

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

浙江康恩贝制药股份有限公司

2016 年度审计报告

REPORT



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

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—101 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕3618号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称康恩贝公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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恩贝公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，康恩贝公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康恩贝公司 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

姚霞



中国注册会计师：

俞文



二〇一七年四月十八日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,912,059,943.18	1,796,975,877.70	短期借款	22	856,800,000.00	1,132,488,500.07
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		71,476,724.22	79,231,702.14	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23	784,087,958.85	658,897,566.00
应收票据	3	391,300,958.95	514,091,605.77	衍生金融负债			
应收账款	4	524,157,282.39	1,191,043,271.14	应付票据	24	10,395,399.79	136,967,948.23
预付款项	5	43,657,251.55	141,901,189.42	应付账款	25	283,402,870.72	821,255,251.05
应收保费				预收款项	26	89,769,920.88	116,036,889.76
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6		6,538,910.96	应付职工薪酬	27	69,401,932.18	49,074,798.15
应收股利				应交税费	28	99,750,635.66	95,768,343.59
其他应收款	7	208,302,357.17	45,235,307.57	应付利息	29	13,077,900.86	21,772,905.25
买入返售金融资产				应付股利	30	7,813,973.67	7,102,512.07
存货	8	664,158,154.26	976,431,462.85	其他应付款	31	495,038,149.15	426,491,181.24
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	18,848,237.48	218,147,017.04	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,833,960,909.20	4,969,596,344.59	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	32		794,106,597.69
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,709,538,741.76	4,259,962,493.10
				非流动负债：			
				长期借款	33	42,254,200.00	531,884,200.00
				应付债券	34	1,091,666,714.61	
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	35	877,976.87	888,910.95
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	36	123,776,634.88	136,597,070.58
非流动资产：				递延所得税负债	20	32,595,342.30	66,586,674.28
发放委托贷款及垫款				其他非流动负债	37	6,289,308.20	7,547,169.84
可供出售金融资产	10	33,056,000.00	3,526,052.63	非流动负债合计		1,297,460,176.86	743,504,025.65
持有至到期投资				负债合计		4,006,998,918.62	5,003,466,518.75
长期应收款				所有者权益(或股东权益)：			
长期股权投资	11	567,659,530.24	426,875,416.02	实收资本(或股本)	38	2,510,730,000.00	1,673,820,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	12	1,960,269,961.48	1,793,413,657.75	其中：优先股			
在建工程	13	463,794,365.54	443,269,955.82	永续债			
工程物资	14	197,485.32	76,180.38	资本公积	39	67,683,140.22	984,386,011.06
固定资产清理	15	1,932,617.55	1,932,617.55	减：库存股			
生产性生物资产	16	24,616,091.28	18,337,198.38	其他综合收益	40	511,394.09	130,513.84
油气资产				专项储备			
无形资产	17	481,907,353.08	589,582,279.65	盈余公积	41	226,985,457.06	184,249,184.83
开发支出				一般风险准备			
商誉	18	913,099,424.72	1,078,755,447.15	未分配利润	42	1,498,708,012.73	1,298,890,133.43
长期待摊费用	19	6,422,270.54	6,922,048.18	归属于母公司所有者权益合计		4,304,618,004.10	4,141,475,843.16
递延所得税资产	20	170,092,552.38	175,571,992.31	少数股东权益		183,594,744.33	423,856,261.83
其他非流动资产	21	38,203,105.72	60,939,433.33	所有者权益合计		4,488,212,748.43	4,565,332,104.99
非流动资产合计		4,661,250,757.85	4,599,202,279.15	负债和所有者权益总计		8,495,211,667.05	9,568,798,623.74
资产总计		8,495,211,667.05	9,568,798,623.74				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		573,252,779.90	402,174,711.81	短期借款		578,800,000.00	702,120,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		71,476,724.22	79,231,702.14	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	658,897,566.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		75,793,066.26	29,382,078.44	应付票据		69,792,237.87	71,295,783.47
应收账款	1	48,143,800.68	41,705,290.09	应付账款		131,176,797.93	510,726.86
预付款项		41,325,829.07	38,775,357.56	预收款项		7,669,771.39	5,593,747.69
应收利息		50,666,861.26	83,366,861.26	应付职工薪酬		4,863,877.57	619,066.15
应收股利		253,509,334.67	93,812,632.85	应交税费		13,077,900.86	20,669,045.25
其他应收款	2	149,333,138.86	138,197,401.70	应付利息		7,813,973.67	7,102,512.07
存货				应付股利		121,266,591.08	159,900,803.26
划分为持有待售的资产				其他应付款			
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		1,874,750.10	2,212,213.72	一年内到期的非流动负债			781,636,597.69
流动资产合计		1,465,376,285.02	913,522,410.53	其他流动负债			
				流动负债合计		1,718,549,109.22	2,408,345,848.44
				非流动负债：			
				长期借款			392,200,000.00
				应付债券		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			
非流动资产：				预计负债			
可供出售金融资产		105,000.00	105,000.00	递延收益		17,895,000.00	20,328,000.00
持有至到期投资				递延所得税负债		2,456,513.40	3,988,446.54
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	6,245,497,920.74	6,408,111,646.41	非流动负债合计		1,112,018,228.01	416,516,446.54
投资性房地产				负债合计		2,830,567,337.23	2,824,862,294.98
固定资产		306,771,050.14	322,085,729.72	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		50,446,894.02	8,621,199.23	实收资本(或股本)		2,510,730,000.00	1,673,820,000.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		1,211,795,137.58	2,048,705,137.58
无形资产		29,199,895.79	23,011,134.27	减：库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用			4,337,087.00	盈余公积		242,968,591.37	169,098,954.67
递延所得税资产			24,911,679.21	未分配利润		1,328,762,633.75	988,219,499.14
其他非流动资产		27,426,654.22	6,791,183,475.84	所有者权益合计		5,294,256,362.70	4,879,843,591.39
非流动资产合计		6,659,447,414.91	7,704,705,886.37	负债和所有者权益总计		8,124,823,699.93	7,704,705,886.37
资产总计		8,124,823,699.93	7,704,705,886.37				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2016年度

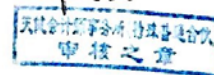
编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		6,020,371,054.26	5,301,970,142.19
其中：营业收入	1	6,020,371,054.26	5,301,970,142.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,452,083,566.72	4,616,259,094.75
其中：营业成本	1	3,132,504,428.96	2,482,099,294.41
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	2	75,103,371.67	54,347,893.61
销售费用	3	1,536,915,132.71	1,450,700,893.78
管理费用	4	510,544,033.60	436,193,914.88
财务费用	5	101,109,383.53	129,781,811.06
资产减值损失	6	95,907,216.25	63,135,287.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-68,927,012.32	-324,828,365.88
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-23,303,018.21	202,570,078.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-3,941,791.97	-1,266,234.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		476,057,457.01	563,452,760.16
加：营业外收入	9	77,237,635.62	66,666,780.18
其中：非流动资产处置利得	9	788,678.31	301,558.56
减：营业外支出	10	18,802,291.42	19,619,064.63
其中：非流动资产处置损失	10	1,815,158.79	1,197,518.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		534,492,801.21	610,500,475.71
减：所得税费用	11	130,349,369.02	106,790,471.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		404,143,432.19	503,710,004.07
归属于母公司所有者的净利润		441,069,516.00	440,371,501.93
少数股东损益		-36,926,083.81	63,338,502.14
六、其他综合收益的税后净额	12	389,886.63	130,513.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		380,880.25	130,513.84
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		380,880.25	130,513.84
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所享有的份额			
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		380,880.25	130,513.84
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,006.38	
七、综合收益总额		404,533,318.82	503,840,517.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		441,450,396.25	440,502,015.77
归属于少数股东的综合收益总额		-36,917,077.43	63,338,502.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.19

法定代表人：胡利军 主管会计工作的负责人：傅强

会计机构负责人：陈强



母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	484,320,283.11	465,355,366.17
减：营业成本	1	223,013,068.47	225,155,595.21
税金及附加		8,323,887.18	5,250,730.80
销售费用		154,214,251.02	174,754,294.79
管理费用	2	78,399,401.49	80,407,206.28
财务费用		69,244,706.03	102,869,196.23
资产减值损失		31,863,984.22	1,201,923.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,079,911.97	11,209,392.78
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	663,484,215.37	865,989,072.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-2,064,989.54	4,227,590.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		577,665,288.10	752,914,884.34
加：营业外收入		8,992,754.70	6,963,843.97
其中：非流动资产处置利得		2,625.71	100,964.30
减：营业外支出		1,986,098.54	3,441,598.28
其中：非流动资产处置损失		686,692.00	130,191.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		584,671,944.26	756,437,130.03
减：所得税费用		2,877,172.95	17,740,763.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		581,794,771.31	738,696,367.01
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		581,794,771.31	738,696,367.01
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：[Signature]

主管会计工作的负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		6,238,283,915.22	5,336,686,741.50
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		23,105,367.82	9,476,957.67
收到其他与经营活动有关的现金	1	165,160,645.92	296,673,745.22
经营活动现金流入小计		6,426,549,928.96	5,642,837,444.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,757,114,081.10	2,276,928,797.92
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		638,093,449.69	533,383,553.84
支付的各项税费		722,790,782.66	722,735,931.27
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,338,845,482.13	1,278,529,123.30
经营活动现金流出小计		5,456,843,795.58	4,811,577,406.33
经营活动产生的现金流量净额		969,706,133.38	831,260,038.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,585,011.86	263,958,994.03
取得投资收益收到的现金		5,709,121.44	7,802,209.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		471,982.35	21,440,043.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		42,136,602.45	
收到其他与投资活动有关的现金	3	819,745,241.79	31,494,922.79
投资活动现金流入小计		948,647,959.89	324,696,169.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,826,248.25	286,972,502.36
投资支付的现金		235,860,133.04	296,185,692.45
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			165,090,539.49
支付其他与投资活动有关的现金	4		800,394,196.97
投资活动现金流出小计		467,686,381.29	1,548,642,931.27
投资活动产生的现金流量净额		480,961,578.60	-1,223,946,761.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	1,941,159,245.98
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		1,483,157,583.34	2,331,803,100.07
发行债券收到的现金		1,091,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5	10,911,908.52	10,200,000.00
筹资活动现金流入小计		2,589,269,491.86	4,283,162,346.05
偿还债务支付的现金		2,848,152,681.10	1,850,858,463.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,207,138.75	372,939,129.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		52,852,330.85	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	108,282,745.62	1,171,796,947.25
筹资活动现金流出小计		3,291,642,565.47	3,395,594,540.16
筹资活动产生的现金流量净额		-702,373,073.61	887,567,805.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,727,621.72	653,289.22
五、现金及现金等价物净增加额		750,022,260.09	495,534,371.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,147,803,511.36	652,269,139.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,897,825,771.45	1,147,803,511.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年度

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

会企03表

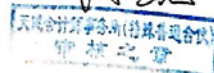
单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	576,175,733.12	516,839,588.71
收到的税费返还	3,658,647.92	
收到其他与经营活动有关的现金	55,373,696.32	4,477,391.86
经营活动现金流入小计	635,208,077.36	521,316,980.57
购买商品、接受劳务支付的现金	177,828,350.23	145,054,199.99
支付给职工以及为职工支付的现金	70,269,584.13	66,844,335.11
支付的各项税费	57,027,711.75	73,454,036.77
支付其他与经营活动有关的现金	184,504,743.46	239,792,142.90
经营活动现金流出小计	489,630,389.57	525,144,714.77
经营活动产生的现金流量净额	145,577,687.79	-3,827,734.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	78,739,863.11	297,358,994.03
取得投资收益收到的现金	847,970,366.97	582,360,907.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,623.08	83,370.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	175,975,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金	283,782,652.65	35,781,909.10
投资活动现金流入小计	1,386,561,005.81	915,585,180.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,790,448.33	58,291,770.89
投资支付的现金	292,435,653.63	2,566,859,147.67
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	23,000,000.00	293,100,000.00
投资活动现金流出小计	354,226,101.96	2,918,250,918.56
投资活动产生的现金流量净额	1,032,334,903.85	-2,002,665,737.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,929,200,325.98
取得借款收到的现金	717,800,000.00	1,781,520,000.00
发行债券收到的现金	1,091,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	235,357,583.34	293,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,044,357,583.34	4,003,720,325.98
偿还债务支付的现金	2,064,956,597.69	1,309,758,463.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	244,314,843.03	271,391,369.33
支付其他与筹资活动有关的现金	292,630,515.27	372,740,097.22
筹资活动现金流出小计	2,601,901,955.99	1,953,889,929.68
筹资活动产生的现金流量净额	-557,544,372.65	2,049,830,396.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	112,502.38	-40,503.77
五、现金及现金等价物净增加额	620,480,721.37	43,296,420.67
加：期初现金及现金等价物余额	152,174,711.81	108,878,291.14
六、期末现金及现金等价物余额	772,655,433.18	152,174,711.81

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



合并所有者权益变动表

2016年度

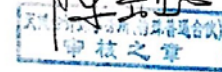
单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本		其他权益工具		资本公积		盈余公积		未分配利润		少数股东权益		实收资本		其他权益工具		资本公积		未分配利润	
	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具
一、上年年末余额	836,910,000.00		984,286,011.06		130,513.84		184,249,184.83		1,296,890,133.43		423,856,261.83		809,600,000.00		573,758,966.96		153,953,281.35		1,252,116,534.98	
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、本年年初余额	836,910,000.00		984,286,011.06		130,513.84		184,249,184.83		1,296,890,133.43		423,856,261.83		809,600,000.00		573,758,966.96		153,953,281.35		1,252,116,534.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	836,910,000.00		-916,702,870.84		380,880.25		42,736,272.23		199,817,879.30		-240,261,517.50		864,220,000.00		410,429,444.10		30,295,903.48		45,772,506.45	
（一）综合收益总额					380,880.25				441,969,516.00		-36,917,077.43				120,513.84				440,271,561.93	
（二）所有者投入和减少资本			-79,792,870.84				-31,133,364.47		-150,492,109.22		-261,418,344.53				854,500,479.00				-149,313,918.84	
1. 所有者投入资本									4,000,000.00		4,000,000.00				178,000,000.00				11,958,920.00	
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			-79,792,870.84				-31,133,364.47		-154,492,109.22		-265,418,344.53				-1,002,608,852.98				-149,313,918.84	
（三）利润分配							73,869,636.70		-241,251,636.70		-52,852,330.85		196,920,000.00				30,295,903.48		-394,597,903.48	
1. 提取盈余公积							73,869,636.70		-73,869,636.70								30,295,903.48		-30,295,903.48	
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		196,920,000.00						-364,502,000.00	
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转	836,910,000.00		-836,910,000.00										492,300,000.00		-492,300,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	836,910,000.00		-836,910,000.00										492,300,000.00		-492,300,000.00					
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															48,428,971.10					48,428,971.10
四、本期期末余额	1,673,820,000.00		67,583,140.22		511,394.09		226,985,457.06		1,496,708,012.73		183,594,744.33		1,673,820,000.00		984,286,011.06		130,513.84		1,296,890,133.43	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：浙江康恩药业股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	1,673,820,000.00		2,048,705,137.58				169,098,954.67	968,219,499.14	4,879,843,591.39	809,600,000.00		683,844,811.60				138,803,051.19	644,121,035.61	2,276,368,898.40
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	1,673,820,000.00		2,048,705,137.58				169,098,954.67	968,219,499.14	4,879,843,591.39	809,600,000.00		683,844,811.60				138,803,051.19	644,121,035.61	2,276,368,898.40
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	340,543,134.61	414,412,771.31	864,220,000.00		1,364,860,325.98				30,295,903.48	344,098,463.53	2,603,474,692.99
（一）综合收益总额								581,794,771.31	581,794,771.31								738,696,367.01	738,696,367.01
（二）所有者投入和减少资本										175,000,000.00		1,857,160,325.98						2,032,160,325.98
1. 所有者投入资本										175,000,000.00		1,857,160,325.98						2,032,160,325.98
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	156,920,000.00						30,295,903.48	-194,597,903.48	-167,382,000.00
1. 提取盈余公积							73,869,636.70	-73,869,636.70								30,295,903.48	-30,295,903.48	
2. 对所有者（或股东）的分配								-167,382,000.00	-167,382,000.00	156,920,000.00							-364,302,000.00	-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							492,300,000.00		-492,300,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	836,910,000.00		-836,910,000.00							492,300,000.00		-492,300,000.00						
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	1,328,762,633.75	5,294,256,362.70	1,673,820,000.00		2,048,705,137.58				169,098,954.67	988,219,499.14	4,879,843,591.39

法定代表人：

胡朝晖

主管会计工作的负责人：

陈岳忠

第 1 页 共 101 页

会计机构负责人：

陈岳忠



浙江康恩贝制药股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）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。本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 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、“天保宁”牌银杏叶片、“康恩贝”牌肠炎宁、“丹参川芎嗪注射液”、“珍视明”、“金奥康”、“阿乐欣”、“夏天无”等。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 18 日八届董事会第八次会议批准对外报出。

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 43 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述，将本公司子公司及其他关联方公司简称如下：

全 称	简 称
本公司重要子公司	
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
浙江佐力药业股份有限公司	佐力药业公司

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
四川辉阳生命工程股份有限公司	四川辉阳公司
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
兰溪市天元置业有限公司	兰溪市天元公司
上海可得网络科技有限公司	上海可得网络公司
芜湖圣美孚科技有限公司	芜湖圣美孚公司
杭州光祺力实业有限公司	杭州光祺力公司
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
新疆华世万康医药有限责任公司	新疆华世万康公司
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
云南希尔康种植有限公司	希尔康种植公司
云南希美康农业开发有限公司	云南希美康公司
云南希康生物制品有限公司	希康生物制品公司
浙江康恩贝养营堂食品有限公司	养营堂食品公司
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
浙江康恩贝健康科技有限公司	康恩贝健康科技公司
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
泸西希康银杏发展有限公司	泸西希康公司
浙江济公缘药业有限公司	济公缘公司
浙江康满家新营销有限公司	康满家公司

浙江宝芝林中药科技有限公司	宝芝林中药公司
腾冲县巴福乐槟榔江水牛良种繁育有限公司	水牛良种繁育公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：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。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

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。

（九）金融工具

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。

(十) 应收款项

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	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	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；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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内（含，下同）	1	3
6-12 个月	3	3
1-2 年	15	10
2-3 年	40	20
3-5 年	100	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

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。

(十二) 长期股权投资

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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

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

(十四) 在建工程

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。

（十五）借款费用

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。

（十六）生物资产

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。

(十七) 无形资产

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

3. 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。

(十八) 部分长期资产减值

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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

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。

4. 辞退福利的会计处理方法

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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十一）收入

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。

（二十二）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

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平均分配，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

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费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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。

（二十四）经营租赁

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。

（二十五）分部报告

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经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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%
营业税[注]	应纳税营业额	5%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%

[注]：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，本公司原缴纳营业税的应税项目改为缴纳增值税。

不同企业所得税税率的纳税主体税率说明

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%

（二）税收优惠

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（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。

（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（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。

（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（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。

(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。

云南希陶公司系昆明市民政局确认的社会福利企业。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）的规定，云南希陶公司可享受以下税收优惠政策：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) 云南希陶公司系昆明市官渡区民政局确认的社会福利企业。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，经税务主管部门审核后，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。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	183,255.39	228,508.35
银行存款	1,896,072,213.05	1,730,121,140.10
其他货币资金	15,804,474.74	66,626,229.25
合 计	1,912,059,943.18	1,796,975,877.70
其中：存放在境外的款项总额	8,561,261.99	6,409,345.41

(2) 其他说明

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 10,400,445.95 元、信用证保证金 1,827,440.31 元、住房维修基金 1,302,873.74 元、其他保证金 703,411.73 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

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	71,476,724.22	79,231,702.14
其中：权益工具投资	71,476,724.22	79,231,702.14
合 计	71,476,724.22	79,231,702.14

(2) 其他说明

期末余额系持有的佐力药业（股票代码：300181）和钱江生化（股票代码：600796）股票，期末公允价值分别为 37,755,526.38 元和 33,721,197.84 元。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	391,300,958.95		391,300,958.95	514,091,605.77		514,091,605.77
合 计	391,300,958.95		391,300,958.95	514,091,605.77		514,091,605.77

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	254,421,611.80	
小 计	254,421,611.80	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备	9,999,012.82	1.76	9,999,012.82	100.00	
合 计	569,341,661.00	100.00	45,184,378.61	7.94	524,157,282.39

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,221,180,161.29	97.42	34,833,112.92	2.85	1,186,347,048.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	32,341,778.45	2.58	27,645,555.68	85.48	4,696,222.77
合 计	1,253,521,939.74	100.00	62,478,668.60	4.98	1,191,043,271.14

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

6 个月以内	478,400,471.13	4,784,004.70	1.00
6-12 个月	27,750,668.08	832,520.04	3.00
1-2 年	18,187,185.02	2,728,077.75	15.00
2-3 年	13,605,934.41	5,442,373.76	40.00
3 年以上	21,398,389.54	21,398,389.54	100.00
小 计	559,342,648.18	35,185,365.79	

(2) 本期计提坏账准备 47,732,555.12 元；合并耐司康公司转入坏账准备 10,762,302.40 元；处置珍诚医药公司转出坏账准备 74,631,411.30 元。

(3) 本期核销应收账款 1,157,736.21 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

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	16,707,000.00	2.93	167,070.00
国药控股股份有限公司	15,642,478.76	2.75	156,424.79
上海医药分销控股有限公司	12,886,109.20	2.26	128,918.53
山东省药材有限公司	12,120,000.00	2.13	121,200.00
陕西光大药业股份有限公司	9,326,396.75	1.64	93,263.97
小 计	66,681,984.71	11.71	666,877.29

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,452,009.79	84.06		38,452,009.79
1-2 年	4,288,091.84	9.37	3,325.00	4,284,766.84
2-3 年	879,223.32	1.92	463,957.92	415,265.40
3 年以上	2,123,933.53	4.65	1,618,724.01	505,209.52
合 计	45,743,258.48	100.00	2,086,006.93	43,657,251.55

本期计提坏账准备 1,905,055.49 元；合并耐司康公司转入坏账准备 1,499,300.21 元；处置珍诚医药公司转出坏账准备 2,026,636.99 元。

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	127,235,908.16	89.22		127,235,908.16
1-2 年	9,627,309.86	6.75		9,627,309.86
2-3 年	841,251.42	0.59		841,251.42
3 年以上	4,905,008.20	3.44	708,288.22	4,196,719.98
合 计	142,609,477.64	100.00	708,288.22	141,901,189.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
希康生物制品公司	5,876,817.48	12.85
怀化济源医药有限公司	4,600,000.00	10.06
杭州迪生医药有限公司	2,342,102.60	5.12
高虹	1,743,752.16	3.81
IPECACUANHA LIMITED	1,422,156.25	3.11
小 计	15,984,828.49	34.95

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		6,538,910.96
合 计		6,538,910.96

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备	1,010,657.80	0.44	1,010,657.80	100.00	
合 计	228,267,066.28	100.00	19,964,709.11	8.75	208,302,357.17

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,249,330.94	93.84	10,102,823.37	19.34	42,146,507.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,432,000.00	6.16	343,200.00	10.00	3,088,800.00
合 计	55,681,330.94	100.00	10,446,023.37	18.76	45,235,307.57

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	188,159,843.32	5,644,795.29	3.00
1-2 年	7,667,030.22	766,703.02	10.00
2-3 年	20,475,203.61	4,095,040.72	20.00
3-5 年	5,013,638.10	2,506,819.05	50.00
5 年以上	5,940,693.23	5,940,693.23	100.00
小 计	227,256,408.48	18,954,051.31	

(2) 本期计提坏账准备 11,148,709.47 元; 合并耐司康公司转入坏账准备 3,280,652.50 元; 处置珍诚医药公司转出坏账准备 4,612,896.92 元。

(3) 本期核销其他应收款 297,779.31 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	169,074,500.00	
押金保证金	12,433,911.12	17,155,923.23
备用金	6,998,232.69	6,004,747.17
往来款	20,510,458.52	5,663,889.48

员工借款	5,883,435.62	3,911,256.49
退税等补助	3,894,815.95	2,822,148.54
售房款	1,952,200.00	1,952,200.00
其他	7,519,512.38	18,171,166.03
合 计	228,267,066.28	55,681,330.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
博康公司	股权转让款	169,074,500.00	1 年以内	74.07	5,072,235.00	是
江西立信药业有限公司[注]	往来款	924,348.58	1-2 年	0.40	92,434.86	否
	往来款	15,264,144.32	2-3 年	6.69	3,052,828.86	
湖北景琦医药科技发展有限公司	押金保证金	4,400,000.00	1-2 年	1.93	440,000.00	否
金华福民建设有限公司	押金保证金	2,600,000.00	5 年以上	1.14	2,600,000.00	否
安宁市国家税务局	退税等补助	2,387,705.78	1 年以内	1.05	71,631.17	否
小 计		194,650,698.68		85.28	11,329,129.89	

[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。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	312,069,929.80	22,182,851.93	289,887,077.87	283,665,109.70	197,952.50	283,467,157.20
在产品	100,741,818.10	4,271,136.48	96,470,681.62	81,608,426.43		81,608,426.43
库存商品	281,581,645.43	16,173,510.27	265,408,135.16	603,975,912.40	3,107,693.23	600,868,219.17
包装物	10,655,531.27	40,395.50	10,615,135.77	9,208,251.88		9,208,251.88
低值易耗品	717,348.73		717,348.73	457,987.42		457,987.42
消耗性生物资产	1,059,775.11		1,059,775.11	821,420.75		821,420.75
合 计	706,826,048.44	42,667,894.18	664,158,154.26	979,737,108.58	3,305,645.73	976,431,462.85

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注 1]	转回	转销[注 2]	
原材料	197,952.50	8,522,830.68	13,590,589.16	17,869.55	110,650.86	22,182,851.93
在产品		2,915,012.65	1,466,251.74	110,127.91		4,271,136.48
库存商品	3,107,693.23	13,830,009.42	1,257,308.90		2,021,501.28	16,173,510.27
包装物			40,395.50			40,395.50
小 计	3,305,645.73	25,267,852.75	16,354,545.30	127,997.46	2,132,152.14	42,667,894.18

[注 1]：本期存货跌价准备其他增加系合并耐司康公司转入。

[注 2]：本期存货跌价准备转销中包含处置珍诚医药公司而转出库存商品跌价准备 862,772.56 元。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

对于直接对外销售的存货，公司根据产品的销售价格扣除相关销售费用、税费等确定可变现净值；对于需要加工后对外销售的存货，公司根据加工后产品的销售价格扣除加工成本、相关销售费用、税费等确定可变现净值。

本期存货跌价准备转销系随相关存货销售而转销，转回系因存货可变现净值高于账面余额而转回。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	17,278,709.95	15,429,196.18
预缴税费	869,527.53	2,717,820.86
待摊费用	700,000.00	
理财产品		200,000,000.00
合 计	18,848,237.48	218,147,017.04

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00	11,549,244.57	8,023,191.94	3,526,052.63
其中：按成本计量的	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00	11,549,244.57	8,023,191.94	3,526,052.63
合 计	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00	11,549,244.57	8,023,191.94	3,526,052.63

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天峰一期健康医疗基金有限合伙[注 1]		32,951,000.00		32,951,000.00
兰溪市财务开发公司	300,000.00			300,000.00
浙江大通集团股份有限公司	60,000.00			60,000.00
浙江锐至投资股份有限公司	105,000.00			105,000.00
耐司康公司[注 2]	9,929,190.97		9,929,190.97	
博士后联谊基金	100,000.00			100,000.00
北京中联磺胺有限公司	100,000.00			100,000.00
浙江一新制药股份有限公司	955,053.60			955,053.60
小 计	11,549,244.57	32,951,000.00	9,929,190.97	34,571,053.60

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
天峰一期健康医疗基金(有限合伙)					25.00	
兰溪市财务开发公司	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	0.06	
浙江锐至投资股份有限公司					0.10	
耐司康公司[注 2]	6,508,138.34	2,679,066.10	9,187,204.44			
博士后联谊基金	100,000.00			100,000.00	3.33	
北京中联磺胺有限公司	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	2.20	
小 计	8,023,191.94	2,679,066.10	9,187,204.44	1,515,053.60		

[注 1]：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本期投资，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。

[注 2]：对耐司康公司的投资余额及减值准备余额本期减少系因耐司康公司本期纳入合并范围, 将投资余额及减值准备转入长期股权投资余额及减值准备, 并在编制合并财务报表时予以抵消。

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	小 计
期初已计提减值金额	8,023,191.94	8,023,191.94
本期计提	2,679,066.10	2,679,066.10
本期减少	9,187,204.44	9,187,204.44
期末已计提减值金额	1,515,053.60	1,515,053.60

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	573,514,652.46	5,855,122.22	567,659,530.24	426,875,416.02		426,875,416.02
合 计	573,514,652.46	5,855,122.22	567,659,530.24	426,875,416.02		426,875,416.02

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		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
兰信贷款公司	80,441,144.36			2,514,251.83	
远东实验室公司	23,092,852.88	6,189,600.00		-1,362,901.38	
四川辉阳公司	12,005,795.06	1,546,800.00		-3,308,541.87	
浙江检康生物公司	19,430,122.22			-825,000.00	
上海鑫方迅公司	25,829,565.48			-600,719.45	
兰溪市天元公司	59,649,623.49			-829,168.57	
上海可得网络公司	144,377,026.64	146,000,000.00		1,680,374.95	
芜湖圣美孚公司	14,238,685.61			47,817.01	
杭州光祺力公司		4,900,000.00		-683,253.15	

天然药物研究公司	15,352,416.16			-428,391.84	
法默凯医药公司	795,923.10			-54,311.50	
成都丽凯公司	923,654.43			365,627.00	
迪耳药业公司	28,083,235.00			-457,575.00	
新疆华世万康公司	2,655,371.59		2,655,371.59		
合 计	426,875,416.02	158,636,400.00	2,655,371.59	-3,941,791.97	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
兰信贷款公司		5,400,000.00			77,555,396.19	
远东实验室公司					27,919,551.50	
四川辉阳公司					10,244,053.19	
浙江检康生物公司			4,355,122.22		14,250,000.00	4,355,122.22
上海鑫方迅公司					25,228,846.03	
兰溪市天元公司					58,820,454.92	
上海可得网络公司					292,057,401.59	
芜湖圣美孚公司					14,286,502.62	
杭州光祺力公司			1,500,000.00		2,716,746.85	1,500,000.00
天然药物研究公司					14,924,024.32	
法默凯医药公司					741,611.60	
成都丽凯公司					1,289,281.43	
迪耳药业公司					27,625,660.00	
新疆华世万康公司						
合 计		5,400,000.00	5,855,122.22		567,659,530.24	5,855,122.22

(3) 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。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,331,058,814.38	1,045,476,896.35	41,166,664.94	89,930,159.11	2,507,632,534.78
本期增加金额	219,762,860.83	202,055,424.30	5,169,034.87	18,461,557.53	445,448,877.53
1) 购置	5,632,357.60	33,723,501.13	4,386,724.19	16,262,716.36	60,005,299.28
2) 在建工程转入	124,258,271.83	123,568,843.11	61,025.64	1,238,377.07	249,126,517.65
3) 企业合并增加	89,872,231.40	44,763,080.06	721,285.04	960,464.10	136,317,060.60
本期减少金额	90,019,280.24	19,008,096.58	4,369,763.12	7,162,406.61	120,559,546.55
1) 处置或报废	237,733.30	17,801,334.54	2,270,920.57	1,327,765.26	21,637,753.67
2) 合并范围减少	89,781,546.94	1,206,762.04	2,098,842.55	5,834,641.35	98,921,792.88
期末数	1,460,802,394.97	1,228,524,224.07	41,965,936.69	101,229,310.03	2,832,521,865.76
累计折旧					
期初数	227,166,019.31	421,924,730.35	19,983,270.69	40,320,966.67	709,394,987.02
本期增加金额	56,705,175.20	99,961,200.97	5,321,394.78	18,059,611.96	180,047,382.91
1) 计提	56,705,175.20	99,961,200.97	5,321,394.78	18,059,611.96	180,047,382.91
本期减少金额	2,164,273.38	13,255,161.66	2,266,564.17	3,815,750.54	21,501,749.75
1) 处置或报废	71,516.59	12,772,456.86	1,946,112.55	1,001,854.75	15,791,940.75
2) 合并范围减少	2,092,756.79	482,704.80	320,451.62	2,813,895.79	5,709,809.00
期末数	281,706,921.13	508,630,769.66	23,038,101.30	54,564,828.09	867,940,620.18
减值准备					
期初数		4,823,890.01			4,823,890.01
本期增加金额					
本期减少金额		512,605.91			512,605.91
1) 处置或报废		512,605.91			512,605.91
期末数		4,311,284.10			4,311,284.10
账面价值					
期末账面价值	1,179,095,473.84	715,582,170.31	18,927,835.39	46,664,481.94	1,960,269,961.48

期初账面价值	1,103,892,795.07	618,728,275.99	21,183,394.25	49,609,192.44	1,793,413,657.75
--------	------------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司新建制剂大楼	31,482,666.68	尚未办理竣工决算
本公司车间、仓库改造	17,568,701.15	正在办理
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
江西天施康公司房屋及建筑物	4,404,487.38	正在办理
云南希陶公司三车间	32,089,559.52	正在办理
云南云杏公司生活楼、办公楼及仓库	21,693,266.21	正在办理
小 计	290,957,658.04	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基本药物产品扩产项目				4,137,051.51		4,137,051.51
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	2,968,488.33		2,968,488.33
现代植物药产业园中药提取扩建项目	23,333,802.68		23,333,802.68	884,981.56		884,981.56
现代植物药产业园生产配套辅助设施项目	10,086,078.06		10,086,078.06			
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目				49,425,445.39		49,425,445.39
金华康恩贝公司固体制剂国际化认证项目				39,292,000.98		39,292,000.98
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	41,815,330.87		41,815,330.87
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	44,855,394.19		44,855,394.19	13,789,206.83		13,789,206.83
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			
云南云杏公司银杏叶提取生				27,336,075.42		27,336,075.42

产线建设项目						
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	216,591,646.54		216,591,646.54	210,069,260.70		210,069,260.70
杭州康恩贝公司固体制剂国际化技改项目	2,479,826.02		2,479,826.02			
贵州拜特制药有限公司生产基地工程	12,989,545.17		12,989,545.17	5,954,105.25		5,954,105.25
云南希陶公司曲靖分公司GMP 生产线扩建及改造工程建设	27,726,551.21		27,726,551.21	2,733,369.11		2,733,369.11
云南希陶公司安宁分公司银杏叶提取车间改造工程	8,273,216.27		8,273,216.27	4,373,341.90		4,373,341.90
珍诚医药公司物流基地建设项目				31,771,933.78		31,771,933.78
零星工程	39,791,671.68		39,791,671.68	8,719,364.19		8,719,364.19
合 计	463,794,365.54		463,794,365.54	443,269,955.82		443,269,955.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
基本药物产品扩产项目	19,487.51	4,137,051.51		4,137,051.51		
现代植物药产业园中药提取扩建项目	6,500.00	884,981.56	22,448,821.12			23,333,802.68
现代植物药产业园生产配套辅助设施项目	5,950.00		10,086,078.06			10,086,078.06
金华康恩贝公司 100T 奥美拉唑精烘包及配套制剂项目	12,590.96	49,425,445.39	114,578.26	49,540,023.65		
金华康恩贝公司固体制剂国际化认证项目	4,997.55	39,292,000.98	5,391,417.25	44,683,418.23		
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目（含污水改造）	10,692.62	41,815,330.87	12,830,611.32			54,645,942.19
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	113,537.21	13,789,206.83	31,066,187.36			44,855,394.19
云南云杏公司银杏叶提取生产线建设项目	6,398.62	27,336,075.42	5,714,394.15	33,050,469.57		
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	28,480.00	210,069,260.70	6,522,385.84			216,591,646.54
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	2,733,369.11	24,993,182.10			27,726,551.21
珍诚医药公司物流基	25,000.86	31,771,933.78	40,347,906.03	72,024,026.51	95,813.30	

地建设项目	(共 2 期工程)					
小 计		421,254,656.15	159,515,561.49	203,434,989.47	95,813.30	377,239,414.87

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
基本药物产品扩产项目	100.49	100.00				募集资金
现代植物药产业园中药 提取扩建项目	59.32	80.00				自筹资金
现代植物药产业园生产 配套辅助设施项目	16.95	15.00				自筹资金
金华康恩贝公司 100T 奥 美拉唑精烘包及配套制 剂项目	100.90	100.00				自筹资金
金华康恩贝公司固体制 剂国际化认证项目	89.41	100.00				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)	84.31	90.00				自筹资金
金华康恩贝公司国际化 先进制药基地项目	3.95	15.00				自筹资金
云南云杏公司银杏叶提 取生产线建设项目	89.11	100.00	1,241,533.33	340,743.50	6.60	自筹资金及 银行借款
杭州康恩贝公司生物科 技产业发展基地	76.05	80.00	2,406,879.73			自筹资金及 银行借款
云南希陶公司曲靖分公 司 GMP 生产线扩建及改 造工程建设	44.15	60.00				自筹资金
珍诚医药公司物流基地 建设项目	28.85	100.00 (第 1 期)	2,574,826.19	2,394,181.03	5.25	自筹资金及 银行借款
小 计			6,223,239.25	2,734,924.53		

14. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	197,485.32	76,180.38
合 计	197,485.32	76,180.38

15. 固定资产清理

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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

(2) 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。

16. 生产性生物资产

项 目	合 计
账面原值	银杏树种植
期初数	18,757,009.44
本期增加金额	7,178,990.78
1) 自行培育	7,178,990.78
本期减少金额	
期末数	25,936,000.22
累计折旧	
期初数	419,811.06
本期增加金额	900,097.88
1) 计提	900,097.88
本期减少金额	
期末数	1,319,908.94
账面价值	
期末账面价值	24,616,091.28
期初账面价值	18,337,198.38

17. 无形资产

项 目	土地使用权	专利及专有技术	商标权	软件	其他	合 计
账面原值						
期初数	327,894,349.95	367,729,625.51	67,357,524.00	18,935,735.76	3,284,478.97	785,201,714.19
本期增加金额	61,851,120.71	600,000.00		4,043,451.74		66,494,572.45
1) 购置	42,728,118.86	600,000.00		4,025,793.86		47,353,912.72
2) 企业合并增加	19,123,001.85			17,657.88		19,140,659.73
本期减少金额	33,719,738.71	80,218,314.17	46,469,582.27	924,111.72		161,331,746.87
1) 合并范围减少	33,719,738.71	80,218,314.17	46,469,582.27	924,111.72		161,331,746.87
期末数	356,025,731.95	288,111,311.34	20,887,941.73	22,055,075.78	3,284,478.97	690,364,539.77
累计摊销						
期初数	39,095,128.05	117,301,209.93	27,388,311.47	6,372,601.10	1,068,763.73	191,226,014.28
本期增加金额	9,686,857.97	27,826,485.25	9,700,356.60	2,247,835.36	24,259.42	49,485,794.60
1) 计提	9,686,857.97	27,826,485.25	9,700,356.60	2,247,835.36	24,259.42	49,485,794.60
本期减少金额	2,125,903.04	16,043,662.80	17,678,048.79	800,427.82		36,648,042.45
1) 合并范围减少	2,125,903.04	16,043,662.80	17,678,048.79	800,427.82		36,648,042.45
期末数	46,656,082.98	129,084,032.38	19,410,619.28	7,820,008.64	1,093,023.15	204,063,766.43
减值准备						
期初数		4,393,420.26				4,393,420.26
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数		4,393,420.26				4,393,420.26
账面价值						
期末账面价值	309,369,648.97	154,633,858.70	1,477,322.45	14,235,067.14	2,191,455.82	481,907,353.08
期初账面价值	288,799,221.90	246,034,995.32	39,969,212.53	12,563,134.66	2,215,715.24	589,582,279.65

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并 形成	本期处置	期末数
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
珍诚医药公司	219,225,783.10		219,225,783.10	
合 计	1,140,873,162.33		219,225,783.10	921,647,379.23

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
珍诚医药公司	55,016,613.23		55,016,613.23	
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
小 计	62,117,715.18	1,446,852.56	55,016,613.23	8,547,954.51

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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 5-10 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。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。

经上述测试，对湖北康恩贝公司的商誉计提减值准备 1,446,852.56 元。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,878,001.02	1,467,311.98	533,072.77		2,812,240.23
康恩贝中药公司基地工程维修费		1,140,800.44	9,506.71		1,131,293.73
天保发展公司水亭土地租赁费	2,664,238.79		1,523,214.24		1,141,024.55
金华益康公司厂房租赁费	1,400,000.00		300,000.00		1,100,000.00
天施康种植公司土地租赁费	141,275.59		69,055.20		72,220.39
珍诚医药公司仓库改造	835,230.46		527,514.00	307,716.46	
其他	3,302.32	379,568.61	217,379.29		165,491.64
合 计	6,922,048.18	2,987,681.03	3,179,742.21	307,716.46	6,422,270.54

其他减少系处置珍诚医药公司而转出。

20. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
内部未实现利润	161,437,933.72	39,272,334.23	140,224,710.00	33,738,543.85
递延收益	27,390,227.73	4,108,534.16	51,225,494.41	7,683,824.16
未弥补亏损	73,762,209.17	18,440,552.31	57,433,471.86	14,358,367.97
资产减值准备	23,217,788.78	4,191,896.36	72,931,985.41	15,999,067.70
未付费用、工资	24,743,556.76	4,301,204.16	25,503,188.35	3,825,478.25
其他非流动负债	6,289,308.20	943,396.26	7,547,169.84	1,132,075.48
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	975,738,590.36	170,092,552.38	1,013,763,585.87	175,571,992.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
企业合并取得无形资产及固定资产增值	185,368,362.45	30,138,828.90	319,732,559.00	62,598,227.74

固定资产折旧差异	2,989,605.73	448,440.86	3,685,134.03	552,770.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,387,150.28	2,008,072.54	22,904,509.62	3,435,676.44
合 计	201,745,118.46	32,595,342.30	346,322,202.65	66,586,674.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	118,099,774.64	24,574,711.22
未弥补亏损	397,183,019.76	106,769,922.90
小 计	515,282,794.40	131,344,634.12

(4) 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	期末数	期初数	备注
2016 年		26,214,828.26	
2017 年	41,923,527.30	43,934,381.74	
2018 年	18,942,741.79	18,942,741.79	
2019 年	35,285,612.57	9,590,316.09	本期合并耐司康公司转入 25,695,296.48 元
2020 年	47,342,879.58	8,087,655.02	本期合并耐司康公司转入 38,104,804.16 元
2021 年	253,688,258.52		
小 计	397,183,019.76	106,769,922.90	

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金		30,659,148.86
预付工程设备款	34,413,963.50	16,462,024.38
预付投资款		7,000,000.00
预付软件购置款	489,142.22	4,262,560.09
预付购房款	3,300,000.00	2,555,700.00
合 计	38,203,105.72	60,939,433.33

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	251,800,000.00	148,120,000.00
保证借款	87,000,000.00	423,028,900.07
信用借款	518,000,000.00	549,000,000.00
质押借款		12,339,600.00
合 计	856,800,000.00	1,132,488,500.07

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	784,087,958.85	658,897,566.00
合 计	784,087,958.85	658,897,566.00

(2) 其他说明

详见本财务报表附注十一（二）1 项之说明。

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		6,000,000.00
银行承兑汇票	10,395,399.79	130,967,948.23
合 计	10,395,399.79	136,967,948.23

25. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	185,334,058.35	748,699,536.79
应付长期资产购置款	95,413,947.36	72,555,714.26
其他	2,654,865.01	
合 计	283,402,870.72	821,255,251.05

26. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	89,769,920.88	116,036,889.76
合 计	89,769,920.88	116,036,889.76

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	48,112,033.20	607,699,760.17	587,349,487.13	68,462,306.24
离职后福利—设定提存计划	327,835.70	49,331,854.61	49,330,510.76	329,179.55
辞退福利	634,929.25	511,107.73	535,590.59	610,446.39
合 计	49,074,798.15	657,542,722.51	637,215,588.48	69,401,932.18

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	42,661,068.21	523,021,700.15	503,360,846.75	62,321,921.61
职工福利费	295,562.70	26,835,104.72	27,008,095.16	122,572.26
社会保险费	384,724.87	31,115,358.81	31,200,079.22	300,004.46
其中：医疗保险费	264,296.93	27,076,373.15	27,147,655.75	193,014.33
工伤保险费	18,407.46	1,827,475.07	1,835,141.07	10,741.46
生育保险费	100,670.48	2,102,435.29	2,108,207.10	94,898.67
其他	1,350.00	109,075.30	109,075.30	1,350.00
住房公积金	212,900.20	17,947,236.06	17,806,075.26	354,061.00
工会经费和职工教育经费	4,557,777.22	8,780,360.43	7,974,390.74	5,363,746.91
小 计	48,112,033.20	607,699,760.17	587,349,487.13	68,462,306.24

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	290,692.41	45,953,592.55	45,969,357.45	274,927.51
失业保险费	37,143.29	3,378,262.06	3,361,153.31	54,252.04
小 计	327,835.70	49,331,854.61	49,330,510.76	329,179.55

(4) 其他说明

应付职工薪酬本期增加中包含因合并耐司康公司而转入的 2,137,827.30 元,本期减少中包含因处置珍诚医药公司而转出的 413,429.63 元。

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	48,794,303.15	47,109,402.88
消费税	533,439.87	152,715.33
营业税		79,969.98
企业所得税	36,692,730.70	27,272,609.78
代扣代缴个人所得税	2,043,453.41	10,251,348.98
城市维护建设税	3,822,944.91	3,018,582.56
价格调节基金	2,148,166.83	2,262,429.32
教育费附加	1,988,522.22	1,562,475.23
土地使用税	818,336.10	1,072,929.41
地方教育附加	1,084,460.82	963,325.95
房产税	745,075.28	804,640.04
印花税	690,989.67	205,685.86
地方水利建设基金	318,425.06	892,833.30
防洪保安基金	69,787.64	119,394.97
合 计	99,750,635.66	95,768,343.59

29. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,811,078.94	1,103,860.00
企业债券利息	9,266,821.92	20,669,045.25
合 计	13,077,900.86	21,772,905.25

30. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付流通股股利	7,813,973.67	7,102,512.07
合 计	7,813,973.67	7,102,512.07

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
应付流通股股利	7,102,512.07	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	7,102,512.07	

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付销售费用等	321,652,817.32	309,266,641.68
押金保证金	98,201,931.01	94,152,633.23
拆借款[注]	21,668,584.86	
应付投资款	15,111,000.00	
应付暂收款	11,430,878.37	9,986,459.95
其他	26,972,937.59	13,085,446.38
合 计	495,038,149.15	426,491,181.24

[注]：应付拆借款系本期合并耐司康公司转入。

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	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
小 计	5,000,000.00	

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		232,470,000.00
一年内到期的应付债券		561,636,597.69

合 计		794,106,597.69
-----	--	----------------

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	42,254,200.00	113,684,200.00
质押借款		392,200,000.00
保证借款		26,000,000.00
合 计	42,254,200.00	531,884,200.00

34. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公司债券	1,091,666,714.61	
合 计	1,091,666,714.61	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
公司债券	1,100,000,000.00	2016.9.26	5 年	1,100,000,000.00	
小 计	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末重分类	期末数
公司债券	1,100,000,000.00		-8,333,285.39			1,091,666,714.61
小 计	1,100,000,000.00		-8,333,285.39			1,091,666,714.61

35. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
住房维修基金	699,075.61	723,796.95
住房周转金	178,901.26	165,114.00
合 计	877,976.87	888,910.95

36. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	136,597,070.58	2,621,300.00	15,441,735.70	123,776,634.88
合 计	136,597,070.58	2,621,300.00	15,441,735.70	123,776,634.88

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
康恩贝中药公司搬迁补偿款	51,416,384.50		6,498,713.31		44,917,671.19	与资产相关
贵州拜特公司生产基地工程	13,467,000.00		1,610,533.30		11,856,466.70	与资产相关
银杏叶制剂生产过程质量控制项目	11,250,000.00		1,250,000.00		10,000,000.00	与资产相关
国家产业振兴和技术改造	10,487,500.01		1,025,833.33		9,461,666.68	与资产相关
大观霉素产业国际化项目	8,150,000.00				8,150,000.00	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	5,037,878.78		795,454.56		4,242,424.22	与资产相关
年产 51 亿（粒）植物药制剂	3,024,000.00		756,000.00		2,268,000.00	与资产相关
胃肠道药物产业化技术改造	2,869,027.73		529,666.68		2,339,361.05	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	6,013,908.73		636,890.11		5,377,018.62	与资产相关
胃肠道药物产业化产能扩展	3,094,800.00		257,900.04		2,836,899.96	与资产相关
银杏叶提取生产线建设项目	3,000,000.00		71,428.57		2,928,571.43	与资产相关
奥美拉唑原料药 GMP 改造	2,696,736.83		490,315.80		2,206,421.03	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	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	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	1,820,000.00		260,000.00		1,560,000.00	与资产相关
口服液生产线新版 GMP 认证及改扩建项目	1,916,666.67	1,000,000.00	200,000.00		2,716,666.67	与资产相关
年产 6000 万套滴眼瓶技术改造项目	916,666.66		91,666.67		824,999.99	与资产相关
片剂、软膏剂 GMP 生产线扩能技改工程建设项目	733,334.00		100,000.00		633,334.00	与资产相关
先进制造业基地建设	334,000.00		167,000.00		167,000.00	与资产相关

年产 17.5 亿粒固体制剂改造项目	3,390,000.00		310,750.00		3,079,250.00	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	与资产相关
废水处理项目工程	979,166.67		83,333.33		895,833.34	与资产相关
现代服务业综合试点项目		1,371,300.00			1,371,300.00	与资产相关
加工设备购置补助		250,000.00	6,250.00		243,750.00	与资产相关
小 计	136,597,070.58	2,621,300.00	15,441,735.70		123,776,634.88	

37. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延代理权收入	6,289,308.20	7,547,169.84
合 计	6,289,308.20	7,547,169.84

(2) 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 1,257,861.64 元。

38. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,673,820,000			836,910,000		836,910,000	2,510,730,000

(2) 其他说明

根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后章程规定，公司申请新增股本 836,910,000.00 元，以公司总股份 1,673,820,000 为基数，以资本公积向全体股东每 10 股

转增 5 股，每股面值 1 元，合计增加股本 836,910,000.00 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕242 号）。公司已于 2016 年 6 月 30 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

39. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	916,702,870.84		916,702,870.84	
其他资本公积	67,683,140.22			67,683,140.22
合 计	984,386,011.06		916,702,870.84	67,683,140.22

(2) 其他说明

1) 公司本期以资本公积（股本溢价）转增股本，减少资本公积（股本溢价）836,910,000.00 元。详见本财务报表附注五（一）38 项之说明。

2) 公司本期增持子公司江西天施康公司 1.04%的股权，将应享有的自合并日开始持续计算的可辨认净资产公允价值份额与支付的对价的差额冲减资本公积（股本溢价）4,480,733.30 元。

3) 公司本期增持子公司内蒙古康恩贝公司 12%的股权，将应享有的自合并日开始持续计算的可辨认净资产公允价值份额与支付的对价的差额冲减资本公积（股本溢价）45,102,209.51 元。

4) 公司本期确认收购子公司贵州拜特公司股权而产生的或有对价 125,190,392.85 元，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其中收购 49%股权部分按照购买子公司少数股东股权的会计处理原则应冲减资本公积（股本溢价）61,343,292.50 元，由于资本公积（股本溢价）已不足冲减，因此实际冲减资本公积（股本溢价）30,209,928.03 元，剩余 31,133,364.47 元冲减留存收益（盈余公积）。

40. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	

以后将重分类进损益的其他综合收益	130,513.84	389,886.63			380,880.25	9,006.38	511,394.09
其中：外币财务报表折算差额	130,513.84	389,886.63			380,880.25	9,006.38	511,394.09
其他综合收益合计	130,513.84	389,886.63			380,880.25	9,006.38	511,394.09

41. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	184,249,184.83	73,869,636.70	31,133,364.47	226,985,457.06
合 计	184,249,184.83	73,869,636.70	31,133,364.47	226,985,457.06

(2) 其他说明

1) 盈余公积本期增加系按母公司 2015 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 盈余公积本期减少系因资本公积（股本溢价）不足冲减，冲减留存收益（盈余公积）所致。详见本财务报表附注五（一）39（2）4）项之说明。

42. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,298,890,133.43	1,253,116,534.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	441,069,516.00	440,371,501.93
减：提取法定盈余公积	73,869,636.70	30,295,903.48
应付普通股股利	167,382,000.00	167,382,000.00
转作股本的普通股股利		196,920,000.00
期末未分配利润	1,498,708,012.73	1,298,890,133.43

(2) 其他说明

根据本公司 2015 年度股东大会决议，公司以总股本 167,382 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元(含税)，共计派送现金红利 167,382,000.00 元，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，每股面值 1 元，共计转增股本 836,910,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,005,519,636.31	3,126,724,866.61	5,286,982,231.46	2,476,963,018.46
其他业务收入	14,851,417.95	5,779,562.35	14,987,910.73	5,136,275.95
合 计	6,020,371,054.26	3,132,504,428.96	5,301,970,142.19	2,482,099,294.41

2016 年度本公司医药工业主营业务收入为 3,886,792,242.05 元，医药工业主营业务成本为 1,116,770,170.55 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	901,190.52	482,771.19
营业税	69,164.75	482,805.21
城市维护建设税	32,248,815.50	29,655,463.97
教育费附加	15,353,997.03	14,248,460.23
地方教育费附加	10,162,381.83	9,478,393.01
房产税[注]	6,751,245.64	
土地使用税[注]	7,635,889.16	
印花税[注]	1,980,687.24	
合 计	75,103,371.67	54,347,893.61

[注]：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、土地使用税和印花税 2016 年 5-12 月的发生额列报于税金及附加项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于管理费用项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅通讯费	453,909,065.91	493,539,603.25
职工薪酬及劳务	359,598,562.33	338,069,145.88
市场费[注]	461,669,695.44	371,745,322.65

广告宣传费	105,850,568.43	98,782,808.02
办公费	18,330,732.03	23,746,296.80
物流运输费	51,171,446.87	41,002,784.34
会务费	59,689,061.71	33,507,261.37
业务招待费	8,291,093.04	8,585,400.54
摊销折旧费	2,245,741.35	2,177,177.21
其他	16,159,165.60	39,545,093.72
合 计	1,536,915,132.71	1,450,700,893.78

[注]：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。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	132,181,061.98	120,742,602.48
职工薪酬	152,214,629.20	124,693,967.63
摊销折旧费	97,117,564.83	57,881,237.29
办公费	40,056,450.37	29,729,558.23
存货损耗	22,040,880.90	23,185,776.92
税费[注]	8,723,083.63	24,939,098.76
差旅通讯费	18,853,035.88	15,655,735.46
业务招待费	8,827,646.97	7,042,018.61
中介机构服务费	11,458,584.81	14,286,137.88
其他	19,071,095.03	18,037,781.62
合 计	510,544,033.60	436,193,914.88

[注]：详见本财务报表附注五（二）2项之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	109,074,449.35	134,440,771.33

利息收入	-21,723,812.27	-28,677,626.93
手续费	2,376,379.85	3,706,438.63
汇兑净损益	-1,292,039.16	-907,877.24
现金折扣	11,944,502.11	19,654,016.95
其他	729,903.65	1,566,088.32
合 计	101,109,383.53	129,781,811.06

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	60,786,320.08	-5,195,935.71
存货跌价损失	25,139,855.29	551,114.01
可供出售金融资产减值损失	2,679,066.10	6,508,138.34
长期股权投资减值损失	5,855,122.22	
商誉减值损失	1,446,852.56	61,271,970.37
合 计	95,907,216.25	63,135,287.01

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,079,911.97	11,209,392.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-63,847,100.35	-336,037,758.66
合 计	-68,927,012.32	-324,828,365.88

(2) 其他说明

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债详见本财务报表附注十一（二）1项之说明。

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,941,791.97	-1,266,234.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,110,863.18	162,978,998.67
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	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	17,460,164.12	7,932,626.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益		32,952,216.57
其他		-27,529.32
合 计	-23,303,018.21	202,570,078.60

(2) 其他说明

处置长期股权投资产生的投资收益含处置子公司珍诚医药公司的投资收益-37,499,878.68元。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	788,678.31	301,558.56	788,678.31
政府补助	66,076,814.97	61,892,940.76	57,041,137.02
其他	10,372,142.34	4,472,280.86	10,372,142.34
合 计	77,237,635.62	66,666,780.18	68,201,957.67

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	29,838,591.43	33,244,070.10	与收益相关
奖励	2,576,461.45	3,385,170.00	与收益相关
税收返还	18,025,961.23	11,382,437.95	与收益相关
递延收益转入	15,441,735.70	13,667,890.74	与资产相关
其他	194,065.16	213,371.97	与收益相关
小 计	66,076,814.97	61,892,940.76	

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,815,158.79	1,197,518.32	1,815,158.79
对外捐赠	6,753,599.89	11,046,779.82	6,753,599.89
地方水利建设基金	2,890,835.72	4,391,017.53	
滞纳金	2,992,995.34	555,539.87	2,992,995.34
罚款支出	2,863,794.77	1,108,750.21	2,863,794.77
其他	1,485,906.91	1,319,458.88	1,485,906.91
合 计	18,802,291.42	19,619,064.63	15,911,455.70

(2) 其他说明

2016 年内，鹰潭市国家税务局对子公司江西天施康公司及其下属子公司 2011 年-2015 年的纳税情况进行了税务检查。经自查和稽查，江西天施康公司及其下属子公司共计补缴了企业所得税 8,771,067.89 元、增值税 410,900.00 元，同时缴纳了滞纳金 2,954,319.81 元、罚金 2,440,381.87 元。上述补缴税金及滞纳金、罚金均计入本期损益。

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	143,831,516.91	170,208,648.79
前期所得税费用差异	8,963,643.69	
递延所得税费用	-22,445,791.58	-63,418,177.15
合 计	130,349,369.02	106,790,471.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	534,492,801.21	610,500,475.71
按适用税率计算的所得税费用	80,173,920.18	91,575,071.36
子公司适用不同税率的影响	1,840,760.56	9,898,868.61
调整以前期间所得税的影响	8,963,643.69	-1,546,107.04

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,199,321.63	14,179,142.64
研发费用等加计扣除纳税调减的影响	-7,770,027.00	-9,294,684.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-502,713.61	-209,889.81
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	55,675,971.94	2,188,070.05
前期确认的递延所得税资产本期因估计改变而转回的影响	6,293,843.76	
处置子公司合并报表确认投资收益与母公司报表确认投资收益差异的影响	-18,525,352.13	
所得税费用	130,349,369.02	106,790,471.64

12. 其他综合收益的税后净额

项 目	本期数
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	380,880.25
其中：外币财务报表折算差额	380,880.25
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	9,006.38
合 计	389,886.63

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	32,415,052.88	38,530,135.38
收到往来款项	20,884,623.21	183,296,096.41
收回存出的经营性保证金	89,040,687.98	56,185,169.39
经营性利息收入	14,072,175.81	12,437,078.18
其他	8,748,106.04	6,225,265.86
合 计	165,160,645.92	296,673,745.22

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

付现销售费用	1,153,223,335.79	1,085,918,230.69
付现管理费用	98,266,813.06	109,690,330.56
存出经营性保证金	78,199,853.95	76,794,732.46
其他	9,155,479.33	6,125,829.59
合 计	1,338,845,482.13	1,278,529,123.30

3. 收到其他与投资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款	590,483,000.00	
与资产相关的政府补助	2,621,300.00	11,802,600.00
收回理财产品及投资性保证金	207,378,756.66	7,460,000.00
收到盈利补偿	4,047,660.00	2,530,685.00
投资性利息收入	14,348,764.80	9,701,637.79
合并耐司康公司转入	865,760.33	
合 计	819,745,241.79	31,494,922.79

(2) 其他说明

合并耐司康公司转入的现金详见本财务报表附注五（三）7（2）项之说明。

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品		200,000,000.00
存入定期存款		590,483,000.00
支付投资性保证金		9,911,196.97
合 计		800,394,196.97

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到拆借款	10,911,908.52	
收到保理融资款		10,200,000.00
合 计	10,911,908.52	10,200,000.00

(2) 其他说明

本期收到拆借款系耐司康公司借入的款项。

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收购少数股东权益所支付的现金	57,052,020.59	1,055,431,775.22
归还拆借款及利息	49,778,329.14	
注销子公司退回少数股东投资款	1,452,395.89	
归还保理融资及利息		93,325,172.03
归还认股保证金		23,040,000.00
合 计	108,282,745.62	1,171,796,947.25

(2) 其他说明

本期归还拆借款及利息系耐司康公司归还前期的拆借款及利息。

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	404,143,432.19	503,710,004.07
加: 资产减值准备	95,907,216.25	63,135,287.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,947,480.79	138,494,290.57
无形资产摊销	49,485,794.60	35,571,072.48
长期待摊费用摊销	1,894,989.55	2,173,056.10
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)	540,520.33	895,959.76

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	485,960.15	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	68,927,012.32	324,828,365.88
财务费用(收益以“－”号填列)	97,764,098.47	114,505,410.10
投资损失(收益以“－”号填列)	23,303,018.21	-202,570,078.60
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-13,352,026.14	-57,850,176.62
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-9,093,765.44	-5,568,000.53
存货的减少(增加以“－”号填列)	110,413,740.30	-208,466,448.01
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	169,968,408.97	-174,979,178.66
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-207,596,617.17	297,380,474.51
其他	-4,033,130.00	
经营活动产生的现金流量净额	969,706,133.38	831,260,038.06
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	1,897,825,771.45	1,147,803,511.36
减: 现金的期初余额	1,147,803,511.36	652,269,139.60
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	750,022,260.09	495,534,371.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 耐司康公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	865,760.33
其中: 耐司康公司	865,760.33
取得子公司支付的现金净额	-865,760.33

耐司康公司系子公司金华康恩贝公司受托经营管理而纳入合并范围的子公司, 本期未支

付投资款，合并日耐司康公司持有的现金及现金等价物余额 865,760.33 元，在现金流量表中列入“收到其他与投资活动有关的现金”项目。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	175,975,500.00
其中：珍诚医药公司	175,975,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	133,838,897.55
其中：珍诚医药公司	133,838,897.55
处置子公司收到的现金净额	42,136,602.45

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,897,825,771.45	1,147,803,511.36
其中：库存现金	183,255.39	228,508.35
可随时用于支付的银行存款	1,896,072,213.05	1,139,638,140.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,570,303.01	7,936,862.91
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,897,825,771.45	1,147,803,511.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	713,512,129.82	615,791,574.82
其中：支付货款	560,568,457.96	547,909,722.08
支付费用款	51,080,784.24	64,905,974.34
支付固定资产等长期资产购置款	101,862,887.62	2,975,878.40

(6) 现金流量表补充资料的说明

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 10,400,445.95 元、信用证保证金 1,827,440.31 元、住房维修基金 1,302,873.74 元、其他保证金 703,411.73 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,400,445.95	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,827,440.31	信用证保证金
货币资金	1,302,873.74	住房维修基金
货币资金	703,411.73	其他保证金
固定资产	306,215,034.80	借款抵押
无形资产	85,214,396.14	借款抵押
合 计	405,663,602.67	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			13,416,625.26
其中：美元	1,823,997.82	6.9370	12,653,072.88
欧元	92,283.13	7.3068	674,294.37
港币	99,785.37	0.8945	89,258.01
应收账款			33,184,761.50
其中：美元	4,640,651.17	6.9370	32,192,197.17
欧元	135,841.18	7.3068	992,564.33

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表
-------	--------	------------	--------	----------	--------------	--------------------

						层面享有该子公司净资产份额的差额
珍诚医药公司	34,505 万元	100.00	现金转让	2016 年 12 月 27 日	收到第一期股权转让款 17,597.55 万元，控制权转移	-3,749.99 万元

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
珍诚医药公司						

2. 其他说明

2016 年 12 月 5 日，本公司与博康公司签订《股权转让协议》，本公司将持有的珍诚医药公司 57.25%的股权以 34,505 万元的价格全部转让给博康公司，本次股权转让已经公司于 2016 年 12 月 23 日召开的 2016 年度第五次临时股东大会审议通过，本次股权转让后公司不再持有珍诚医药公司股权。根据《股权转让协议》，本公司于 2016 年 12 月 27 日收到第一期股权转让款 17,597.55 万元，在收到第一期股权转让款后，博康公司即享有珍诚医药公司的股东权利及承担股东义务，股权转让余款由博康公司于 2017 年 9 月 30 日前支付完毕。珍诚医药公司已于 2016 年 12 月 29 日进行新一届董事会改选，于 2017 年 2 月 9 日完成工商变更登记。2016 年 12 月 31 日不再将珍诚医药公司纳入合并资产负债表范围，2016 年度的利润表系在合并范围之内。因博康公司系母公司康恩贝集团公司的控股股东，本次交易构成关联交易。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

(1) 基本情况

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
耐司康公司	股权受让及受托经营	2012 年 9 月受让股权；2016 年受托经营管理	9,929,190.97	4.05%

2012 年 9 月子公司金华康恩贝公司购买耐司康公司 5%股权，2015 年 9 月康盟投资受让耐司康公司股权并对耐司康公司增资，股权受让及增资后其持有耐司康公司 95.95%股权，金华康恩贝公司持股比例变更为 4.05%。

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；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。

在托管期内，耐司康公司管理人员由金华康恩贝公司派驻，经营、财务活动由金华康恩贝公司控制，因此自 2016 年 1 月 1 日起将耐司康公司纳入本公司合并财务报表范围，并按照非同一控制下企业合并的原则进行会计处理。

耐司康公司 2016 年度实现净利润-44,068,402.52 元，根据协议约定，金华康恩贝公司不享有浮动托管收益以及承担浮动托管损失，收取 50 万元的固定托管费以及按照持股比例 4.05%计算应承担的股东损失。

(2) 耐司康公司于合并日资产、负债情况如下

项 目	2016 年 1 月 1 日
流动资产	47,116,598.30
非流动资产	157,701,189.16
资产合计	204,817,787.46
流动负债	185,056,775.93
非流动负债	1,440,356.40
负债合计	186,497,132.33
所有者权益合计	18,320,655.13

(3) 耐司康公司本期损益和现金流量情况

项 目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本期数	47,846,476.90	-44,068,402.52	-44,068,402.52	-6,790,697.72

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
浙江前列康电子	注销子公司	2016 年 11 月 28 日	4,841,319.65	-38,534.50

商务有限公司				
--------	--	--	--	--

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
天保发展公司	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业	100.00		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	100.00		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	100.00		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	99.00		同一控制下企业合并
英诺珐公司	浙江金华	浙江金华	商业		100.00	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	20.00	58.00	同一控制下企业合并
上海康恩贝公司	上海	上海	商业	80.00		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	59.00		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		100.00	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	100.00		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	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

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%	-40,959,069.96	2,079,000.00	1,480,093.97
江西天施康公司	41.00%	17,831,565.04	7,225,330.85	185,330,718.46
珍诚医药公司	42.75%	-13,807,161.63	42,750,000.00	

(2) 其他说明

金华康恩贝公司本期因合并耐司康公司，耐司康公司少数股东持股比例为 95.95%，且耐司康公司本期亏损 44,068,402.52 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，期末少数股东权益余额较低。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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	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	352,772,983.94	448,147,559.33	800,920,543.27	264,283,327.03	63,872,621.55	328,155,948.58
珍诚医药公司						

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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	604,161,645.00	600,124,397.19	1,204,286,042.19	177,729,539.77	33,546,665.39	211,276,205.16
江西天施康公司	342,822,650.45	470,533,343.24	813,355,993.69	243,970,789.83	101,201,361.07	345,172,150.90
珍诚医药公司	1,365,578,885.03	213,228,528.11	1,578,807,413.14	1,023,198,914.96	41,813,209.19	1,065,012,124.15

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	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	1,147,847,301.60	45,363,766.16	45,753,652.79	117,507,873.30
江西天施康公司	691,657,405.85	46,861,830.70	46,861,830.70	105,440,939.73
珍诚医药公司	2,002,108,456.53	-32,293,532.94	-32,293,532.94	73,296,720.84

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	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	1,031,846,366.56	103,398,676.93	103,532,276.93	17,037,958.35
江西天施康公司	686,582,485.02	64,926,495.90	64,926,495.90	66,844,125.04
珍诚医药公司	1,433,028,656.57	12,664,868.20	12,664,868.20	166,522,188.15

(3) 其他说明

由于期末珍诚医药公司未纳入合并财务报表范围，因此未披露其资产和负债情况的期末数。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
江西天施康公司	2016 年 6 月	57.96%	59.00%
内蒙古康恩贝公司	2016 年 9 月	88.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	江西天施康公司	内蒙古康恩贝公司
购买成本	7,052,020.59	50,000,000.00
现金	7,052,020.59	50,000,000.00
购买成本合计	7,052,020.59	50,000,000.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	2,571,287.29	4,897,790.49
差额	4,480,733.30	45,102,209.51
其中：调整资本公积	4,480,733.30	45,102,209.51

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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
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

(2) 持有 20%以下表决权但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%，对上海鑫方迅公司的持股比例为 17.00%，因向该等公司派驻了董事，对其具有重大影响，故采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

	兰信贷款公司	远东实验室公司	兰信贷款公司	远东实验室公司
流动资产	346,181,261.06	31,137,999.33	398,256,177.50	33,297,965.58
非流动资产	1,508,485.88	4,500,000.00	1,568,337.04	4,500,000.00
资产合计	347,689,746.94	35,637,999.33	399,824,514.54	37,797,965.58
流动负债	93,135,782.74	12,230,197.17	135,505,238.74	7,207,862.85
非流动负债				
负债合计	93,135,782.74	12,230,197.17	135,505,238.74	7,207,862.85
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	254,553,964.20	23,407,802.16	264,319,275.80	30,590,102.73
按持股比例计算的净资产份额	76,366,189.26	4,477,912.55	79,295,782.74	5,545,985.62
对联营企业权益投资的账面价值	77,555,396.19	27,919,551.50	80,441,144.36	23,092,852.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	18,471,045.14		38,764,315.39	
净利润	8,380,839.43	-7,182,300.57	16,288,469.56	-11,997,643.27
其他综合收益				
综合收益总额	8,380,839.43	-7,182,300.57	16,288,469.56	-11,997,643.27
本期收到的来自联营企业的股利	5,400,000.00		6,900,000.00	

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	上海可得网络公司	兰溪市天元公司	上海可得网络公司	兰溪市天元公司
流动资产	247,872,003.94	27,568,716.81	156,152,301.08	6,535,434.32
非流动资产	7,032,030.52	62,143,385.74	758,708.96	62,214,813.28
资产合计	254,904,034.46	89,712,102.55	156,911,010.04	68,750,247.60
流动负债	37,300,863.73	4,678,031.97	45,869,204.46	2,198,188.88
非流动负债				
负债合计	37,300,863.73	4,678,031.97	45,869,204.46	2,198,188.88
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	217,603,170.73	85,034,070.58	111,041,805.58	66,552,058.72

按持股比例计算的净资产份额	43,520,634.15	34,013,628.23	13,325,016.67	26,620,823.49
对联营企业权益投资的账面价值	292,057,401.59	58,820,454.92	144,377,026.64	59,649,623.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	654,543,877.56	236,036.04	354,914,648.29	
净利润	10,958,967.04	-2,074,056.43	6,406,924.83	-875,941.28
其他综合收益				
综合收益总额	10,958,967.04	-2,074,056.43	6,406,924.83	-875,941.28
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	迪耳药业公司	上海鑫方迅公司	迪耳药业公司	上海鑫方迅公司
流动资产	38,201,106.13	27,229,959.56	26,239,876.36	47,823,582.67
非流动资产	72,304,970.58	31,686,674.26	74,717,415.87	11,959,205.51
资产合计	110,506,076.71	58,916,633.82	100,957,292.23	59,782,788.18
流动负债	50,529,285.14	1,949,117.80	52,150,199.53	24,382,589.59
非流动负债	20,000,000.00		7,000,000.00	
负债合计	70,529,285.14	1,949,117.80	59,150,199.53	24,382,589.59
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	39,976,791.57	56,967,516.02	41,807,092.70	35,400,198.59
按持股比例计算的净资产份额	9,994,197.89	9,684,477.72	10,451,773.18	7,080,039.72
对联营企业权益投资的账面价值	27,625,660.00	25,228,846.03	28,083,235.00	25,829,565.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	46,301,403.69	16,710,563.71	59,238,144.78	13,861,774.37
净利润	-1,830,301.13	-3,432,682.57	1,858,438.00	851,362.17
其他综合收益				
综合收益总额	-1,830,301.13	-3,432,682.57	2,823,775.71	851,362.17
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	58,452,220.01	65,401,968.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,886,054.35	-6,061,338.92
其他综合收益		
综合收益总额	-4,886,054.35	-6,061,338.92

八、与金融工具相关的风险

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2016年12月31日,本公司应收账款的11.71%(2015年12月31日:12.17%)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				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		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

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	514,091,605.77				514,091,605.77
小 计	514,091,605.77				514,091,605.77

(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	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

(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	1,896,842,700.07	1,946,429,513.10	1,348,642,197.78	466,515,488.29	131,271,827.03
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	704,000,000.00		704,000,000.00	
应付票据	136,967,948.23	136,967,948.23	136,967,948.23		
应付账款	821,255,251.05	821,255,251.05	821,255,251.05		
应付利息	21,772,905.25	21,772,905.25	21,772,905.25		
应付股利	7,102,512.07	7,102,512.07	7,102,512.07		
其他应付款	426,491,181.24	426,491,181.24	426,491,181.24		
一年内到期的非流动负债（应付债券）	561,636,597.69	562,423,000.00	562,423,000.00		
小 计	4,530,966,661.60	4,626,442,310.94	3,324,654,995.62	1,170,515,488.29	131,271,827.03

(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2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币298,800,000.00元(2015年12月31日：人民币274,120,000.00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。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	71,476,724.22			71,476,724.22
交易性金融资产	71,476,724.22			71,476,724.22
持续以公允价值计量的资产总额	71,476,724.22			71,476,724.22
2. 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	784,087,958.85
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			784,087,958.85	784,087,958.85
持续以公允价值计量的负债总额			784,087,958.85	784,087,958.85

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

(三) 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

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。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

康恩贝集团公司	浙江杭州	实业投资等	35,000 万元	27.40	27.40
---------	------	-------	-----------	-------	-------

(2) 胡季强通过康恩贝集团公司等间接和直接持有本公司 38.41%的股份，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
兰溪市天元公司	本公司联营企业
四川辉阳公司	本公司联营企业
远东实验室公司	香港康恩贝公司之联营企业
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
迪耳药业公司	子公司金华康恩贝公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
希尔康种植公司	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
养营堂食品公司	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
泸西希康公司	同一控股股东

康满家公司	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
水牛良种繁育公司	同一控股股东
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
康恩贝健康科技公司	同一控股股东
耐司康公司	原同一控股股东，现为子公司
珍诚医药公司[注]	前子公司
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
佐力药业公司	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

[注]：本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。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司	药品	26,607,045.43	25,927,189.74
丰登化工公司	原材料	995,692.63	893,503.85
	污水处理	7,929,849.85	11,317,122.88
绍兴化工有限公司	劳务	11,324.73	
成都丽凯公司	药品	17,722,053.48	10,940,226.50

	研发费用	2,358,205.13	400,000.00
云南希美康公司	原材料	5,893,095.90	12,611,778.53
云南希诺康公司	原材料	1,004,136.99	4,767,843.60
希康生物制品公司	原材料	21,317,172.01	
希尔康种植公司	原材料	29,232.00	
康恩贝集团公司	保健食品	509,277.97	995,223.35
养营堂食品公司	保健食品		29,230.76
康恩贝保健品公司	水电汽	12,609.57	18,743.42
	保健品	1,286.32	44,808.15
天然药物研究公司	研发费用		50,193.39
云南大初公司	原材料	74,360.19	72,563.76
耐司康公司	药品		1,182.22
泸西希康公司	原材料		1,392,000.00
水牛良种繁育公司	原材料		120,756.00
丽江程海湖公司	保健品	622,807.38	588,632.31
济公缘公司	保健品	25,304.26	133,798.87
佐力药业公司	药品	743,384.62	
迪耳药业公司	劳务	12,000.00	
云南康恩贝植物研究院有限公司	研发费用	97,087.38	
小 计		85,965,925.84	70,304,797.33

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
珍诚医药公司	药品		15,383,315.17
康恩贝集团公司	包装物	147,042.74	
康恩贝保健品公司	药材	697,188.04	57,109.49
	劳务	5,309.16	225,998.00
	水电汽等费用	210,265.66	125,941.20
	包装物	2,244,105.54	1,518,036.21

宝芝林中药公司	药品	198,783.69	242,061.17
	包装物	8,264.95	
金华宝芝林食品有限公司	劳务	27,619.60	
丰登化工公司	药品	5,833.33	
云南大初公司	保健食品		3,861.28
济公缘公司	技术服务	188,679.25	188,679.25
康满家公司	技术服务	14,358.97	
佐力药业公司	药品		179,487.18
	信息服务	28,301.89	28,301.89
云南康恩贝植物研究院有限公司	技术服务	283,018.86	283,018.86
天然药物研究公司	药品	1,709.40	
成都丽凯公司	药品	5,857,545.48	
上海可得光学科技有限公司	药品	692,310.60	741,536.75
上海百秀大药房有限公司	药品	1,442,492.31	
镜拓光学科技(上海)有限公司	药品	684,716.41	
康恩贝健康科技公司	药品	127,295.47	
小 计		12,864,841.35	18,977,346.45

[注]:佐力药业公司及其子公司青海珠峰冬虫夏草药业有限公司 2016 年 1-10 月期间被界定为关联方, 与其交易金额为 2016 年 1-10 月的交易额。

2. 关联受托管理情况

(1) 公司受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
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	固定收益 50 万元; 浮动收益 0 元

(2) 其他说明

详见本财务报表附注六(二)1 项之说明。

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
养营堂食品公司	固定资产		21,470.40

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
康恩贝集团公司	固定资产	1,770,000.00	1,770,000.00
博康公司	固定资产	870,000.00	870,000.00
耐司康公司	固定资产		1,327,910.00

4. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

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 2016 年 12 月 31 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 23,470.00 万元，银行承兑汇票金额 6,382.64 万元，供应链金融增值服务业务对应的供应商融资金额 1,280.00 万元；浙江珍诚物流有限公司项目建设贷款金额 3,000.00 万元。

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的担保在本公司处置珍诚医药公司股权前发生暂未到期的担保。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。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
康恩贝集团公司	耐司康公司	5,000.00 万元	2016/12/26	2017/12/25	否

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	交易金额
博康公司	本公司持有的珍诚医药公司之股权	34,505 万元

详见本财务报表附注六（一）项之说明。

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	470.58 万元	422.10 万元

7. 其他关联交易

(1) 2016 年 7 月 28 日，公司第八届董事会 2016 年第五次临时会议审议通过向联营企业四川辉阳公司、远东实验室公司增资事项，公司本期向四川辉阳公司、远东实验室公司分别增资 1,546,800.00 元、6,189,600.00 元。

(2) 公司本期出资 146,000,000.00 元完成对联营企业上海可得网络公司的第二轮增资及股权转让。根据 2016 年 7 月 27 日本公司与谢尚义、谢尚健、马力签署的《关于上海可得网络科技有限公司 3%股权之股权转让协议》，本公司以 50,370,000.00 元的价格取得上海可得网络公司 3%的股权；根据 2016 年 7 月 27 日本公司与谢尚义、谢尚健、马力签署的《关于浙江康恩贝制药股份有限公司对上海可得网络科技有限公司之增资协议书》，本公司向上海可得网络公司增资 95,630,000.00 元，取得上海可得网络公司 5%的股权。

(3) 根据 2016 年 3 月 10 日本公司与倪雄伟、余建奶以及联营企业上海可得网络公司签署的《股权转让协议》，倪雄伟和余建奶分别将其持有的光祺力公司 80%和 20%的股权，作价 1,159.00 万元转让给本公司 (49%) 和上海可得网路公司 (51%)。截至本期末，公司实际支付股权转让款 490.00 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	康恩贝保健品公司	1,904,692.58	31,059.02	2,136,676.09	85,765.62
	宝芝林中药公司	88,245.57	882.46	805.00	8.05
	上海可得光学科技有限公司	114,720.00	1,147.20	610,156.00	6,101.56
	成都丽凯公司	1,491,863.11	14,918.63		
	珍诚医药公司	1,416,344.19	400,475.35		
	上海百秀大药房有限公司	613,899.00	17,870.09		
	镜拓光学科技（上海）有限公司	177,505.00	1,775.05		
小 计		5,807,269.45	468,127.80	2,747,637.09	91,875.23

预付款项					
	希康生物制品公司	5,876,817.48			
	康恩贝保健品公司	80,000.00		464,938.09	
	耐司康公司			1,335,618.20	
	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		6,036,801.78		1,800,556.29	
其他应收款					
	博康公司	169,074,500.00	5,072,235.00		
	康盟投资	500,000.00	15,000.00		
	兰溪市天元公司			1,841,957.58	55,258.73
	迪耳药业公司	6,000.00	180.00		
	金华宝芝林食品有限公司	41,676.87	1,250.31		
	丰登化工公司	20,000.00	2,000.00		
小 计		169,642,176.87	5,090,665.31	1,841,957.58	55,258.73

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	成都丽凯公司	2,461,003.75	3,582,696.13
	青海珠峰冬虫夏草药业有限公司		3,520,221.74
	康恩贝集团公司	56,664.03	123,379.14
	丰登化工公司	1,195,156.46	69,173.63
	希康生物制品公司	7,593,063.51	
	云南希美康公司	35,774.52	28,250.97
	云南希诺康公司	21,013.22	
	康恩贝保健品公司	24.78	
	养营堂食品公司		21,324.00

	云南大初公司		9,949.20
	丽江程海湖公司	10,461.55	
	佐力药业公司	640.00	5,225.65
	康盟投资	26,319.32	
小 计		11,400,121.14	7,360,220.46
预收款项			
	养营堂食品公司		370.00
小 计			370.00
其他应付款			
	绍兴化工有限公司	11,324.73	
小 计		11,324.73	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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 2016 年 12 月 31 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。

(二) 或有事项

1. 2014 年 4 月 3 日, 本公司与自然人朱麟签订《股权转让协议》及《盈利补偿协议》, 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。2015 年 4 月 26 日, 本公司与自然人朱麟再次签订《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剩余的 49% 股权。同日, 双方签订《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) $\div 3 \times 7$ 。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原则，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。

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。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2017 年 4 月 18 日公司八届董事会第八次会议通过的 2016 年度利润分配预案，按 2016 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 58,179,477.13 元，以公司现有总股本 2,510,730,000 股为基数，每 10 股派送
-----------	---

	现金红利 1.20 元(含税), 合计派送现金红利 301,287,600.00 元。
--	---

上述利润分配方案尚需提交公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

单位：万元

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	505,485.45	64,045.31	69,093.24	18,154.83	56,226.87	600,551.96
主营业务成本	319,058.71	10,195.79	23,745.79	10,370.89	50,698.69	312,672.49
资产总额	956,666.98	88,061.36	80,092.05	56,272.22	331,571.44	849,521.17
负债总额	365,585.12	16,790.62	32,815.59	21,669.39	36,160.83	400,699.89

[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。

(二) 非公开发行股票事项

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）。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。

（三）员工持股计划事项

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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备					
合 计	49,372,787.26	100.00	1,228,986.58	2.49	48,143,800.68

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,348,057.49	99.02	1,642,767.40	3.79	41,705,290.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	428,000.00	0.98	428,000.00	100.00	
合 计	43,776,057.49	100.00	2,070,767.40	4.73	41,705,290.09

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	42,386,113.54	423,861.14	1.00
6-12 个月	5,249,023.60	157,470.71	3.00
1-2 年	1,193,945.61	179,091.84	15.00
2-3 年	125,236.04	50,094.42	40.00
3 年以上	418,468.47	418,468.47	100.00
小 计	49,372,787.26	1,228,986.58	

(2) 本期计提坏账准备-447,888.74 元。

(3) 本期核销应收账款 393,892.08 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

上海康恩贝公司	11,929,753.76	24.16	119,297.54
金华益康公司	6,980,328.71	14.14	146,918.39
万邦德制药集团股份有限公司	4,179,429.30	8.47	41,794.29
湖北康恩贝公司	3,546,612.36	7.18	35,466.12
浙江康盛医药有限公司	1,658,151.60	3.36	16,641.44
小 计	28,294,275.73	57.31	360,117.78

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备					
合 计	271,963,350.84	100.00	18,454,016.17	6.79	253,509,334.67

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,404,599.45	100.00	8,591,966.60	8.39	93,812,632.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	102,404,599.45	100.00	8,591,966.60	8.39	93,812,632.85

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,269,058.74	6,038,071.76	3.00

1-2 年	32,183,349.02	3,218,334.90	10.00
2-3 年	35,802,766.54	7,160,553.31	20.00
3-5 年	1,342,240.68	671,120.34	50.00
5 年以上	1,365,935.86	1,365,935.86	100.00
小 计	271,963,350.84	18,454,016.17	

(2) 本期计提坏账准备 9,862,049.57 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	169,074,500.00	
往来款	96,554,989.45	93,422,728.72
押金保证金	677,132.04	666,318.74
员工借款	3,419,068.34	2,867,428.37
员工备用金	532,724.82	485,652.87
其他	1,704,936.19	4,962,470.75
合 计	271,963,350.84	102,404,599.45

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
博康公司	股权转让款	169,074,500.00	1 年以内	62.17	5,072,235.00
内蒙古康恩贝公司	往来款	14,865,686.67	1 年以内	5.47	445,970.60
		27,878,068.40	1-2 年	10.25	2,787,806.84
		13,676,733.06	2-3 年	5.03	2,735,346.61
上海康恩贝公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	1.84	150,000.00
		18,800,000.00	2-3 年	6.91	3,760,000.00
湖北康恩贝公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	3.68	300,000.00
云南希陶公司	往来款	3,000,000.00	1-2 年	1.10	300,000.00
		3,000,000.00	2-3 年	1.10	600,000.00
小 计		265,294,988.13		97.55	16,151,359.05

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	6,052,139,683.55		6,052,139,683.55
对联营、合营企业投资	507,143,373.32	5,855,122.22	501,288,251.10	355,971,962.86		355,971,962.86
合 计	6,267,947,744.13	22,449,823.39	6,245,497,920.74	6,408,111,646.41		6,408,111,646.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	174,293,205.78	7,052,020.59		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	200,000,000.00	50,000,000.00		250,000,000.00		
香港康恩贝公司	31,262,100.00	32,474,500.00		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	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	2,608,897,566.00	125,190,392.85		2,734,087,958.85		
金华益康公司	21,550,000.00			21,550,000.00	2,889,514.27	2,889,514.27
珍诚医药公司	506,052,226.18		506,052,226.18			
珍视明药业公司	54,375,000.00			54,375,000.00		
小 计	6,052,139,683.55	214,716,913.44	506,052,226.18	5,760,804,370.81	16,594,701.17	16,594,701.17

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
兰信贷款公司	80,441,144.36			2,514,251.83	
四川辉阳公司	12,005,795.06	1,546,800.00		-3,308,541.87	
浙江检康生物公司	19,430,122.22			-825,000.00	
上海鑫方迅公司	25,829,565.48			-600,719.45	
兰溪市天元公司	59,649,623.49			-829,168.57	
上海可得网络公司	144,377,026.64	146,000,000.00		1,680,374.95	
芜湖圣美孚公司	14,238,685.61			47,817.01	
远东实验室公司		6,189,600.00		-60,750.29	
杭州光祺力公司		4,900,000.00		-683,253.15	
合 计	355,971,962.86	158,636,400.00		-2,064,989.54	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
兰信贷款公司		5,400,000.00			77,555,396.19	
四川辉阳公司					10,244,053.19	
浙江检康生物公司			4,355,122.22		14,250,000.00	4,355,122.22
上海鑫方迅公司					25,228,846.03	
兰溪市天元公司					58,820,454.92	
上海可得网络公司					292,057,401.59	
芜湖圣美孚公司					14,286,502.62	
远东实验室公司					6,128,849.71	
杭州光祺力公司			1,500,000.00		2,716,746.85	1,500,000.00
合 计		5,400,000.00	5,855,122.22		501,288,251.10	5,855,122.22

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	477,878,522.96	221,626,307.79	460,937,383.22	225,155,595.21
其他业务收入	6,441,760.15	1,386,760.68	4,417,982.95	
合 计	484,320,283.11	223,013,068.47	465,355,366.17	225,155,595.21

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	29,970,687.92	29,976,735.15
职工薪酬	22,850,652.99	18,690,586.45
摊销折旧费	3,285,967.64	4,038,686.93
办公费	8,388,245.33	5,478,010.29
存货损耗	1,081,350.73	2,568,925.09
税费[注]	982,939.73	4,655,428.74
差旅通讯费	3,440,109.68	3,290,932.55
业务招待费	1,497,561.20	1,822,109.95
中介机构服务费	3,697,507.67	7,761,509.22
其他	3,204,378.60	2,124,281.91
合 计	78,399,401.49	80,407,206.28

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 项之说明。

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	808,801,794.15	657,927,861.26
权益法核算的长期股权投资收益	-2,064,989.54	4,227,590.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-161,002,226.18	162,978,998.67
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	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	17,460,164.12	7,932,626.82

处置可供出售金融资产取得的投资收益		32,952,216.57
其他		-30,221.95
合 计	663,484,215.37	865,989,072.01

(2) 其他说明

本期处置长期股权投资产生的投资收益系处置珍诚医药公司股权产生的投资损失。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,137,343.66	其中包含处置长期股权投资产生的收益 389,015.50 元； 处置子公司珍诚医药公司产生的投资收益 -37,499,878.68 元
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	57,041,137.02	
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	-63,847,100.35	追加贵州拜特公司收购对价产生的损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,669,724.97	
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	-3,724,154.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-35,997,736.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	8,177,892.92	
少数股东权益影响额(税后)	2,105,797.93	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-46,281,427.44	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项 目	涉及金额	原因
福利企业增值税退税收入	9,035,677.95	与经营活动密切相关
地方水利建设基金	2,890,835.72	与经营活动密切相关

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.43	0.18	0.18

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.52	0.19	0.19
-------------------------	-------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	441,069,516.00
非经常性损益		B	-46,281,427.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	487,350,943.44
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,141,475,843.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	167,382,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6.00
其他	收购少数股东权益溢价减少净资产 1	I1	4,480,733.30
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7.00
	收购少数股东权益溢价减少净资产 2	I2	45,102,209.51
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4.00
	收购少数股权或有对价减少净资产	I3	61,343,292.50
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	外币报表折算差额	I4	380,880.25
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,230,190,564.11
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	11.52%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	441,069,516.00
非经常性损益	B	-46,281,427.44

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	487,350,943.44
期初股份总数	D	1,673,820,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	836,910,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2,510,730,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

