 年 11 月 27 日获得国家食品药品监督管理总局颁发的药品注册批件（批件号：2013S00901），药品名称：康柏西普眼用注射液，发生的资本化研发支出相应转入无形资产。

“其他”主要系办公软件、财务软件等。

截至年末通过公司内部研发形成的无形资产原值占无形资产原值的比例为 27.20%。

11. 开发支出

(1) 开发支出余额明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
一、研究支出		48,543,286.93	48,543,286.93	
二、开发支出	38,907,858.66	97,726,323.49	73,690,154.22	62,944,027.93
1、KH902	38,907,858.66	46,047,704.34	22,011,535.07	62,944,027.93

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
KH902-新生血管性病理性近视(PM)适应症	21,304,187.27	239,128.05		21,543,315.32
KH902-黄斑水肿(DME)适应症	13,196,588.34	14,649,250.39		27,845,838.73
KH902-视网膜分支静脉阻塞(BRVO)适应症	2,271,134.82	4,566,138.61		6,837,273.43
KH902-视网膜中央静脉阻塞(CRVO)适应症	2,135,948.23	4,581,652.22		6,717,600.45
KH902-其他项目		22,011,535.07	22,011,535.07	
2、KH903		20,781,900.48	20,781,900.48	
3、KH906		2,874,793.69	2,874,793.69	
4、KH916		19,024,031.58	19,024,031.58	
8、其他项目		8,997,893.40	8,997,893.40	
合计	38,907,858.66	146,269,610.42	122,233,441.15	62,944,027.93

注: PM、DME、BRVO 和 CRVO 处于III期临床研究。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋改造、装修费用	22,054,949.24	714,474.35	8,398,544.27		14,370,879.32
绿化工程	83,916.67		19,000.00		64,916.67
租赁费		584,594.62	97,432.44		487,162.18
合计	22,138,865.91	1,299,068.97	8,514,976.71		14,922,958.17

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	17,484,945.33	2,781,643.09	16,695,853.88	2,699,217.90
收到的政府补助	80,690,761.55	12,103,614.23	89,777,840.87	13,466,676.13
内部交易未实现利润	31,813,039.48	6,720,725.37	26,914,667.49	5,482,277.42
预提销售折扣	15,943,016.58	2,391,452.49		
可抵扣亏损(注)	163,361,938.40	24,504,290.77	89,189,282.67	13,378,392.40

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
股份支付	41,846,698.47	6,277,004.75		
合计	351,140,399.81	54,778,730.70	222,577,644.91	35,026,563.85

注:子公司康弘生物生产的康柏西普眼用注射液销售状况良好,根据康弘生物对未来五年经营状况的预测,将其税前可抵扣亏损全部确认为递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	8,694,072.81	151,613,077.29
合计	8,694,072.81	151,613,077.29

注:可抵扣亏损主要系康弘种植产生的可抵扣亏损,可能无法获得足够应纳税所得额供抵扣,因此未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	备注
2017	219,907.89	
2018	10,684.70	
2019	1,993,584.66	
2020	5,042,852.14	
2021	1,427,043.42	
合计	8,694,072.81	

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备、工程款	53,233,864.78	
合计	53,233,864.78	

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	73,574,398.88	38,564,375.50

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

截至年末,没有账龄超过1年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	13,684,410.89	5,118,701.12

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

截至年末,没有账龄超过1年的重要预收账款。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	44,885,010.41	473,006,244.18	462,450,649.43	55,440,605.16
离职后福利-设定提存计划	2,847,783.08	50,387,957.20	50,386,449.26	2,849,291.02
辞退福利		264,600.00	264,600.00	
合计	47,732,793.49	523,658,801.38	513,101,698.69	58,289,896.18

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,111,847.13	433,083,047.95	422,084,160.31	37,110,734.77
职工福利费	16,622,963.22	5,610,475.47	5,610,475.47	16,622,963.22
社会保险费	18,974.07	21,591,557.47	21,590,760.00	19,771.54
其中:医疗保险费	16,355.85	19,294,775.81	19,294,082.24	17,049.42
工伤保险费	1,316.41	1,033,264.88	1,033,224.72	1,356.57
生育保险费	1,301.81	1,263,516.78	1,263,453.04	1,365.55
住房公积金		9,889,230.04	9,294,257.00	594,973.04
工会经费和职工教育经费	1,945,844.86	2,746,290.73	3,870,996.65	821,138.94
股权激励费用		85,642.52		85,642.52
其他	185,381.13			185,381.13
合计	44,885,010.41	473,006,244.18	462,450,649.43	55,440,605.16

注:年末职工福利费余额系康弘制药以前年度从可供分配利润中提取的职工福利基金。

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	47,716.68	48,181,401.56	48,179,970.10	49,148.14
失业保险费	2,800,066.40	2,206,555.64	2,206,479.16	2,800,142.88
合计	2,847,783.08	50,387,957.20	50,386,449.26	2,849,291.02

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	42,586,362.72	26,213,881.59
增值税	30,856,690.72	20,246,150.46
城市维护建设税	3,381,181.48	2,852,153.00
个人所得税	3,520,196.54	2,322,097.94
教育费附加	1,461,676.12	1,291,711.11
地方教育费附加	974,450.73	861,140.71
印花税	513,723.60	804,711.71
价格调控基金		720,459.64
营业税		15,683.29
代扣代缴企业所得税	13,575.37	
合计	83,307,857.28	55,327,989.45

19. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
限制性股票股利	851,208.00	
合计	851,208.00	

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付销售费用报销款	141,337,763.98	110,965,343.18
限制性股票回购义务	191,140,310.40	
保证金	16,652,849.07	11,435,648.78
投资款		4,921,855.20
其他	13,783,954.80	6,673,936.46
合计	362,914,878.25	133,996,783.62

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	账龄	款项性质
成都倍特建筑安装工程有限公司	7,130,000.00	2-3 年	保证金

21. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
人才计划拨款	5,221,896.46	500,000.00	1,632,492.09	4,089,404.37	
康弘制药搬迁补偿		181,630,000.00	6,661,990.73	174,968,009.27	
合计	5,221,896.46	182,130,000.00	8,294,482.82	179,057,413.64	—

注:“人才计划拨款”系母公司及康弘生物收到的四川省“百人计划”、“创新团体”和“成都市人才计划”、2016年省“千人计划”等引进人才资助资金。

“康弘制药搬迁补偿”系康弘制药收到的搬迁补偿款,详见本附注十五、2“搬迁补偿”。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	90,227,840.87	1,516,600.00	10,153,679.32	81,590,761.55	
合计	90,227,840.87	1,516,600.00	10,153,679.32	81,590,761.55	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
KH901、KH902 研究开发及产业化基地建设款	27,000,000.00		4,500,000.00		22,500,000.00	与资产相关
重组蛋白质类药物研发技术平台建设国家资助资金	24,000,000.00		3,500,000.00		20,500,000.00	与资产相关
国家一类新药—康柏西普眼用注射液的产业化	11,000,000.00				11,000,000.00	与资产相关
调迁专项扶持资金	9,940,230.48		744,265.08		9,195,965.40	与资产和收益相关
KH902、KH903 研究拨款	8,568,600.00	1,066,600.00	400,000.00		9,235,200.00	与资产和收益相关
舒肝解郁产业化建设项目专项款	8,269,010.39		909,414.24		7,359,596.15	与资产和收益相关
KH906 专项补助资金	1,000,000.00			100,000.00	900,000.00	与收益相关

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
质子泵抑制剂类消化系统药物的开发与产业化	450,000.00	450,000.00			900,000.00	与收益相关
合计	90,227,840.87	1,516,600.00	10,053,679.32	100,000.00	81,590,761.55	—

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	445,600,000.00	4,426,040.00		224,928,020.00		229,354,060.00	674,954,060.00

注:2016年1月14日,根据康弘药业2015年第二次临时股东大会通过的《成都康弘药业集团股份有限公司2015年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》和第五届董事会第十三次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》决议:对432名公司员工进行股权激励,授予4,256,040.00股,授予价为43.96元/股,本次增资收到激励对象缴纳的出资款合计人民币187,095,518.40元,其中,新增注册资本(股本)为4,256,040.00元,增加资本公积为人民币182,839,478.40元。新增注册资本及股本业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具XYZH/2016CDA50002号验资报告。

2016年6月8日,根据康弘药业2015年股东大会通过的《2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》和修改后章程的规定,康弘药业申请增加注册资本人民币224,928,020.00元,由资本公积转增股本,变更后的注册资本(股本)为人民币674,784,060.00元。新增注册资本及股本业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具XYZH/2016CDA50202号验资报告。

根据康弘药业2015年第二次临时股东大会通过的《成都康弘药业集团股份有限公司2015年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、第五届董事会第十三次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》决议和第六届董事会第四次会议通过的《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》决议:对2名公司员工进行股权激励,截至2016年12月19日,收到2名员工增资款共计4,896,000.00元,其中增加实收资本(股本)人民币170,000.00元,增加资本公积人民币4,726,000.00元。新增注册资本及股本业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具XYZH/2016CDA50317号验

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资报告。公司于2017年1月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了授予的限制性股票登记手续,并于2017年2月完成了工商变更登记手续。

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	670,338,139.84	187,565,478.40	271,254,315.82	586,649,302.42
其他资本公积	3,240,710.75	41,761,055.95		45,001,766.70
合计	673,578,850.59	229,326,534.35	271,254,315.82	631,651,069.12

注:资本公积-股本溢价增加系本公司定向发行4,426,040.00股限制性股票所致,详见本“附注六、22”所述,本期减少系资本公积转增股本导致减少224,928,020.00元;收购康弘制药少数股东股权导致减少46,326,295.82元;其他资本公积增加系确认限制性股票产生的股份支付费用所致。

25. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票		191,991,518.40	755,730.40	191,235,788.00
合计		191,991,518.40	755,730.40	191,235,788.00

注:库存股本期增加系公司定向发行4,426,040.00股限制性股票用于职工股权激励所致,详见本“附注六、22”所述;库存股减少系公司本年向限制性股票分红所致。

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积*1	204,856,661.86	30,289,537.34		235,146,199.20
任意盈余公积	10,732,126.46			10,732,126.46
合计	215,588,788.32	30,289,537.34		245,878,325.66

注*1:法定盈余公积增加额系按母公司净利润的10%计提。

27. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上期期末余额	1,167,006,624.82	861,546,043.00
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年期初余额	1,167,006,624.82	861,546,043.00
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	496,751,944.96	393,813,314.61
减: 提取法定盈余公积*1	30,289,537.34	28,352,732.79
提取任意盈余公积		
应付普通股股利*2	89,875,730.40	60,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
本年年末余额	1,543,593,302.04	1,167,006,624.82

注*1: 本公司各期提取的法定盈余公积全部为当年按母公司净利润的10%计提。

注*2: 2016年5月17日, 本公司2015年度股东大会决议, 以股本总额449,856,040.00股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元(含税), 共计派发现金股利89,971,208.00元; 年末冲回不能解锁的限制性股票股利95,477.60元。

28. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,539,139,604.95	242,956,585.52	2,073,360,051.91	224,812,902.01
其他业务	891,917.14	662,885.78	992,010.23	689,375.52
合计	2,540,031,522.09	243,619,471.30	2,074,352,062.14	225,502,277.53

注: 本年度医药工业主营业务收入为2,504,104,772.41元(母公司、康弘制药、济生堂、康弘生物四家医药生产公司药品销售金额2,504,104,772.41元)。

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额	上年金额
主营业务收入	—	—
中成药	1,039,549,462.04	920,728,850.26
化学药	1,023,190,620.32	883,754,423.30
生物制品	476,027,147.80	267,413,598.80
原料药	372,374.79	1,463,179.55
合计	2,539,139,604.95	2,073,360,051.91

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年金额	上年金额
主营业务成本	—	—
中成药	138,275,345.37	137,778,228.40
化学药	51,714,995.95	46,928,364.62
生物制品	52,810,427.63	39,206,599.88
原料药	155,816.57	899,709.11
合计	242,956,585.52	224,812,902.01

29. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	22,563,958.53	18,173,072.81
教育费附加	9,921,960.58	8,670,102.05
地方教育附加	6,614,640.39	5,825,832.08
营业税	104,650.57	190,985.17
房产税	2,770,057.49	
土地使用税	1,565,673.60	
车船使用税	59,118.00	
印花税	2,060,479.67	
合计	45,660,538.83	32,859,992.11

注:根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知(财会〔2016〕22号),本公司将2016年5月1日以后发生的房产税、印花税、土地使用税和车船使用税等税费列报于“税金及附加”科目。

30. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
市场及学术推广费	925,309,269.15	762,213,023.47
薪酬费用	353,381,224.93	282,737,943.59
广告宣传费	39,569,896.76	28,145,023.31
运输费用	9,941,274.27	6,708,246.54
办公费用	16,687,594.38	16,713,948.22
其他	572,448.93	1,455,095.16
合计	1,345,461,708.42	1,097,973,280.29

注:本年度市场及学术推广费增长的主要原因系本公司产销规模扩大,导致费用相应增加所致。

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研究开发费用	122,233,441.15	99,389,310.01
薪酬费用	66,196,637.80	52,518,663.42
会议费	42,817,245.39	38,479,891.32
股份支付费用	41,846,698.47	
交通及差旅费	41,096,689.06	43,258,419.28
办公费	34,013,460.59	28,145,192.38
折旧费用	13,920,319.19	14,854,343.81
中介机构费用	5,354,399.63	3,845,250.64
无形资产摊销	3,705,961.47	3,607,678.48
业务招待费	2,128,734.03	1,610,523.42
税费	2,075,198.13	10,622,291.27
其他	11,715,507.83	9,917,812.95
合计	387,104,292.74	306,249,376.98

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出		127,471.57
减: 利息收入	20,297,826.55	9,592,405.16
加: 汇兑损失	-4,177,245.91	-3,531,842.34
加: 其他支出	389,650.17	304,481.92
减: 未确认融资收益的分摊		2,885,553.55
合计	-24,085,422.29	-15,577,847.56

33. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,108,782.65	891,879.94
合计	1,108,782.65	891,879.94

34. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	15,576,389.47	11,362,189.12
合计	15,576,389.47	11,362,189.12

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:理财产品收益系本公司利用自有闲置资金购买银行发行的期限短、风险低的理财产品产生的收益。

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	87,468.88	9,610.07
其中: 固定资产处置利得	87,468.88	9,610.07
无形资产处置利得		
政府补助	33,576,847.74	30,807,293.32
确实无法支付的债务	320,954.51	55,239.71
赔款收入	177,413.59	336,911.45
其他	1,181,891.37	842,361.50
合计	35,344,576.09	32,051,416.05

(续表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	87,468.88	9,610.07
政府补助	33,576,847.74	30,807,293.32
确实无法支付的债务	320,954.51	55,239.71
赔款收入	177,413.59	336,911.45
其他	1,181,891.37	842,361.50
合计	35,344,576.09	32,051,416.05

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
区经济科技和知识产权局产业扶持款	6,967,200.00		金经科发[2016]49号、50号关于下达2016年金牛区产业发展扶持资金项目及经费(第三批)的通知	*1
制药基地改扩建项目搬迁补助	5,580,273.58		双财经[2016]210号关于暂付项目资金的通知	
市级金融发展专项资金	4,300,000.00		成财外[2016]105号关于拨付市级金融业发展专项资金有关项目费用的通知	*1
社保局稳岗补贴	1,654,952.84		成就发[2016]85号关于市本级企业申报2016年稳岗补贴的通知	*1
成都市金牛区人民政府	1,000,000.00		金牛府发[2016]10号关于印发金牛	*1

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
府金泉街道办事处产业发展扶持资金			区促进产业升级加快企业发展的若干政策措施的通知	
上市公司奖励资金补助	800,000.00		川经信办财金函[2016]34号关于开展2015年上市补助申报工作的通知	*1
科技计划项目经费—康柏西普眼用注射液	800,000.00		成科计[2014]24号成都市科学技术局关于下达2014年第九批科技项目及经费的通知	*1
2014大企业大集团奖励资金	500,000.00		成财企[2015]213号关于下达2014年度大企业大集团奖励资金的通知	*1
治疗抑郁症新药的质量标准研究		3,340,000.00	金经科发[2015]40号	*1
治疗抑郁症中药新药舒肝解郁胶囊上市后临床再研究		3,250,000.00	金经科发[2015]40号	*1
企业科技创新投入补助项目	1,644,000.00	1,630,000.00	中共双流县委文件双委发【2012】40号、双科经[2015]42号《双流县稳定经济增长的若干意见(试行)》工业和科技部分实施细则	*1
药品电子监管码系统的实现和管理		1,230,000.00	金经科发[2015]40号	*1
治疗糖尿病肾病中药新复方制剂渴络欣胶囊成果转化项目补贴资金		1,000,000.00	关于下达2010年省级第五批科技计划项目资金预算的通知,关于2010年四川省科技支撑计划项目“治疗糖尿病肾病中药新复方制剂渴络欣胶囊成果转化”项目调整的申请	*1
促进经济发展奖励		500,000.00	彭州人民政府关于印发进一步促进经济发展的若干奖励政策的通知	*1
2015年市燃煤锅炉淘汰清洁能源改造补助		500,000.00	成都市财政局 成都市经济和信息化委员会关于下达2015年燃煤锅炉淘汰及清洁能源改造补助项目资金的通知	*1
新型抗体抗肿瘤血管临床研究		350,000.00	金经科发[2015]40号	*1
专利资助	218,502.00	243,049.00		*1
科技创新企业奖励		200,000.00	成都市金牛区财政局	*1
企业知识产权管理规范贯标及专利价值指标体系运用项目		100,000.00	成财教[2015]151号	*1
扶持资金		100,000.00		*1
其他	58,240.00	10,565.00	—	
小计	23,523,168.42	12,453,614.00	—	
递延收益转入	10,053,679.32	18,353,679.32	—	
合计	33,576,847.74	30,807,293.32	—	

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:“*1”为与收益相关的政府补助。

36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	5,708,600.87	3,060,747.69
其中: 固定资产处置损失	5,708,600.87	1,222,673.19
生物资产处置损失		1,838,074.50
对外捐赠	16,192,738.92	7,542,983.97
产成品报废损失	1,440,004.30	8,788.06
其他	988,948.62	2,870,833.49
合计	24,330,292.71	13,483,353.21

(续表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	5,708,600.87	3,060,747.69
对外捐赠	16,192,738.92	7,542,983.97
产成品报废损失	1,440,004.30	8,788.06
其他	988,948.62	2,870,833.49
合计	24,330,292.71	13,483,353.21

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	87,385,318.71	72,936,306.99
递延所得税费用	-19,752,166.85	-13,539,437.88
合计	67,633,151.86	59,396,869.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本期合并利润总额	567,752,823.29
按本公司适用税率计算的所得税费用	85,162,923.49
子公司适用不同税率的影响	3,948,636.50
调整以前期间所得税的影响	168,802.51
非应税收入的影响	
视同销售	6,764,266.46

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
研究开发费加计扣除	-9,243,652.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,951,529.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响(*1)	-21,482,990.41
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	363,635.89
所得税费用	67,633,151.86

注*1:“使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响”系本年度康弘生物确认可弥补亏损产生的递延所得税资产,详见本附注“六、13”。

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	10,251,589.62	11,656,705.83
搬迁补偿	181,630,000.00	
政府补助	23,973,168.42	15,953,614.00
利息收入	20,297,826.55	9,592,405.16
退回保证金	2,330,000.00	930,000.00
其他	2,353,950.78	1,885,412.43
合计	240,836,535.37	40,018,137.42

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
市场、学术推广费	864,104,396.96	704,378,537.62
差旅费	66,904,003.94	67,865,001.72
会务费等	62,530,738.13	58,488,724.35
新产品开发费	69,055,650.35	60,011,213.63
办公费	44,068,928.59	39,493,481.90
往来款	3,597,418.74	25,577,551.50
广告及业务宣传费	20,738,639.48	15,034,520.37
物料费	10,872,231.09	8,734,670.09
运输费	9,899,957.50	7,849,935.99
业务招待费	4,026,575.11	2,663,971.05
汽车费	1,473,209.66	2,602,267.31
捐款支出	9,908,436.29	765,800.00
手续费支出	389,650.17	304,481.92

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他	6,209,702.84	10,182,733.72
合计	1,173,779,538.85	1,003,952,891.17

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	1,066,600.00	14,328,600.00
施工保证金	12,882,234.20	4,557,750.00
收回投资合作款	19,801,354.86	
合计	33,750,189.06	18,886,350.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
投资合作款		19,801,354.86
施工保证金	6,842,000.00	4,098,209.93
合计	6,842,000.00	23,899,564.79

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
信息披露费		4,418,600.00
IPO 中介机构服务费		1,400,000.00
合计		5,818,600.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	500,119,671.43	396,986,485.70
加: 资产减值准备	1,108,782.65	891,879.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,502,536.47	53,140,156.63
无形资产摊销	11,955,296.30	11,708,222.75
长期待摊费用摊销	8,514,976.71	6,799,461.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	5,621,131.99	3,051,137.62
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	-4,333,517.65	-2,758,081.98
投资损失(收益以“-”填列)	-15,576,389.47	-11,362,189.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-19,752,166.85	-13,539,437.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-33,891,477.36	-8,703,140.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	15,557,238.90	9,371,852.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	283,672,326.08	36,385,364.64
其他(注)	41,846,698.47	
经营活动产生的现金流量净额	846,345,107.67	481,971,711.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
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		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	2,386,243,968.12	1,687,777,451.86
减: 现金的期初余额	1,687,777,451.86	945,580,353.60
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	698,466,516.26	742,197,098.26

注: 其他为股份支付费用。

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,386,243,968.12	1,687,777,451.86
其中: 库存现金	18,507.60	23,586.79
可随时用于支付的银行存款	2,386,225,460.52	1,687,753,865.07
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	2,386,243,968.12	1,687,777,451.86
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		

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	9,667,476.39	6.9370	67,063,283.72

七、 合并范围的变化

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
康弘资本有限公司	新设	2016年1月20日	647,790.00	100%
Vanotech Ltd. (先锋科技有限公司)	新设	2016年10月3日	0.00	100%

本公司本年合并范围新增2家子公司:康弘资本有限公司,系本公司2016年度在香港投资设立的全资子公司;Vanotech Ltd. (先锋科技有限公司)系在美国特拉华州注册成立的全资子公司,截至2016年12月31日,本公司尚未对其进行投资。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
康弘制药	成都	成都市双流区	医药制造	100.00		*1
济生堂	成都	成都市彭州市	医药制造	100.00		*1
四川康贸	成都	成都市金牛区	医药销售	100.00		*1
成都康贸	成都	成都市彭州市	医药销售	100.00		*1
康弘生物	成都	成都市金牛区	生物技术的开发、生产	100.00		*1
弘达药业	成都	成都市彭州市	医药制造	100.00		*2
康弘种植	自贡	自贡市富顺县	中药材种植	100.00		*2
康弘资本	香港	香港	投资、贸易	100.00		*2
Vanotech		特拉华州	投资、贸易	100.00		*2

注:取得方式中“*1”为同一控制下合并,“*2”为投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

2. 在合营企业或联营企业中的权益

无

3. 重要的共同经营

无

九、与金融工具相关风险

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元相关，除本年收回长期应收款暂未兑换成人民币的美元存款及部分零星美元现金外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末人民币余额	年初人民币余额
货币资金-美元	67,063,283.72	62,744,823.32

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。本公司期末无带息债务，利率风险对本公司无影响。

3) 价格风险

本公司以市场价格采购盐酸文拉法辛原料药、松叶、葛根、黄连等材料作为主要原材料,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司商务部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的减值准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计19,689,407.77元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司货币资金充足,流动性风险较小。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
康弘科技	成都市金牛区	项目投资、投资管理、投资咨询;科技开发及成果转让,技术服务	58,000,000.00	33.2803	33.2803

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本公司实际控制人为柯尊洪先生、钟建荣女士夫妇及其子柯潇先生,柯尊洪先生直接持有公司25.6769%的股份,通过公司第一大股东康弘科技持有本公司33.2803%股份,钟建荣女士和柯潇先生分别直接持有公司1.2057%和8.1783%股份,本公司实际控制人共计持有本公司68.3412%股份。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
康弘科技	58,000,000.00			58,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
康弘科技	224,626,846.00	149,751,231.00	33.2803	33.6065

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
鼎晖维森	股东
鼎晖维鑫	股东
天津一期	股东
鼎晖元博	股东
上海鼎青	股东

注:上述五家股东为一致行动人,共持有本公司8.8895%的股份。

(二) 关联交易

无

(三) 关联方往来余额

无

(四) 关联方承诺

无

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	6,554,060.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的限制性激励股票为 655.4060 万股, 其中: 638.406 万股授予日为 2016 年 1 月 4 日; 17 万股的授予日 2016 年 12 月 7 日, 授予对象解锁时间为: 至首次授予日起 12 个月后的 12 个月内、24 个月后的 12 个月内、36 个月后的 12 个月内; 对应的解锁比例分别为: 40%、30%、30%

根据康弘药业 2015 年第二次临时股东大会通过的《成都康弘药业集团股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》和第五届董事会第十三次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》决议: 授予 432 名公司员工限制性股票股 4,256,040.00 股, 授予价格为 43.96 元/股。

2016 年 1 月 4 日, 根据公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《成都康弘药业集团股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、《成都康弘药业集团股份有限公司 2015 年股票增值权激励计划(草案)及其摘要》的议案, 公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于向激励对象授予股票增值权的议案》, 董事会同意以 2016 年 1 月 4 日为限制性股票及股票增值权的首次授权日, 向 432 名激励对象授予 425.604 万股的限制性股票, 授予价格为 43.96 元/股, 授予股份上市日期为 2016 年 1 月 26 日。同时, 向 2 名受政策限制无法纳入限制性股票激励计划的公司员工(即公司外籍员工)授予 10.76 万股虚拟股票的增值权, 行权价格参照限制性股票激励授予价, 激励额度以现金支付。

2016 年 5 月 16 日, 根据 2015 年度股东大会决议, 公司以总股本 449,856,040 股为基数, 向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股, 相应的限制性股票激励的股份数由 425.604 万股增加至 638.406 万股。

根据康弘药业 2015 年第二次临时股东大会通过的《成都康弘药业集团股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、第五届董事会第十三次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》决议和第六届董事会第四次会议通过的《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》决议: 授予 2 名公司员工限制性股票股

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

170,000.00 股,授予价格为 28.80 元/股。相应的限制性股票激励的股份数由 638.406 万股增加至 655.406 万股。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	《成都康弘药业集团股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划(预案)》公告前 20 个交易日公司股票交易均价计算
对可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象不存在离职的可能,并且预计可解锁条件能够达成,其可解锁最佳估计数量为 583.7927 万股
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,761,055.95
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	41,761,055.95

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	按照企业承担负债的公允价值确定
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	85,642.52
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	85,642.52

4. 股份支付的终止或修改情况

无

十二、或有事项

截至年末,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至年末,本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 7,899.78 万元,具体情况如下:

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位: 万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
济生堂技改配套项目	8,700.00	800.22	7,899.78	2017年-2021年
合计	8,700.00	800.22	7,899.78	—

2) 已签订的正在或准备履行的大额合同

截至年末, 本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 24,008.12 万元, 具体情况如下:

单位: 万元

公司名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
工程合同	34,797.27	18,619.48	16,177.79	2017年-2018年
技术研发合同	6,617.85	3,632.89	2,984.96	2017年-2019年
设备合同	9,232.78	4,387.41	4,845.37	2017年-2019年
合计	50,647.90	26,639.78	24,008.12	—

2. 除上述承诺事项外, 截至年末, 本公司无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经本公司 2017 年 4 月 5 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过《2016 年度利润分配预案》, 以现有总股本 674,954,060 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元 (含税), 共计派发现金红利 101,243,109.00 元, 剩余未分配利润结转至下一年度。此决议尚需提交本公司股东大会审议。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外, 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 租赁

(1) 经营租出资产 (经营租赁出租人)

经营租赁租出资产类别	年末余额	年初余额
房屋建筑物 (账面净值)	9,569,708.15	7,248,240.89
合计	9,569,708.15	7,248,240.89

注:该经营租赁系公司为提高资产使用效率而临时出租的房屋。

2. 搬迁补偿

因成都双流国际机场扩能改造规划建设的需要,康弘制药位于成都市双流区东升街道大件路东升段68号的土地及建筑物被列入政府动迁范围。经公司第五届董事会第二十一次会议审议通过,康弘制药与成都市双流区人民政府(以下简称“双流区政府”)于2016年9月14日签订《成都康弘制药有限公司生产基地搬迁补偿协议》(以下简称“《搬迁补偿协议》”),以及《成都康弘制药有限公司新厂建设项目投资协议书》(以下简称“《投资协议》”)。根据上述协议,双流区政府补偿康弘制药4.5407亿元,本次搬迁补偿的内容为康弘制药的土地、房屋、构筑物、机器设备设施及新厂建成前药品委托加工带来的系列损失,对本期损益无重大影响。截止2016年12月31日,已收到首期政府补偿款181,630,000.00元。

十六、 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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	113,050,481.05	95.14			113,050,481.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,770,503.21	4.86	2,712,654.37	47.01	3,057,848.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	118,820,984.26	100.00	2,712,654.37	—	116,108,329.89

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	91,865,943.71	93.44			91,865,943.71

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	6,451,418.93	6.56	2,721,264.14	42.18	3,730,154.79
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	98,317,362.64	100.00	2,721,264.14	—	95,596,098.50

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川康弘医药贸易有限公司	113,050,481.05			全资子公司且经营良好不计提坏账
合计	113,050,481.05		—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,109,450.24	62,189.00	2.00
1-2年			20.00
2-3年	21,175.20	10,587.60	50.00
3年以上	2,639,877.77	2,639,877.77	100.00
合计	5,770,503.21	2,712,654.37	—

(2) 2016年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提应收账款坏账准备金额-8,609.77元;无转回或收回的坏账准备,无应收账款核销。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 113,853,680.89元,占应收账款期末余额合计数的比例为 95.82%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,064.00元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	576,181,218.09	99.00			576,181,218.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,013,508.10	0.35	93,382.34	4.64	1,920,125.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,824,507.80	0.65	3,486,040.44	91.15	338,467.36
合计	582,019,233.99	100.00	3,579,422.78	—	578,439,811.21

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	598,866,572.95	99.27			598,866,572.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	897,409.00	0.15	37,796.18	4.21	859,612.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,527,898.29	0.58	3,521,888.81	99.83	6,009.48
合计	603,291,880.24	100.00	3,559,684.99	—	599,732,195.25

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都康弘生物科技有限公司	542,922,960.00			子公司不计提坏账
四川济生堂药业有限公司	27,958,258.09			
四川康弘中药材种植有限公司	5,300,000.00			
合计	576,181,218.09	—	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,902,218.20	38,044.36	2.00
1-2年	12,689.90	2,537.98	20.00
2-3年	91,600.00	45,800.00	50.00
3年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	2,013,508.10	93,382.34	—

(2) 2016年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提其他应收款坏账准备金额 19,737.79 元,无转回或收回的坏账准备,无其他应收款核销。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
与子公司往来款	576,225,614.89	579,065,218.09
投资合作款		19,801,354.86
备用金	5,374,748.54	4,319,206.94
保证金	29,800.00	106,100.35
其他	389,070.56	
合计	582,019,233.99	603,291,880.24

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 576,653,873.16 元,占其他应收账款期末余额合计数的比例为 99.08%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,571.69 元。

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	326,740,059.90		326,740,059.90	253,172,797.90		253,172,797.90
合计	326,740,059.90		326,740,059.90	253,172,797.90		253,172,797.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成本法核算:	—	—	—	—		
四川康弘	48,491,357.17			48,491,357.17		
康弘生物	18,287,754.47			18,287,754.47		
弘达药业	7,351,368.93			7,351,368.93		
济生堂	60,119,986.51			60,119,986.51		
康弘制药	82,868,694.84	72,919,472.00		155,788,166.84		
成都康弘	31,053,635.98			31,053,635.98		
康弘种植	5,000,000.00			5,000,000.00		
康弘资本		647,790.00		647,790.00		
Vanotech Ltd						
合计	253,172,797.90	73,567,262.00		326,740,059.90		

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,327,683,583.82	152,440,107.34	1,114,830,756.41	124,905,717.81
其他业务	841,758.34	639,979.88	882,666.60	619,550.26
合计	1,328,525,342.16	153,080,087.22	1,115,713,423.01	125,525,268.07

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额	上年金额
主营业务收入	—	—
中成药	297,051,254.91	222,191,229.11
化学药	1,030,632,328.91	892,639,527.30
合计	1,327,683,583.82	1,114,830,756.41
主营业务成本	—	—
中成药	49,013,488.38	38,335,310.43
化学药	103,426,618.96	86,570,407.38
合计	152,440,107.34	124,905,717.81

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	4,872,246.58	4,454,353.01
合计	4,872,246.58	4,454,353.01

十七、 财务报告批准

本财务报告于2017年4月5日由本公司董事会批准报出。

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-5,621,131.99	-3,051,137.62	
计入当期损益的政府补助	33,576,847.74	30,807,293.32	
捐赠利得	-16,192,738.92	-7,542,983.97	
投资收益（注）			
与康弘赛金股权转让相关的未确认融资收益转销及汇兑损益		5,401,953.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-748,693.45	-1,645,108.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	11,014,283.38	23,970,016.39	
所得税影响额	-1,676,109.07	-4,121,135.85	
少数股东权益影响额（税后）	1,783.38	-120,597.11	
合计	9,336,390.93	19,728,283.43	

注：列示在报表“投资收益”中的“理财产品收益”系本公司利用自有资金购买商业银行发行的短期保本型理财产品产生的收益。购买此类理财产品系本公司为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生，发生频率较高，不影响本公司对资金的流动性管理，据此，本公司认为：该类理财产品收益与本公司正常经营业务密切相关，具有可持续性，故将其认定为经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	18.41%	0.7421	0.7360
扣除非经常性损益后归属于母公 司股东的净利润	18.06%	0.7281	0.7222





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 01 月 22 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: NO. 019726

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3583.2万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一五年十月

证书有效期至: 二〇一七年十月

注册会计工作单位变更事项登记

Registration Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder transferred from



同意调入

Agree the holder transferred to



12

注册会计工作单位变更事项登记

Registration Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder transferred from



同意调入

Agree the holder transferred to



10

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 510501641722

No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年六月一日

Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，加

This certificate is valid for another

2010

this renewal.

2002年2月6日

10



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

罗 东 光

男

1967年10月22日

四川永和会计师事务所有限责任公司

510622671022271

注册会计师变更事项登记
Registration Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年度登记
Annual Registration

本证书有效，继续有效一年。
This cert is valid for another year after this rent

2007年3月18日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年3月18日

116001570145

证书编号: 116001570145

执业注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年07月31日



姓名: 唐松柏
Sex: 男
Date of birth: 1980-7-15
Working unit: 信永中和会计师事务所成都分所
Identity card No.: 51072219800716281X



年度检验
Annual Renewal
2007年3月31日
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日