

公司代码：600572

公司简称：康恩贝

# 浙江康恩贝制药股份有限公司

## 2015 年年度报告



二〇一六年四月

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	余斌	出差在外	王如伟

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2015 年度浙江康恩贝制药股份有限公司合并财务报表实现归属于母公司股东的净利润为 440,371,501.93 元（人民币，下同），加上上年结转未分配利润 1,253,116,534.98 元，扣减 2015 年度按公司章程规定提取 10%法定盈余公积 30,295,903.48 元，扣减 2015 年度分配的现金股利 167,382,000.00 元以及股票股利 196,920,000.00 元，实际可分配利润为 1,298,890,133.43 元。

根据中国证监会、上海证券交易所加强投资者利益保护和上市公司分红的有关规定精神和《公司章程》有关利润分配的政策，结合公司实际，经研究决定，公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案如下：

1、按公司章程规定提取以母公司实现的 2015 年度的净利润 738,696,367.01 元为基数，提取 10%法定盈余公积金 73,869,636.70 元；

2、以公司现有总股本 1,673,820,000 股为基数，每 10 股派送现金红利 1.0 元(含税)，合计派送现金红利 167,382,000.00 元，剩余未分配利润 1,057,638,496.73 元结转下一年度。

同时，以公司现有总股本 1,673,820,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 836,910,000 股，本次转增后资本公积金尚余 147,476,011.06 元。

以上预案已经公司八届董事会第六次会议审议通过，需要提交公司 2015 年度股东大会审议通过。

## 六、 前瞻性陈述的风险声明

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

## 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

## 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、 重大风险提示

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

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	47
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	61
第七节	优先股相关情况.....	67
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	68
第九节	公司治理.....	73
第十节	公司债券相关情况.....	78
第十一节	财务报告.....	82
第十二节	备查文件目录.....	224

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

**二、 联系人和联系方式**

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

**三、 基本情况简介**

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

**四、 信息披露及备置地点**

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

**五、 公司股票简况**

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

**六、 其他相关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦4层
	签字会计师姓名	钱仲先、姚本霞
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座4层
	签字的保荐代表人姓名	王晓行、李建功
	持续督导的期间	2015年4月18日-2016年12月31日

**七、 近三年主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减	2013年

			(%)	
营业收入	5,301,970,142.19	3,581,615,546.80	48.03	2,924,158,459.52
归属于上市公司股东的净利润	440,371,501.93	552,347,425.87	-20.27	417,369,662.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	516,579,769.79	349,223,143.35	47.92	247,476,127.20
经营活动产生的现金流量净额	831,260,038.06	617,434,215.75	34.63	235,355,284.90
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	4,141,475,843.16	2,790,426,383.29	48.42	2,367,614,957.42
总资产	9,568,798,623.74	6,298,876,625.08	51.91	4,453,846,184.53
期末总股本	1,673,820,000.00	809,600,000.00	106.75	809,600,000.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.28	0.40	-30.00	0.30
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.40	-30.00	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.33	0.25	32.00	0.18
加权平均净资产收益率(%)	12.02	21.42	减少9.40个百分点	18.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.10	13.54	增加0.56个百分点	11.01

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明:

2015年7月公司实施了2014年度利润分配及资本公积转增股本方案,按每10股送红股2股、每10股转增5股,合计每10股转增7股的比例,以未分配利润、资本公积向全体股东转增股份。根据每股收益准则,公司2014年、2013年基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益均应按调整后的股份总数137,632万股重新计算列报。本报告期基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益按2015年4月增发新股、2015年7月分派股票股利及资本公积转增股本后加权平均总股本计算。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	896,825,289.43	1,314,563,271.40	1,536,460,755.79	1,554,120,825.57
归属于上市公司股东的净利润	125,204,440.40	314,599,891.80	175,482,764.94	-174,915,595.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	88,323,959.62	221,857,097.31	136,792,455.37	69,606,257.49
经营活动产生的现金流量净额	107,815,653.07	113,063,196.38	121,989,561.23	488,391,627.38

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	162,083,038.91	主要系 2015 年 11 月前公司处置在长期股权投资核算的佐力药业公司股票取得股票转让收益 15,128.39 万元，及将佐力药业公司的长期股权投资改按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算产生投资收益 1,169.51 万元。	223,783,971.56	129,479,513.59
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，但与公司正常经营业务密切相关，符	54,249,535.37	计入当期损益的政府补	44,904,225.32	75,579,975.91

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		助详见财务报告附注七 67 之说明		
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	-336,037,758.66	详见本报告第二节十一 2 之说明		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	52,064,014.22	主要系本期公司处置北京嘉林药业股份有限公司 1.1% 的股权确认收益 3,275 万元，处置以交易性金融资产核算的佐力药业公司股票确认收益 793.26 万元，及期末公司持有的佐力药业公司股票产生的公允价值变动损益 1,120.94 万元。	4,096,617.64	3,679,725.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,558,247.92		-10,481,187.56	-2,024,078.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-5,675,628.01		-14,531,785.69	-2,062,101.93
所得税影响额	6,666,778.23		-44,647,558.75	-34,759,498.80
合计	-76,208,267.86		203,124,282.52	169,893,535.37

## 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	79,231,702.14	79,231,702.14	19,468,833.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	658,897,566.00	658,897,566.00	-285,632,094.86
合计	0.00	738,129,268.14	738,129,268.14	-266,163,261.68

1、本期公司在二级市场上出售持有的佐力药业公司股票，持股比例由期初的 3.85% 下降为 1.09%。2015 年 11 月前，公司向佐力药业公司派驻两名董事，对其具有重大影响，故 2015 年 11 月前，公司对佐力药业公司的长期股权投资采用权益法核算。2015 年 10 月 31 日公司原派驻的两名董事辞任，公司不再对其具有重大影响，故从 2015 年 11 月起，将对佐力药业公司的长期股权

投资改为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额系持有的佐力药业公司股票期末公允价值。因核算方式的变更，影响本期净利润增加 19,468,833.18 元。

2、贵州拜特公司 2015 年度实际扣除非经常性损益后的净利润数 414,917,988.72 元高于《盈利补偿协议之补充协议》约定的预测净利润 273,966,633 元，因此截至 2015 年 12 月 31 日，本公司认为按照有关贵州拜特公司股权转让的《盈利补偿协议》及《盈利补偿协议之补充协议》很可能向转让方支付约定的追加对价，因此本期公司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 元确认为本期公允价值变动损益，持股比例 49%部分的或有对价按照购买子公司少数股权的会计处理规定，冲减资本公积（股本溢价）322,859,807.34 元。考虑递延所得税影响因素后，因确认该项股权转让之追加对价，减少公司本期归属于上市公司股东的净利润 285,632,094.86 元，减少资本公积（股本溢价）274,430,836.24 元。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司主要业务及产品

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

##### （二）公司经营模式

公司整体业务经营分为医药工业与医药商业批发两大模式。

##### 1、医药工业经营模式

公司所属生产型子公司严格按照国家要求的新版GMP组织生产。对药品生产的各个环节、有关的人员、设备等严格执行相应管理规定，并按要求对原辅料、包材、成品等进行全过程质量控制，确保最终成品的质量安全。生产的具体产品由公司所属销售型子公司负责市场推广与销售。销售型子公司依据国家新版GSP质量管理规范要求，按销售产品的属性与客户需求的不同，采用自营与代理两种营销模式，通过直接配送或所签订的一二级协议商业等的销售渠道，将公司的产品覆盖到全国大部分区域的各级医院、基层医疗机构及零售药店等各类终端。

##### 2、医药商业经营模式

公司的医药商业批发业务主要由下属子公司浙江珍诚医药在线股份公司负责。珍诚医药是国内首批B2B医药电商之一，凭借先进的电子商务平台和医药物流配送体系，一方面通过对接上游医

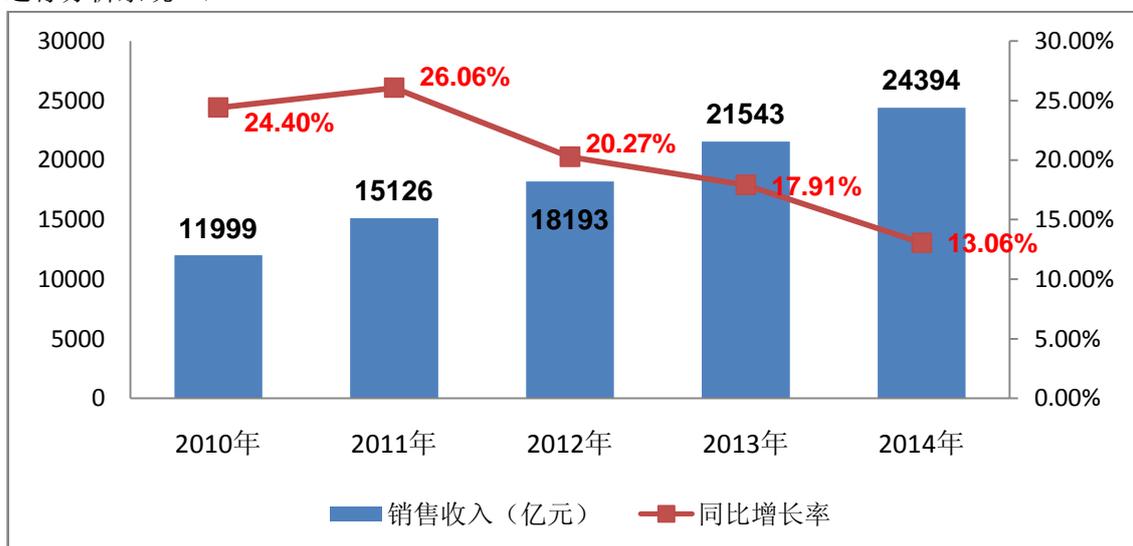
药工业企业，丰富产品品种线，另一方面连接下游的商业、零售、医疗等各类客户，构建线上线下一相结合的互联网+医药销售经营模式。

### （三）行业发展现状

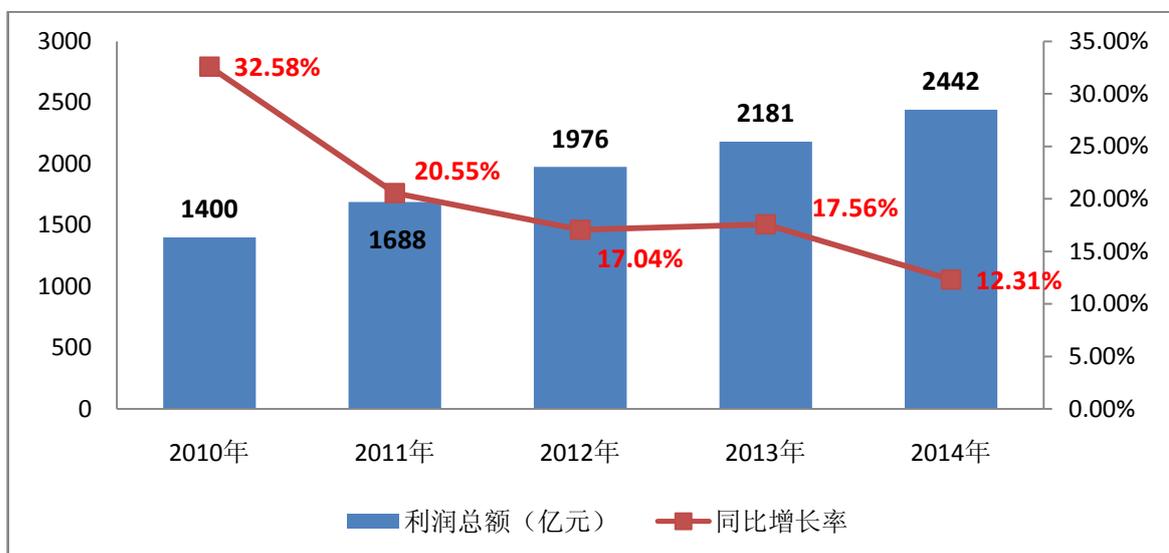
“十二五”期间，受人口老龄化加剧及人民健康需求增长的影响，医药工业仍然保持较快的年复合增长率，但随着宏观经济增长趋缓及医保控费、限抗令、招投标和二次议价等国家调控政策的影响，医药行业的增速有所趋缓。

从南方医药经济研究所统计的数据看，2014年医药工业销售收入24394亿元，同比增长13.06%，较2013年增长速度下滑4.85个百分点；2014年医药工业利润2,442亿元，同比增长12.31%，较2013年增长速度下滑5.25个百分点。

近五年医药工业销售收入及增长率情况（数据来源：南方医药经济研究所“中国医药经济运行分析系统”）



近五年医药工业利润及增长率情况（数据来源：南方医药经济研究所“中国医药经济运行分析系统”）



2016年，医改将继续深入推进，相关的医疗、医保、医药各领域也将迎来新的变革。具体看，随着新版GMP与GSP的全面执行，新药审评制度改革，以及医保控费成为常态后，药品价格总体也将呈持续下降态势，药企的收入与利润增长整体上将逐渐放缓，行业内优胜劣汰与结构调整加快。因此，具有良好产业基础和规模、技术、质量、品牌优势，又积极与资本经营紧密结合的企业，将迎来购并整合、做强做大的良好机遇。

#### （四）行业周期性特点

随着国内人口老龄化加剧，人民经济条件与健康消费意识的提高，医药行业巨大的刚性需求仍将持续。同时，国家“十三五规划”明确对基本医疗、公共卫生的大力支持，随着医保体系不断健全，医保投入的稳步增加，从长期来看，医药行业的持续增长态势将保持不变，发展空间巨大。

#### （五）公司的行业与市场地位

公司经过多年的发展，已成为国内医药行业知名并在现代植物药领域居领先地位的企业。公司在心脑血管、消化系统、抗感染、呼吸系统、泌尿系统等中国药品市场最具用药规模和成长力的治疗领域，形成了较为完善的产品布局。公司的重点产品丹参川芎嗪注射液、天保宁银杏叶制剂等心脑血管类产品，金奥康奥美拉唑肠溶胶囊、肠炎宁系列等消化道系统产品，前列康等泌尿系统产品在各自的细分领域市场占有率位居行业前列。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

单位：元 币种：人民币

主要资产	本期期末数	上期期末数	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,796,975,877.70	668,941,139.60	168.63	主要系报告期内公司非公开发行股票 17,500 万股，获得募集资金所致。
应收账款	1,191,043,271.14	524,599,142.81	127.04	主要系将珍诚医药公司纳入合并范围所致。
存货	976,431,462.85	598,056,777.59	63.27	主要系将珍诚医药公司纳入合并范围所致。
长期股权投资	426,875,416.02	447,031,773.93	-4.51	
固定资产	1,793,413,657.75	1,443,826,800.09	24.21	主要系报告期内弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目、云南希陶公司口服液生产线（含中药前处理及提取）新版 GMP 认证改扩建项目、基本药物产品扩产项目等项目完工结转固定资产，及将珍诚医药公司纳入合并范围所致。

在建工程	443,269,955.82	604,858,478.29	-26.72	主要系报告期内弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目、云南希陶公司口服液生产线（含中药前处理及提取）新版 GMP 认证改扩建项目、基本药物产品扩产项目等项目完工结转固定资产资产所致。
无形资产	589,582,279.65	499,652,875.16	18.00	主要系将珍诚医药公司纳入合并范围所致。
商誉	1,078,755,447.15	920,801,634.42	17.15	主要系报告期内公司非同一控制下企业合并珍诚医药公司商誉增加 21,922.58 万元。及根据上海立信资产评估有限公司出具的《浙江珍诚医药在线股份有限公司以财务报告为目的资产评估咨询报告书》（信资评咨字（2016）第 3001 号），公司期末将含完全商誉的公允价值净资产高于评估的股东权益价值部分按持股比例计提商誉减值准备 5,501.66 万元。

其他主要资产变化情况详见第四节二（三）资产、负债情况分析。

其中：境外资产 32,185,676.69（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.34%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

公司专注药业主业，经过几十年的发展已拥有多方面的核心竞争力。报告期内，随着公司发展壮大，公司核心竞争力得到进一步增强。

#### 1、技术及研发优势

公司经过多年的研发投入和技术积累，在现代植物药、特色化学药品的研发及生产方面积累了丰富的经验。公司获国家创新型企业、国家专利示范企业、国家中药现代化基地先进企业、国家认定企业技术中心和国家企业博士后科研工作站，公司与下属子公司江西天施康中药股份有限公司为国家火炬计划高新技术企业，也是国家首批知识产权优势企业。公司还获浙江省中药制药技术重点实验室、浙江省重点医药企业创新研究院、浙江省企业研究院和浙江省现代植物药高新技术研究开发中心、浙江省中药技术创新研究院。报告期内，公司及天施康通过国家知识产权管理体系认证。截至报告期末，公司共申请专利 100 多项，其中已获授权发明专利 86 多项。目前公司在研创新药物 17 项。累计参与制定国家标准 100 多个，近五年制定国家标准数 59 个。报告期内，“中药有毒成分物质基础、体内过程及其应用研究”获得浙江省科技进步奖二等奖，“盐酸坦洛新缓释胶囊关键技术研究及产业化应用”获得中国药学会科技奖三等奖等。

公司拥有多项专有技术，核心技术包括中药提取分离新技术、中药质量控制新技术、中药过程控制技术、中药制剂新技术、手性药物合成技术、微生物发酵及半合成青霉素技术等。这些技术被广泛运用于现代植物药及特色化学药品的生产领域。综合研发和技术实力的保障及核心技术的应用使公司产品在行业竞争中获得了有利地位，在同行业中处于领先水平。

#### 2、品牌优势

本公司在数十年的经营发展中已培育形成了康恩贝、前列康、天保宁、金奥康、阿乐欣、珍视明、夏天无、肠炎宁等多个著名品牌及其系列产品，体现了公司的核心竞争力和价值。其中“康恩贝”、“前列康”和“珍视明”系国家认定的中国驰名商标。在企业品牌和植物药产品领域，以“康恩贝”为商标的康恩贝牌肠炎宁、康恩贝牌银杏叶提取物等产品，在市场获得广泛认可；“前列康”作为公司主导产品，已成国内中药前列腺治疗领域第一品牌；“天保宁”作为中国第一个符合国际质量标准的现代植物药制剂，成为中国银杏叶制剂的知名品牌；珍视明牌滴眼液和眼健康系列用品也成为青少年预防近视、保护眼健康的知名产品和品牌。除了现代植物药以外，金康牌阿乐欣、金奥康在化学药领域均具有较高的品牌知名度。

### 3、产品优势

公司已形成以现代植物药为核心，特色化学药为重要支持的产品结构。目前公司及子公司的药品剂型包括片剂、胶囊剂、丸剂（滴丸剂）、颗粒剂、注射剂、散剂、糖浆剂等七大类型，还有微丸、缓释控释等新型制剂。主要产品生产线涵盖心脑血管疾病、泌尿系统疾病、消化系统疾病、呼吸系统疾病、糖尿病、清热及镇痛用药等领域。

截至报告期末，公司产品中：1 项产品（麝香通心滴丸）获批为国家保密技术品种，前列康胶囊等 9 个品种被列为中药保护品种，90 余个产品被列入《国家基本药物目录》（2012 版），150 多个品种被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。具有“四独”（独家品种、独家剂型、独家规格、独家包装）特色的产品 106 个。年销售收入过亿元的产品包括系列产品有 9 个，其中丹参川芎嗪注射液按终端销售额计位列国内心血管用药的前 10 位。公司产品线丰富，规模产品多，细分领域的优势品种多，这种产品特点也构成公司核心竞争优势。

### 4、市场营销优势

公司拥有多个药品专业化营销公司和机构，建立了以品牌 OTC 产品营销和处方药学术推广为主的自营体系，还具有深度管理的招商代理体系。有覆盖全国的销售渠道和终端网络，具备较强的市场控制力和抵御政策、市场变化的能力，是保证公司综合竞争力的重要保证。报告期内收购控股的珍诚医药在线公司拥有基于互联网的药品销售渠道和网络，进一步加强了公司的营销优势。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年，面对国内经济下行压力增大、医药行业政策和市场风云多变的复杂形势，公司按照“拥抱互联网，整合谋发展”的工作主题，坚持内生加外延双轮驱动发展，加快公司业务和管理信息化系统建设，围绕未来构建互联网+医药的产业体系积极布局，不断推进内部生产、营销体系与资源的整合优化，同时抓住时机实施战略性购并，在及时完成 2014 年增发项目后又择机推出新的增发项目，公司继续保持稳健发展态势。

报告期内，公司完成营业收入 53.02 亿元，同比增长 48%，其中医药工业收入 37.23 亿元，增长 10.2%，商业收入 15.39 亿元，增长 856.6%，商业收入增长主要系收购控股珍诚医药公司自 2015 年 6 月纳入合并报表；报告期内，实现归属于母公司股东的净利润 4.4 亿元，同比减少 20.27%，但实现扣非后净利润 5.17 亿元，同比增长 47.92%，净利润同比减少的主要原因，一是根据收购贵州拜特公司时有关的盈利补偿协议和其盈利实现情况，公司按有关规则将追加对价相应的公允价值确认计入本期损益（非经常性损益）减少本年度净利润 28,563 万元；二是报告期内珍诚医药公司因实现净利润与本公司收购控股其股权时盈利预测差距较大（低于预测数 80%），经减值测试对投资珍诚医药形成的含完全商誉的公允价值净资产高于评估的股东权益价值按持股比例确认商誉减值 5,502 万元。

报告期内公司主营业务规模和利润总体继续保持良好增长，经营发展工作的主要情况如下：

### 1、及时组织部署公司“十三五”发展规划纲要的编制。

为明确康恩贝未来五年的战略方向、发展目标及主要策略，公司根据国内医药行业的发展趋势和企业自身的产业定位与发展目标、自身优劣势及外部环境条件等因素，成立专门组织并结合外部专业咨询力量，编制完成了新的五年战略规划纲要。纲要明确了公司在“十三五”期间的发展战略、规划目标、行动计划及策略等，为公司的中长期发展提供指导。

### 2、进一步推进购并与资源整合，优化业务体系，推动公司生产经营提质增效。

2015 年，公司围绕进一步完善和加强企业战略布局和发展能力的需要，抓住医药行业调整和资本市场发展的有利时机开展了多项并购和投资项目。先后完成了收购贵州拜特公司剩余 49% 股权，以巩固增强公司现代植物药业务核心竞争优势；通过增持股份控股拥有互联网医药电商平台的珍诚医药公司，合力推进药联五万家平台建设，加快业务与互联网融合；收购江西天施康中药公司、珍视明公司等部分控股子公司的少数股东股权，以促进内部资源整合。同时，着眼于未来构建“互联网 医+药”产业体系，公司还投资参股上海鑫方讯、上海可得网、浙江检康及芜湖圣美孚等企业，为进一步增加珍视明眼健康系列产品的网上销售规模，加强与医院、医生及患者的链接，加强内外业务对接与协同，并逐步形成创新的商业模式谋篇布局。

在内部生产资源整合方面，公司继续利用实施新版 GMP 改造推进落实内部生产线与产品资源的整合。启动并基本完成了云南希陶药业对云南康恩贝植物药公司的合并工作。内部产品技术转移工作取得实际成效，共完成 11 个药品文号的转移和 5 个重点产品的文号转移资料申报。

### 3、积极应对政策和市场变化，努力扩大重点品种销售

2015 年医药行业政策多变、新政频出，公司政策事务和市场管理等部门及各营销团队积极研究和应对，努力化解困难与风险，把握有利机遇，扩大品种销售，部分品种和部分区域市场取得较好增长。贵州拜特公司面对其主导产品丹参川穹注射液在医院用药模式的变化和招标降价等冲击，利用其销售体系和产品特色优势，大力通过深度临床研究开发和学术推广加强基层终端市场的有效开发，在困难的市场背景下继续保持了销售增长。英诺珐医药公司全面推行实施阿米巴

经营，建设“人人参与经营”的组织，优化共创模式、提升处方药队伍战斗力，金奥康系列产品增长加速。康恩贝销售公司在与江西天施康、珍视明公司营销平台整合后经营效率明显提高，业务回升加快，年中还积极把握问题银杏提取物事件带来的市场调整机会，转危为机，天保宁系列银杏叶制剂产品销售增长约 45%并首次突破 2 亿元，经销的公司产品必坦、唐贝克等品种分别得益于在浙江省新基药增补目录和低价药目录中标等，年同比增长分别 63%和 56%，珍视明系列产品在电商平台实现销售额 5600 余万元，同比增长 103%。

#### 4、加强创新，推进重点研发品种和项目，努力提升研发价值

2015 年公司积极推进重点品种深度研发，黄莪胶囊四期临床进展顺利；麝香通心滴丸四期临床医院合同已全面签署并积极推进；银杏叶制剂研究方面，完成鉴伪研究、银杏内酯 B 和白果内酯的药效学研究，开展银杏叶综合利用成分（多糖、聚戊烯醇、莽草酸）及枝叶的研究。完成了重点产品肠炎宁关键工艺的研究并获得补充申请的批件；提交了非处方药标准范本。推进珍视明滴眼液深入研究，起草珍珠层粉药典质量标准。这些均为市场营销提供有利支持。

此外，公司还完成国家科技支撑计划-浙贝母、杭白菊 2 个项目的国家验收，通过国家中药“浙八味”延胡索基地评价，公司兰溪产业园生产基地及天施康公司通过国家知识产权管理体系认证。

报告期内，公司共计开展研发项目 100 余项，获临床批件 8 项，完成产品转移新获 11 项药品生产批件；新立项目十余项，调研项目 370 余项，其中生物药领域十余项；新受理发明专利 8 项，获授权发明专利 9 项；发表科技论文 17 篇（其中 SCI 2 篇）。“中药有毒成分物质基础、体内过程及其应用研究”获得浙江省科技进步奖二等奖，“盐酸坦洛新缓释胶囊关键技术研究及产业化应用”获得中国药学会科技奖三等奖，并有 3 个项目获得市级科技进步二等奖。

#### 5、创新管理方式和手段，不断完善管理体系

2015 年公司注重管理创新，管理本部通过管理审计、绩效看板、完善营销数据报告/报表体系、重点产品销售异常情况调查分析等多种方式强化对下属各主要运营子公司经营的日常跟踪，使经营过程与结果更加可控；实施《营销计划管理制度》等五项制度，进一步加强了本部市场营销部的营销管理和品牌管理职能。管理本部还重点对组织绩效管理及市场管理体系进行了完善，推行组织绩效管理优化，改进绩效考核内容和方式。

年内，公司全面完成了稻盛哲学共有项目，编撰完成《康恩贝哲学手册》，形成了可资全体员工学习及践行的哲学纲领，公司的文化转型与提升工作进入康恩贝哲学共有、落实的新阶段。这将为公司管理改进和提升增添持久的积极动力。

#### 6、加强风险控制和应对，保障公司安全发展

作为上市公司在产业领域和资本市场领域都必须加强风险控制，应对好不测事件。2015 年 5 月医药行业内爆发问题银杏叶提取物产品事件，公司第一时间成立危机工作小组开展内部风险排查，对自查过程中发现的希陶安宁分公司所外购的银杏叶提取物产品被波及后立即按照食药监部门有关通知精神进行召回和控制，同时积极与下游客户及相关监管部门进行沟通，发挥多年来在

银杏叶提取和制剂方面的技术研究优势,协助配合监管部门整顿,努力维护公司和客户合法利益,较好地保护了公司和银杏叶产品的品牌价值与企业形象。

公司还积极应对 2015 年下半年出现的国内股市非理性暴跌和异常波动事件,公司董事长、管理层、子公司高管等在中率先实施增持康恩贝股份,赢得了投资者、资本市场和社会公众舆论的广泛赞誉,展现了危机之下康恩贝的责任与担当,捍卫和提升了康恩贝的市场形象与价值。公司市值及排位较去年同期均有较大幅度提升。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内公司主营业务收入和盈利继续稳步增长,经营情况总体良好。

### (一)主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,301,970,142.19	3,581,615,546.80	48.03
营业成本	2,482,099,294.41	1,104,408,229.37	124.74
销售费用	1,450,700,893.78	1,422,758,092.41	1.96
管理费用	436,193,914.88	350,760,902.77	24.36
财务费用	129,781,811.06	86,147,342.04	50.65
资产减值损失	63,135,287.01	2,494,275.85	2,431.21
公允价值变动收益	-324,828,365.88		100.00
经营活动产生的现金流量净额	831,260,038.06	617,434,215.75	34.63
投资活动产生的现金流量净额	-1,223,946,761.41	-1,257,444,383.09	2.66
筹资活动产生的现金流量净额	887,567,805.89	540,828,050.81	64.11
研发支出	120,742,602.48	106,196,467.48	13.70

营业收入变动原因说明:主要系 2015 年 6 月非同一控制下企业合并珍诚医药公司,将其纳入合并范围所致,以及公司现有部分产品销售增长。

营业成本变动原因说明:主要系 2015 年 6 月非同一控制下企业合并珍诚医药公司,将其纳入合并范围所致。

资产减值损失变动原因说明:主要系报告期内公司将珍诚医药公司含完全商誉的公允价值净资产高于重估的股东权益价值部分按持股比例计提商誉减值准备 5,501.66 万元。

公允价值变动收益变动原因说明:主要系确认了贵州拜特公司股权转让的追加对价现值,其中持股比例 51%部分的或有对价 336,037,758.66 元确认为本期公允价值变动损益所致。

### 1. 收入和成本分析

#### (1). 主营业务分行业、分类别、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业 (医药工业)	3,723,121,863.12	985,920,368.93	73.52	10.21	6.98	增加 0.80 个百分点
商业	1,539,891,200.88	1,490,727,429.54	3.19	856.62	904.62	减少 4.62 个百分点
增值服务	23,969,167.46	315,219.99	98.68			
小计	5,286,982,231.46	2,476,963,018.46	53.15	49.38	131.49	减少 16.62 个百分点
制造业分类别情况						
分类别	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药、现代植物药	2,312,280,330.46	619,472,250.03	73.21	15.15	18.25	减少 0.49 个百分点
化学药品	1,166,186,955.46	223,304,749.99	80.85	7.60	16.19	减少 1.42 个百分点
原料药	195,237,441.81	125,163,351.30	35.89	-17.34	-33.07	增加 15.07 个百分点
其他产品	49,417,135.39	17,980,017.61	63.62	-1.47	26.56	减少 8.06 个百分点
制造业 (医药工业) 小计	3,723,121,863.12	985,920,368.93	73.52	10.21	6.98	
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东部地区	3,784,640,399.99	1,739,786,739.61	54.03	62.89	235.37	减少 23.64 个百分点
中部地区	881,836,762.26	424,930,714.98	51.81	42.09	63.61	减少 6.34 个百分点

区						
西部地区	555,320,643.30	270,248,761.93	51.33	9.81	15.71	减少 2.48 个 百分点
其他地区	65,184,425.91	41,996,801.94	35.57	-27.08	-27.55	增加 0.42 个 百分点
小计	5,286,982,231.46	2,476,963,018.46	53.15	49.38	131.49	减少 16.62 个 百分点

### 主营业务分行业、分地区情况的说明

#### 1、主营业务分行业情况的说明：

(1) 本期商业销售收入较上年同期增长 856.62%，主要系本期公司非同一控制下合并珍诚医药公司所致，珍诚医药公司本报告期（2015 年 6 月份起纳入公司合并报表）实现商业销售收入 14.33 亿元。本报告期商业销售毛利率减少 4.62 个百分点，主要系将珍诚医药公司纳入合并范围，其商业流通业务收入毛利率较低所致。

(2) 增值服务主要为珍诚医药公司供应链金融及云联千商等增值业务服务费收入。

#### 2、制造业分地区情况的说明：

(1) 本期原料药销售毛利率较上年同期增加 15.07 个百分点，主要系因原料药销量下降但销售价格上涨，以及大观霉素上年同期库存成本偏高，本期逐步消化后成本下降，故毛利率增加。

#### 3、主营业务分地区情况的说明：

(1) 公司本期东部地区、中部地区及西部地区毛利率均出现下滑主要系将珍诚医药公司纳入合并范围所致。

(2) 公司本期东部地区销售收入较上年同期增长 62.89%，主要系将珍诚医药公司纳入合并范围，且其收入主要集中在东部地区，及上年同期贵州拜特公司并表收入仅为 2014 年 5-12 月所致，及子公司康恩贝销售公司和康恩贝中药公司对东部地区的市场拓展加大、收入增长所致。

(3) 公司本期中部地区销售收入较上年同期增长 42.09%，主要系将珍诚医药公司纳入合并范围，及上年同期贵州拜特公司并表收入仅为 2014 年 5-12 月所致。

(4) 公司本期其他地区销售收入较上年同期下降 27.08%，主要系本期受出口市场低迷影响，原料药出口减少所致。

### (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
丹参川芎嗪注射液 (万支)	9,372.81	9,574.00	1,324.68	-12.63	4.35	-13.19
肠炎宁片折合 24s (万盒)	4,593.50	4,581.93	864.88	-11.64	-9.16	0.96

奥美拉唑肠溶胶囊折合 7s(万盒)	1,109.88	1,069.68	123.93	18.20	9.85	47.84
注射用奥美拉唑钠(万支)	698.96	461.21	326.25	185.30	114.90	267.55
天保宁银杏叶产品折合 30s(万盒)	1,860.71	1,881.60	418.36	31.69	87.67	-7.92
前列康普乐安产品折合 60s(万盒)	2,284.50	2,435.18	643.00	-11.25	39.29	-20.09
注射用阿洛西林钠折合 1g(万瓶)	3,183.47	2,547.71	770.02	2.50	-20.96	424.61
汉防己甲素片折合 12s(万盒)	335.58	329.32	62.64	5.61	16.33	5.43
牛黄上清胶囊折合 36s(万盒)	725.67	679.45	202.28	-11.32	-16.06	16.49
乙酰半胱氨酸泡腾片(万盒)	322.30	360.89	21.96	-7.54	24.44	-64.96
麝香通心滴丸折合 18s(万盒)	264.88	351.88	196.64	-31.66	52.81	-30.67
盐酸坦洛新缓释胶囊折合 7s(万盒)	777.97	769.23	95.37	24.84	40.56	8.07
复方鱼腥草合计折合 120ml(万瓶)	659.26	632.23	137.49	16.31	36.18	16.10

## 产销量情况说明:

- 报告期内,公司积极开拓市场,优化产品渠道库存,合理控制产品库存数量,减少资金占用,促使丹参川芎嗪注射液、麝香通心滴丸、乙酰半胱氨酸泡腾片生产量及库存量下降;
- 报告期内,公司通过扩大终端覆盖,加强渠道管控和终端促销等方式实现了天保宁牌银杏叶产品及金奥康牌奥美拉唑肠溶胶囊、盐酸坦洛新缓释胶囊(必坦)、复方鱼腥草等重点规模优势产品的销售增长;同时为保证产品正常销售,公司合理增加或稳定产品库存量,使期末库存量有所上升或保持足够存量;
- 报告期内,公司通过渠道整合,加强渠道管控力度,扩大终端覆盖,实现前列康牌普乐安产品销量恢复性增长,并使期末库存量有所下降;
- 注射用奥美拉唑钠生产量、销量、库存量均快速增长主要系公司积极应对招标及二次议价,扩大了浙江省市场份额所致;
- 注射用阿洛西林钠抗生素类药品(阿乐欣),报告期内受国内限抗政策影响,产品销量大幅下滑,期末库存量增幅较大。

## (3). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
制造业(医药工业)	直接材料	700,948,902.82	71.10	660,246,159.66	71.64	6.16	

	直接人工	89,760,364.44	9.10	84,420,084.06	9.16	6.33	
	燃料动力	52,281,556.40	5.30	57,877,524.88	6.28	-9.67	
	制造费用	142,929,545.27	14.50	119,072,869.66	12.92	20.04	
	小计	985,920,368.93	100.00	921,616,638.26	100.00	6.98	
商业	采购成本	1,490,727,429.54	100.00	148,387,453.86	100.00	904.62	
增值服务	服务成本	315,219.99	100.00				
制造业分类别情况							
分类别	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
中药、现代植物药	直接材料	462,126,298.52	74.60	402,902,739.89	76.28	14.70	
	直接人工	45,221,474.25	7.30	41,008,425.51	7.76	10.27	
	燃料动力	23,911,628.85	3.86	18,428,020.73	3.49	29.76	
	制造费用	88,212,848.40	14.24	65,881,878.40	12.47	33.90	
	小计	619,472,250.03	100.00	528,221,064.53	100.00	17.28	
化学药品	直接材料	144,924,782.74	64.90	124,630,435.20	64.85	16.28	
	直接人工	28,940,295.60	12.96	24,080,483.47	12.53	20.18	
	燃料动力	12,594,387.90	5.64	11,703,922.13	6.09	7.61	
	制造费用	36,845,283.75	16.50	31,767,788.65	16.53	15.98	
	小计	223,304,749.99	100.00	192,182,629.45	100.00	16.19	
原料药	直接材料	90,618,266.34	72.40	130,118,804.28	69.58	-30.36	
	直接人工	9,199,506.32	7.35	14,324,662.85	7.66	-35.78	
	燃料动力	11,327,283.29	9.05	24,161,180.67	12.92	-53.12	
	制造费用	14,018,295.35	11.20	18,401,394.57	9.84	-23.82	
	小计	125,163,351.30	100.00	187,006,042.37	100.00	-33.07	
其他产品	直接材料	3,279,555.21	18.24	2,592,759.60	18.25	26.49	
	直接人工	6,399,088.27	35.59	5,006,512.23	35.25	27.82	
	燃料动力	4,448,256.36	24.74	3,584,401.35	25.23	24.10	
	制造费用	3,853,117.77	21.43	3,021,808.04	21.27	27.51	
	小计	17,980,017.61	100	14,206,901.91	100.00	26.56	
医药工业	合计	985,920,368.93	100.00	921,616,638.26	100.00	6.98	

## 2. 费用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	变动原因
销售费用	1,450,700,893.78	1,422,758,092.41	1.96	主要是销售收入增加，销售费用相应增加。
管理费用	436,193,914.88	350,760,902.77	24.36	主要是研发投入、职工薪酬、资产折旧摊销、及存货损耗增加所致。
财务费用	129,781,811.06	86,147,342.04	50.65	主要是报告期内现金收购贵州拜特公司剩余 49%股权、珍诚医药公司 26.44%股权、收购并增资取得上海可得网络科技有限公司 12%股权，贷款规模进一步扩大，相应贷款利息支出增加所致。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	120,742,602.48
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	120,742,602.48
研发投入总额占营业收入比例(%)	2.28
公司研发人员的数量	643
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	8.43
研发投入资本化的比重(%)	

### 情况说明

报告期内，公司直接用于研发方面的投入总额 12,074.26 万元，占报告期公司实现的工业销售收入比例为 3.24%。本公司（母公司）和属于高新技术企业的子公司本报告期研发费用支出均符合高新技术企业研发投入比例要求。

## 4. 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	831,260,038.06	617,434,215.75	34.63
投资活动产生的现金流量净额	-1,223,946,761.41	-1,257,444,383.09	2.66
筹资活动产生的现金流量净额	887,567,805.89	540,828,050.81	64.11

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 34.63%，主要系报告期内非同一控制企业合并珍诚医药公司，及销售商品收到的现金增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 64.11%，主要系报告期内公司非公开发行股票 17,500 万股取得募集资金净额 19.29 亿元，以及因继续收购贵州拜特公司剩余 49%股权、珍诚医药公司 26.44%股权、江西天施康公司 7.08%少数股权、珍视明药业公司 18.75%少数股权支付股权款 10.55 亿元引起筹资活动产生的现金流出增加所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

1、本期因确认贵州拜特公司股权转让的追加对价，影响 2015 年度归属于上市公司股东的净利润减少 285,632,094.86 元，资本公积减少 274,430,836.24 元。

2、根据上海立信资产评估有限公司出具的《浙江珍诚医药在线股份有限公司以财务报告为目的的资产评估咨询报告书》（信资评咨字〔2016〕第 3001 号），珍诚医药公司截至 2015 年 12 月 31 日评估的股东全部权益价值为 80,050 万元，较珍诚医药公司截至 2015 年 12 月 31 日的含完全商誉的公允价值净资产 89,659.89 万元低 9,609.89 万元，因此本期将含完全商誉的公允价值净资产高于评估的股东权益价值 9,609.89 万元确认为完全商誉减值金额，本公司按持股比例计提商誉减值准备 5,501.66 万元。

**(三) 资产、负债情况分析****资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说 明
货币资金	1,796,975,877.70	18.78	668,941,139.60	10.62	168.63	
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	79,231,702.14	0.83			100.00	
应收票据	514,091,605.77	5.37	293,288,652.77	4.66	75.29	
应收账款	1,191,043,271.14	12.45	524,599,142.81	8.33	127.04	
预付款项	141,901,189.42	1.48	33,357,995.62	0.53	325.39	
应收利息	6,538,910.96	0.07			100.00	
存货	976,431,462.85	10.20	598,056,777.59	9.49	63.27	
其他流动资产	218,147,017.04	2.28	19,353,370.09	0.31	1,027.18	
可供出售金融 资产	3,526,052.63	0.04	48,431,974.40	0.77	-92.72	
固定资产清理	1,932,617.55	0.02	23,275,692.32	0.37	-91.70	
递延所得税资 产	175,571,992.31	1.83	58,828,974.20	0.93	198.44	
短期借款	1,132,488,500.07	11.84	614,058,463.13	9.75	84.43	
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	6.89			100.00	
应付票据	136,967,948.23	1.43	16,672,000.00	0.26	721.54	
应付账款	821,255,251.05	8.58	295,439,069.25	4.69	177.98	
预收款项	116,036,889.76	1.21	26,039,024.08	0.41	345.63	
一年内到期的 非流动负债	794,106,597.69	8.30	240,000,000.00	3.81	230.88	
长期借款	531,884,200.00	5.56	344,000,000.00	5.46	54.62	
应付债券			559,793,781.73	8.89	-100.00	
递延所得税负	66,586,674.28	0.70	40,010,526.61	0.64	66.42	

债						
股本	1,673,820,000.00	17.49	809,600,000.00	12.85	106.75	
资本公积	984,386,011.06	10.29	573,756,566.96	9.11	71.57	

其他说明：

货币资金变动原因说明：主要系报告期内公司非公开发行股票 17,500 万股，获得募集资金所致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变动原因说明：主要系改变公司所持有佐力药业公司股票的核算方式所致。

应收票据变动原因说明：主要系贵州拜特公司期末以银行承兑汇票形式预收货款增加，康恩贝销售公司期末以银行承兑汇票形式回款金额增加，及将珍诚医药公司纳入合并范围所致。

应收账款变动原因说明：主要系报告期内公司非同一控制下企业合并珍诚医药公司，将其纳入合并范围所致。

预付款项变动原因说明：主要系报告期内公司非同一控制下企业合并珍诚医药公司，将其纳入合并范围所致。

应收利息变动原因说明：主要系计提募集资金定期存款利息所致。

存货变动原因说明：主要系报告期内公司非同一控制下企业合并珍诚医药公司，将其纳入合并范围所致。

其他流动资产变动原因说明：主要系子公司贵州拜特公司利用闲置资金投资保本浮动收益型理财产品所致。

可供出售金融资产变动原因说明：主要系报告期内公司处置所持北京嘉林药业股份有限公司 1.1% 股权所致。

固定资产清理变动原因说明：主要系公司子公司浙江康恩贝中药有限公司新厂区搬迁完成所致。

递延所得税资产变动原因说明：主要系公司本期确认了贵州拜特公司股权转让的对价记入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 6.58 亿元，对应的递延所得税资产增加所致。

短期借款变动原因说明：主要系将珍诚医药公司纳入合并范围，及公司因股权收购贷款规模扩大所致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债变动原因说明：主要系本期确认了贵州拜特公司股权转让的追加对价现值所致。

应付票据变动原因说明：主要系将珍诚医药公司纳入合并范围所致。

应付账款变动原因说明：主要系将珍诚医药公司纳入合并范围所致。

预收款项变动原因说明：主要系子公司贵州拜特公司预收货款增加及将珍诚医药公司纳入合并范围所致。

一年内到期的非流动负债变动原因说明：主要系公司债券将于 2016 年 6 月到期，由应付债券重分类转入所致。

长期借款变动原因说明：主要系公司因继续收购贵州拜特公司 49% 剩余股权需要增加并购贷款，及工程项目建设需要增加借款所致。

应付债券变动原因说明：主要系公司债将于 2016 年 6 月到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致。

递延所得税负债变动原因说明：主要系本期非同一控制下企业合并珍诚医药公司，其固定资产、无形资产评估增值引起的递延所得税负债增加所致。

股本变动原因说明：主要系本期非公开发行股票新增股本 17,500 万股，及公司实施 2014 年度利润分配方案派送股票股利 19,692 万股及资本公积转增股本 49,230 万股，引起股本增加所致。

资本公积变动原因说明：主要系报告期内公司溢价定向增发股票 17,500 万股产生资本公积 18.57 亿元；公司因增持子公司贵州拜特公司 49% 的股权、增持子公司江西天施康公司 7.08% 的股权、增持子公司江西珍视明药业有限公司 18.75% 的股权，将应享有的合并日开始持续计算的可辨认净资产公允价值与支付的成本价的差额冲减资本公积 6.79 亿元；公司增持子公司贵州拜特公司 49% 的股权对应确认或有对价冲减资本公积 3.23 亿元，相应确认递延所得税资产增加资本公积（其他资本公积）4,842.90 万元；以及公司资本公积转增股本减少资本公积 4.923 亿元所致。

#### (四) 行业经营性信息分析

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订）公司所处行业为医药制造业。

#### 医药制造行业经营性信息分析

##### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

##### (1). 行业基本情况

适用  不适用

受益于国内经济的发展及人民生活水平的提高，国民医疗保健需求不断增长。从“十一五”到“十二五”，国家对医疗卫生的投入也不断增加，医药行业一直处于快速、稳定的增长阶段。展望“十三五”，“健康中国”已纳入国家战略规划，通过推进健康中国建设，随着医疗消费升级、医疗体制改革深化和国内医药技术创新等因素，医药行业将持续保持增长。面对公立医院改革、医保控费等政策压力，医药行业的增速放缓，优胜劣汰加剧，具备规模及创新能力的企业在“十三五”期间，通过产品创新与购并整合将获得更大的发展。

公司医药制造产品体系涵盖原料药、化药制剂、现代植物药（包含中药）等细分行业：

##### ① 原料药

公司现有的原料药有抗生素类和银杏叶提取物等。受投入较高及日趋严格的环保高要求等因素影响，同时国内抗生素原料药生产相对集中度高，但整体产能过剩，化学原料药行业竞争较为激烈。面对种种不利因素，公司不断摸索调整，依托技术与品牌优势，生产的硫酸阿米卡星、盐酸大观霉素、硫酸大观霉素等抗生素产品已经颇具生产与出口规模。在银杏叶全产业链领域，公司积极开展相关产品的开发和品质提升工作，其中银杏叶提取物获得 EDQM（欧洲药品质量管理局 European Directorate for Quality Medicines）颁发的 CEP 证书（欧洲药典适应性认证证书）：

Certificate of European Pharmacopoeia, CEP认证被所有欧盟成员国所承认), 同时在银杏叶提取物质量标准方面, 公司主持完成了银杏叶提取物《中国药典》2015版的质量标准提升工作。

## ② 化药制剂

化药制剂行业由于受医保控费、药品招投标、药占比等的影响, 整体药品价格下行, 行业的销售收入和利润增速放缓、竞争激烈。经过多年的积累和发展, 公司的化药制剂产品已涉及心脑血管、内分泌、消化系统和抗感染等众多治疗领域, 产品品种丰富, 拥有较完善的销售渠道、广阔的终端覆盖和广泛的品牌知名度, 多个产品年销售收入超过亿元, 其中金奥康(奥美拉唑肠溶胶囊/针剂)年销售收入超过3亿元、阿乐欣(注射用阿洛西林钠)年销售收入超过2亿元。同时, 公司将对现有产品结构不断进行优化, 通过研发并购, 增加优势治疗领域的产品品种, 丰富产品梯队, 以期在激烈的市场竞争中处于相对优势地位。

## ③ 植物药(含中成药)

在国家保护和支持中医药发展及实施中药现代化战略的推动下, 国内中药行业多年来保持了较高的增速。虽然随着医保控费、辅助用药目录等医药调控政策的陆续实施, 短期内中药行业增速有所放缓, 但国家已明确在法律、政策上对中医药进一步加强保护, 因此中医药发展前景广阔。

公司植物药(中药)产品品种齐全, 涵盖片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂等十余种剂型数百个品种, 在心脑血管系统、消化系统、泌尿系统、呼吸系统等疾病治疗领域方面形成了产品集群。报告期内, 在心脑血管领域, 公司的丹参川芎嗪注射液年销售收入超过6亿元, 为医院市场心脑血管用药中成药领域前10位的品种; 肠炎宁年销售收入超过3亿元, 在消化道系统疾病的中成药治疗市场中占据重要地位; 天保宁银杏叶制剂年销售收入首次突破2亿元, 同比增长率达45%以上, 以优异的质量品质与强大的品牌力量, 在银杏叶制剂的医疗与零售两个领域逐步赢得优势地位; 前列康牌普乐安片/胶囊通过营销整合, 渠道梳理, 聚焦资源, 也取得了同比销售恢复性增长近40%的好成绩, 在泌尿系统中药领域位居前列。

## (2). 行业政策情况

### 1) 医药监管、医药改革及医疗机构改革政策法规

①政策内容及影响: 报告期内, 国家出台了《关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见》、《关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》、《关于促进社会办医加快发展若干政策措施》、《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》、《关于控制公立医院医疗费用不合理增长的若干意见》等医疗改革政策, 对医院体制、运行机制、医保支付、人事薪酬、分级诊疗等提出了改革意见, 以破除以药养医和公立医院逐利机制为目标, 进一步放宽了社会办医, 提出到2017年, 要初步完善分级诊疗政策体系, 基本形成医疗卫生机构分工协作机制; 2015年12月国务院通过《中医药法(草案)》, 鼓励和引导社会力量发展中医药。上述医改政策在建立高效的政府办医体制, 完善分级诊疗服务体系, 破除以药养医, 理顺医疗服务价格, 降低药品和高值医用耗材费用, 加强药品配送和药品采购全过程监管等方面均提出明确意见。在医药行业增速放缓的背景

下，预期药品终端消费市场结构将更趋多元，城市公立医院药品采购占药品总消费的比重将逐步降低。

②应对措施：公司积极拓展基层医疗市场，成立了普药事业部，挖掘普药产品市场，优化产品结构，探索推进医院药房托管、医院合作药房、SPD等创新业务发展。同时把握中医中药发展机遇，坚持质量为先，强化中药材质量可追溯体系建设，突出公司从中药材源头到中医服务的产业链优势。

## 2) 药品招标采购、药品互联网销售政策法规

①政策内容及影响：药品集采：报告期内，国务院发布了《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》，分类采购、分组竞价、分层管理、量价挂钩、价格谈判等成为采购关键词。药品价格：发改委发布《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，大多数药品取消政府定价，不再实行最高零售限价管理，按照分类管理原则，通过不同的方式由市场形成价格。

互联网+：报告期内，国务院发布了《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》，进一步鼓励医疗产业互联网化。

②应对措施：公司将深入分析市场竞争情况，挖掘产品潜力；根据招标政策的变化，制定重点产品“一品一策”，提高产品中标率；推进营销体系建设，加强终端掌控力，提高产品销售量；结合“互联网+”行动计划，持续推进“互联网+医药”的实践。

## 3) 研发政策

①政策内容及影响：2015年期间，国家食品药品监督管理总局（CFDA），提出了提高审评审批质量、解决注册申请积压、提高仿制药质量、鼓励研究和创制新药以及提高审评审批透明度的总目标，先后推出了一系列举措。CFDA 根据《关于开展药物临床试验数据自查核查工作的公告》（2015年第117号）以及《关于开展药物临床试验机构自查的公告》（2015年第197号，1136个品种撤回了注册申请，占自查核查总数的83%。接着，CFDA 公告发布《关于解决药品注册申请积压实行优先审评审批的意见（征求意见稿）》、《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见（征求意见稿）》，以及多项具体配套规定和意见。国内医药企业已经明显感受到上述政策带来的压力，一方面企业研发成本和风险进一步增加，另一方面在有限的时间内，需完成一致性评价。若研发创新产品获批，或者是仿制药产品一致性评价早获通过的，在招标、医院使用、医保报销方面的配套政策，既对企业的人、财、技等能力提出很大的挑战，也给企业市场的拓展带来极大的机遇。

②应对措施：公司将在新产品的立项初期建立更完善的评价机制，通过对外合作分散企业的研发风险；同时对重点品种潜力品种大力支持，确保规定期限内完成仿制药一致性评价工作，尤其是重点品种要在同类产品中取得争先地位。

## 4) 新广告法

①政策内容与影响

广告法自实施20年以来于2015年首次重新修订并于9月1日起正式施行。重点强化、完善了广告准则、广告主体行为的规范、虚假广告的界定、违法处罚的力度等四个方面。明确禁止除医疗、药品、医疗器械广告外的其他广告涉及疾病治疗功能，以及利用广告代言人为医疗、药品、医疗器械和保健品进行推荐和代言。同时规定了媒体不得以介绍健康、养生知识等形式变相发布医疗、药品、医疗器械、保健食品广告。

新广告法进一步加强对消费者权益的保护，对医药企业的合规宣传提出了更高的要求，但同时也有利于广告环境的净化和消费者准确的获知优质医药产品品牌信息，有利于进一步规范医药市场经营秩序，为遵守规据合法经营企业的发展提供了良好的法律保障。

## ②应对措施

公司一向注重以规范经营、诚信宣传打造品牌优势。针对新广告法的实施，组织了专门的学习和研究，以进一步确保品牌宣传的合规性。在严格自查自纠的同时不断加强媒介环境与消费者研究，积极探索包含互联网在内的消费者教育和沟通新措施、新方法。强调以用户为中心，努力准确的把握市场需求，科学高效合法的推动公司产品品牌建设。

## 5) 《中药配方颗粒管理办法》（征求意见稿）

① 国内中药配方颗粒的生产和销售已经试行了十五年，配方颗粒的疗效、安全、便利已经得到了医生患者的认同。国家食药监总局对中药配方颗粒的已经形成基本管理框架，从试点进入到全面放开的条件正逐步成熟，市场预计不久中药配方颗粒将进入生产放开和纳入有序监管，迎来一个全新的发展阶段。

②应对措施：公司在近几年就积极开展配方颗粒的研发，已经完成了上百个配方颗粒的工艺和标准研究，目前也和国家级的科研单位进行了深度合作，为国家放开中药配方颗粒试点管理后抓住发展机遇，已经做了较充分的准备。

## (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

### 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

细分子行业	治疗领域	产品名称	功能主治	是否中药保护品种	是否处方药	主要发明专利	所属药（产）品注册分类	是否报告期内新产品

中药	泌尿系统用药	普乐安片 普乐安胶囊	补肾固本。用于肾气不固所致腰膝酸软、排尿不畅、尿后余沥或失禁；慢性前列腺炎及前列腺增生症见上述症候者。	否	双跨	1、专利名称：一种普乐安制剂的质量控制方法、专利号：201010614535.X、起止日期：2010.12.30-2030.12.29 2、专利名称：油菜蜂花粉有效部位药物及其制备方法和用途、专利号：200410073514.6、起止日期：2004.12.22-2024.12.21	原研	否
中药	清热解毒用药	牛黄清胶囊	清热泻火，散风止痛。用于热毒内盛、风火上攻所致的头痛眩晕、目赤耳鸣、咽喉肿痛、口舌生疮、牙龈肿痛、大便燥结。	是	否	专利名称：一种牛黄上清胶囊的制备方法及其质量检测方法、专利号：201210235659.6、起止日期：2012.3.16-2032.3.15	中药8类	否
中药	心脑血管用药	银杏叶 银杏叶胶囊	活血化瘀通络。用于瘀血阻络引起的胸痹心痛、中风、半身不遂、舌强语蹇；冠心病稳定型心绞痛、脑梗死见上述证候者。	否	是	1、专利名称：含原花青素提取物及其制备方法和应用、专利号：201110384337.3、起止日期：2011.11.28-2031.11.27 2、专利名称：银杏叶提取物的制备方法、专利号：03114825.5、起止日期：2003.1.8-2023.1.7 3、专利名称：银杏叶提取物口崩片及制备方法、专利号：200410073441、起止日期：2004.12.13-2024.12.12	首仿	否
中药	心脑血管用药	麝香 通心滴丸	芳香益气通脉，活血化瘀止痛。用于冠心病稳定型劳累性心绞痛，中医辨证气虚血瘀证，症见胸痛胸闷，心悸气短，神倦乏力。	否	是	专利名称：一种治疗心血管病药物及其制备方法、专利号：00111303.8、起止日期：2000.8.25-2020.8.24	原研	否
中药	感冒类用药	复方 鱼腥草合剂	清热解毒。用于外感风热引起的咽喉疼痛；急性咽炎、扁桃腺炎有风热证候者。	否	否	专利名称：一种复方鱼腥草合剂及其制备方法、专利号：201110450252、起止日期：2012.5.2-2032.5.1	中药9类	否
中药	胃肠道用药	肠炎 宁片	清热利湿，行气。用于大肠湿热所致的泄泻，症见大便泄泻、腹痛腹胀；急慢性胃肠炎、腹泻，小儿消化不良见上述证候者。	否	否	1、专利名称：肠炎宁组合物治疗慢性前列腺炎的新用途、专利号：201210236227.7、起止日期：2012.7.10-2032.7.9 2、专利名称：一种治疗急、慢性肠炎的组合物、专利号：201110146112.4、起止日期：2011.6.1-2031.5.31	中药8类	否
化学制剂	胃肠道用药	奥美 拉唑 肠溶 胶囊	适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾氏综合征（胃泌素瘤）。	否	双跨	1、专利名称：苯并咪唑型质子泵抑制剂及其前体的改进制备和分离纯化方法、专利号：200610020206.6、起止日期：2006.1.23-2026.1.22 2、专利名称：一种丹参素的制备方法及其医药用途、专利号：200910102731.6、起止日期：2009.8.14-2029.8.13	化药2类	否
化学制剂	胃肠道用药	注射 用奥 美拉 唑钠	本品作为当口服疗法不适用时下列病症的替代疗法：十二指肠溃疡、胃溃疡、返流性食管炎及 Zollinger-Ellison 综合征。	否	是	无	化药6类	否

化学制剂	心脑血管用药	丹参川芎嗪注射液	用于闭塞性脑血管疾病，如脑供血不全，脑血栓形成，脑栓塞及其他缺血性心血管疾病，如冠心病的胸闷、心绞痛、心肌梗塞、缺血性中风、血栓闭塞性脉管炎等症。	否	是	专利名称：一种治疗心脑血管疾病的药物制剂及其制备方法、专利号：200810068748.X、起止日期：2008.5.19-2028.5.18	原研-化药1类	否
化学制剂	泌尿系统用药	盐酸坦洛新缓释胶囊	用于缓解良性前列腺增生症（BPH）引起的排尿障碍。	否	是	专利名称：一种盐酸坦洛新制剂及其制备方法、专利号：200910155645.1、起止日期：2009.12.24-2029.12.23	化药6类	否
化学制剂	解热镇痛消炎用药	汉防己甲素片	用于风湿痛、关节痛、神经痛。与小剂量放射合并用于肺癌；亦用于单纯硅肺 I、II、III 期及各期煤矸肺。	否	是	无	化药6类	否
化学制剂	呼吸系统用药	乙酰半胱氨酸泡腾片	用于治疗分泌大量浓稠痰液的慢性阻塞性肺病（COPD），慢性支气管炎（CB）、肺气肿（PE）等慢性呼吸系统感染。	否	是	无	化药6类	否
化学制剂	抗感染用药	注射用阿洛西林钠	主要用于敏感的革兰阳性菌及阴性菌所致的各种感染以及铜绿假单胞菌感染，包括败血症、脑膜炎、心内膜炎、化脓性胸膜炎、腹膜炎及下呼吸道、胃肠道、胆道、泌尿道、骨及软组织和生殖器官等感染，妇科、产科感染，恶性外耳炎、烧伤、皮肤及手术感染等。	否	是	专利名称：阿洛西林钠制备方法、专利号：200410024867.7、起止日期：2004.6.2-2024.6.1	化药4类	否

续表：

细分子行业	治疗领域	产品名称	计量单位	2015 年生 产量	2015 年销售 量
中药	泌尿系统用药	普乐安片/胶囊 60S(折)	万瓶	2284.50	2435.18
中药	清热解毒用药	牛黄上清胶囊 36S(折)	万盒	725.67	679.45
中药	心脑血管用药	银杏叶片/胶囊 30S(折)	万盒	1860.71	1881.60
中药	心脑血管用药	麝香通心滴丸 18S(折)	万盒	264.88	351.88
中药	感冒类用药	复方鱼腥草合剂 120ml(折)	万瓶	659.26	632.23
中药	胃肠道用药	肠炎宁片 24S(折)	万盒	4593.50	4581.93
化学制剂	胃肠道用药	奥美拉唑肠溶胶囊 7S(折)	万盒	1109.88	1069.68
化学制剂	胃肠道用药	注射用奥美拉唑钠	万支	698.96	461.21
化学制剂	心脑血管用药	丹参川芎嗪注射液	万支	9,372.81	9574.00

化学制剂	泌尿系统用药	盐酸坦洛新缓释胶囊 7S(折)	万盒	777.97	769.23
化学制剂	解热镇痛消炎药	汉防己甲素片 12S(折)	万盒	335.58	329.32
化学制剂	呼吸系统用药	乙酰半胱氨酸泡腾片	万盒	322.30	360.89
化学制剂	抗感染用药	注射用阿洛西林钠 1g(折)	万瓶	3183.47	2547.71

注 1、以上主要产品包括报告期内公司营业收入排名前 10 的产品，以及公司认为细分子行业中重要的主导产品；  
2、由于以上产品均在 2007 年《药品注册管理办法》前获批或生产，与现行分类可能存在出入。

### 按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

见上表“按细分行业划分的主要药（产）品基本情况”

### (3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用□不适用

截至报告期末公司在销产品 189 个，其中纳入《国家基本药物目录》产品 26 个，省级增补基药产品 67 个，78 个产品纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，另有 58 个产品纳入省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

纳入《国家基本药物目录》的主要产品情况如下：

产品名称	药品注册分类	功能主治
牛黄上清胶囊	中药 8 类	清热泻火，散风止痛。用于热毒内盛、风火上攻所致的头痛眩晕、目赤耳鸣、咽喉肿痛、口舌生疮、牙龈肿痛、大便燥结。
普乐安片 普乐安胶囊	原研	补肾固本。用于肾气不固所致腰膝酸软、排尿不畅、尿后余沥或失禁；慢性前列腺炎及前列腺增生症见上述症候者。
银杏叶片 银杏叶胶囊	首仿	活血化瘀通络。用于瘀血阻络引起的胸痹心痛、中风、半身不遂、舌强语蹇；冠心病稳定型心绞痛、脑梗死见上述证候者。
盐酸坦洛新缓释胶囊	化药 6 类	用于缓解良性前列腺增生症（BPH）引起的排尿障碍。
奥美拉唑肠溶胶囊	化药 2 类	适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾氏综合征（胃泌素瘤）。
注射用奥美拉唑钠	化药 6 类	本品作为当口服疗法不适用时下列病症的替代疗法：十二指肠溃疡、胃溃疡、返流性食管炎及 Zollinger-Ellison 综合征。

注 1、以上主要产品包括报告期内公司营业收入排名前 10 的产品，以及公司认为细分子行业中重要的主导产品；  
2、由于以上产品均在 2007 年《药品注册管理办法》前获批或生产，与现行分类可能存在出入。

纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》或省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的主要产品情况如下：

产品名称	药品注册分类	是否国家级医保目录	是否省级医保目录
肠炎宁片	中药 8 类	否	是
奥美拉唑肠溶胶囊	化药 2 类	是	是
注射用奥美拉唑钠	化药 6 类	是	是

牛黄上清胶囊	中药 8 类	是	是
普乐安片 普乐安胶囊	原研	是	是
银杏叶片 银杏叶胶囊	首仿	是	是
汉防己甲素片	化药 6 类	否	是
注射用阿洛西林钠	化药 4 类	是	是
丹参川芎嗪注射液	原研-化药 1 类	是	是
盐酸坦洛新缓释胶囊	化药 6 类	是	是
麝香通心滴丸	原研	是	是
复方鱼腥草合剂	中药 9 类	否	是

注 1、以上主要产品包括报告期内公司营业收入排名前 10 的产品，以及公司认为细分子行业中重要的主导产品；  
2、由于以上产品均在 2007 年《药品注册管理办法》前获批或生产，与现行分类可能存在出入。

2015 年新增医保及基药主要产品情况如下：

产品名称	功能主治	是否处方药	是否中药保护品种	基药情况	医保情况
黄莪胶囊	益气活血，清利湿热。用于 I、II 期良性前列腺增生症气虚血瘀、湿热阻滞证。症见排尿困难、尿意频急、或小腹胀满或疼痛，舌质淡紫或有瘀点，苔薄黄腻，脉细。	是	否	否	浙江省
麝香镇痛膏	散寒、活血、镇痛。用于风湿性关节炎，关节扭伤。	否	否	浙江省	浙江省，福建省

注 1：报告期内，《国家基本药物目录》、国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》未进行更新，公司不存在产品新进入或退出国家级基药和国家级医保目录情况。

#### (4). 公司驰名或著名商标情况

√适用□不适用

公司拥有“康恩贝”、“前列康”、“珍视明”3 个驰名商标，“天保宁”、“金康”、“金奥康”等 10 个著名商标的使用权。“天保宁牌银杏叶片”、“前列康牌普乐安片”、“恤彤丹参川芎嗪注射液”等 11 个著名药品；公司驰名、著名商标或著名药品对应的主要产品情况如下：

驰名著名商标	产品名称	药品注册分类	是否中药保护品种	是否处方药
康恩贝-驰名	肠炎宁片	中药 8 类	否	否
康恩贝-驰名	盐酸坦洛新缓释胶囊	化药 6 类	否	是
康恩贝-驰名	麝香通心滴丸	原研	否	是
康恩贝-驰名	复方鱼腥草合剂	中药 9 类	否	否
金奥康-著名	奥美拉唑肠溶胶囊	化药 2 类	否	双跨
金奥康-著名	注射用奥美拉唑钠	化药 6 类	否	是
前列康-驰名	普乐安片 普乐安胶囊	原研	否	双跨
康恩贝-驰名 天保宁-著名	银杏叶片 银杏叶胶囊	首仿	否	是
金康-著名	汉防己甲素片	化药 6 类	否	是
金康-著名	注射用阿洛西林钠	化药 4 类	否	是
恤彤-著名	丹参川芎嗪注射液	原研-化药 1 类	否	是

注 1：以上主要产品包括报告期内公司营业收入排名前 10 的产品，以及公司认为细分子行业中重要的主导产品。

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用□不适用

截至本报告期末，公司共有在研产品 77 个（50 个申报品种，加 7 个大品种二次开发（银杏、花粉、黄莪、麝香、珍视明、奥美拉唑、肠炎宁），还有 20 个临床前研究化药品种）、已申报产品 50 个（原料及制剂），主要领域包括：心脑血管、消化系统、呼吸道、糖尿病等。公司未来将在以下领域重点开展研发工作：在现代植物药及传统中药领域，重点研究中药提取技术及质量标准建立；化学原料药及制剂领域，重点研究糖尿病、老年病、消化系统、精神疾病等方面药品；生物药领域，重点推进抗癌新药研发；适当开发拓展眼健康领域的产品，满足公司未来发展的需求。

### (2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
银杏叶产品的二次开发	622.36	622.36		0.12	0.25	48.00	
普乐安的二次开发	306.72	306.72		0.06	0.12	-18.33	
安奈格列汀片	700	700		0.13	0.28		
米诺膦酸片	546.4	546.4		0.10	0.22		
阿尼芬净冻干	366.8	366.8		0.07	0.15		

同行业比较情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）
哈药股份	20,084.00	1.27	2.68
云南白药	15,864.00	0.84	1.40
同仁堂	18,699.69	1.73	2.63
白云山	31,573.60	1.65	3.64
丽珠集团	37,570.45	5.67	8.64
同行业平均研发投入金额			24,758.35
公司报告期内研发投入金额			12,074.26
公司报告期内研发投入占营业收入比例（%）			2.28
公司报告期内研发投入占净资产比例			2.64

(%)

注：1、以上同行业数据除云南白药尚未披露 2015 年年报数据来源于 2014 年年报，其他公司数据均来源于 2015 年年报；

2、同行业平均研发投入金额为五家同行业公司的算数平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

适用 不适用

### (3). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药（产）品基本信息	研发（注册）所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
银杏叶产品的二次开发	现代植物药	基础研究	药材及分成研究	2,499.04	0	0
普乐安的二次开发	现代植物药	基础研究	药材及分成研究	1,555.30	0	0
EVT 401	注册分类：化学 1 类 功能主治：	临床前研究	药学研究	1,237.80	0	0
安奈格列汀片	注册分类：化学 3 类 功能主治：	申报临床	CDE 待审评	700.00	5	0
吡非尼酮片	注册分类：化学 3 类 功能主治：	临床研究	已启动	1,044.60	19	0

研发项目对公司的影响

适用 不适用

### (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

公司累计获得 8 个药品临床批文，公司将按法规要求开展临床研究。

序号	产品名称	注册分类	适用症/功能主治
1	阿托伐他汀钙片	化学药品第 6 类	高胆固醇血症患者、冠心病患者。
2	奥氮平片	化学药品第 6 类	用于治疗精神分裂症和中、重度躁狂发作。
3	硝呋太尔片	化学药品第 6 类	细菌性阴道病、滴虫性阴道炎、外阴阴道的白色念珠菌病，泌尿系统感染，消化道阿米巴病及贾第虫病。
4	阿齐沙坦原料及片剂	化学药品第 3.1 类	主要适应症用于高血压治疗
5	非诺贝特片（III）	化学药品第 6 类	主要适应症高血脂
6	兰索拉唑肠溶微丸胶囊	化学药品第 6 类	主要用于胃溃疡、十二指肠溃疡、反流性食管炎、卓-艾综合征（Zollinger-Ellison 综合征）、吻合口

			溃疡的治疗
7	罗氟司特原料药及片剂	化学药品第 6 类	主要适应症用于重度慢性阻塞性肺部疾病（COPD）伴有慢性支气管炎和加重史的患者，在扩支气管药物治疗基础上合用以维持治疗。
8	乙酰半胱氨酸胶囊及颗粒	化学药品第 6 类	适用于慢性支气管炎等咳嗽有粘痰而不易咳出的患者，
9	盐酸维拉佐酮原料及片剂	化学药品第 3.1 类	主要适应症用于治疗成年人重度抑郁症

#### (5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

√适用□不适用

报告期内，公司主动取消了4个药品注册，有1个药品注册未获批准。上述主动取消项目累计研发投入874万元，项目主动取消或未获得批准不会对公司产生较大影响。今后公司将严格实施新产品立项论证制度、认真研究国家政策，实现新产品对公司未来发展的有效支撑。报告期内研发项目取消审批情况：

序号	产品名称	注册分类	适用症/功能主治
1	布洛芬缓释胶囊	化药 6 类	用于缓解轻至中度疼痛。
2	金蝶清咽含片	中药 6 类	主要用于急性咽炎的治疗。
3	瑞舒伐他汀钙原料及片剂	化药 3.1 类	主要用于治疗高血脂
4	吸入用乙酰半胱氨酸溶液	化药 5 类	主要用于大量粘痰阻塞引起的呼吸困难
5	双氯芬酸钾缓释胶囊(未公告)	化药 5 类	主要用于创伤后疼痛、炎症和肿胀。

#### (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用□不适用

序号	产品名称	注册分类	进展
1	EVT 401	化药 1 类	正在进行临床前研究
2	安奈格列汀片	化学 3 类	CDE 待审评
3	银杏叶产品的二次开发	基础研究	正在进行药材及分成研究
4	普乐安的二次开发	基础研究	正在进行药材及分成研究

### 3. 公司药（产）品生产、销售情况

#### (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
心脑血管类	1,044,329,593.41	199,858,422.59	80.86	37.59	51.01	-1.70
胃肠道用药	755,391,243.87	91,762,405.48	87.85	7.99	14.12	-0.65
抗感染药	437,243,624.82	195,682,328.46	55.25	-20.22	-20.30	0.05
泌尿系统用药	351,903,186.11	89,034,689.24	74.70	15.69	26.47	-2.16
五官用药	202,263,088.51	47,120,851.97	76.70	-7.33	-11.47	1.09
解热镇痛消炎药	188,967,034.00	48,181,623.06	74.50	6.15	7.22	-0.26
呼吸系统用药	152,971,610.63	32,061,962.26	79.04	38.56	-1.07	8.39
清热解毒	145,000,786.47	58,093,333.77	59.94	-8.84	-1.13	-3.12
骨伤用药	115,828,827.73	38,193,801.31	67.03	16.84	42.75	-5.98
其他	224,861,484.53	120,657,907.41	46.34	7.04	-1.48	4.64
医药工业合计	3,723,121,863.12	985,920,368.93	73.52	10.21	6.98	0.80

情况说明

√适用□不适用

同行业毛利率情况

同行业可比公司	营业收入(万元)	医药工业毛利率%	整体毛利率%
哈药股份	1,578,173.00	52.00	25.00
云南白药	1,881,436.64	60.65	30.15
同仁堂	1,189,723.75	50.51	42.01
白云山	1,896,649.20	44.57	35.86
丽珠集团	651,661.25	60.48	60.48

注：以上数据除云南白药尚未披露 2015 年年报数据来源于 2014 年年报，其他公司数据均来源于 2015 年年报。

## (2). 公司主要销售模式分析

√适用□不适用

公司主要销售模式具体分为工业销售、医药商业批发及电商B2C三种

### 1、工业销售

公司针对非处方药、医院及基层、招商代理等三大药品市场，建立了以品牌OTC产品销售和处方学术推广为主的自营销售体系，以及全国性的处方药招商代理体系。自营销售团队在零售分销领域，依据市场需要，协助商业公司做好针对下游终端客户的分销及消费者教育等深度营销服务，不断提高渠道流速和终端覆盖面，共同完成产品销售的“最后一公里”；同时针对医疗市场，自营团队积极做好招投标及专业学术推广等市场支持服务工作，并深入挖掘基药市场，不断做好县级医院及乡镇卫生院、社区、诊所终端的开发；在部分自营团队销售网络无法覆盖的区域或部分二线产品，公司采取招商代理的销售模式，借助当地代理商的资源优势和营销团队，负责销售渠道建设、终端市场开发等相关业务。

经过多年的积累和努力，公司与全国各区域的优质商业均建立了互利合作关系，完成了对全

国31个省、市、自治区的各类医院、基层卫生服务中心\站、社区或乡村诊所、零售药店等的广覆盖。

在自营模式下，公司需要在目标区域，搭建人数较多的自营销售团队开展自营业务，有一定的管理与财务成本。在代理模式下，由于公司的区域销售授权给代理商，由代理商负责组建渠道和终端网络体系，会造成公司对代理商有较大的依赖性，产品的销售收入易产生波动。

## 2、医药商业批发销售

公司下属子公司浙江珍诚医药在线股份有限公司从事医药商业批发业务。珍诚医药以互联网+为核心，搭建了对接上游医药工业与下游零售、医疗终端的B2B电子商务平台，通过该平台以会员方式，同时结合线下传统商务渠道，开展医药商业的批发销售业务。

报告期内，药品B2B销售模式的市场潜力巨大，行业内规模企业纷纷涉足该领域，由此带来竞争加剧、利润降低的风险。

## 3、电商销售

公司下属子公司珍视明药业在天猫、京东等电商平台开设“珍视明”品牌旗舰店，通过电商B2C模式销售“珍视明”品牌眼贴、眼罩、眼部护理等产品，目前主要电商产品销售额均为所在类目的第一。通过线上“珍视明”眼部保健与护理产品与线下的“珍视明”滴眼液形成品牌线上线下的消费者互动，有力地促进了“珍视明”品牌的价值与知名度的提升。

由于天猫、京东等电商平台上同类商家日益增多，产品价格竞争较激烈，会给产品的销售利润带来一定的压力。

公司处方药依照国家招投标政策，积极参与各省市招标，依据市场策略及招投标情况制定招投标价格；非处方药和普药依据国家物价政策及市场策略自主制定符合市场实际需求的价格。

### (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用□不适用

产品名称	规格	中标价区间	单位	2015年医疗机构采购量
奥美拉唑肠溶胶囊	20mg*14粒	56.06-60.53	万盒	247.67
	10mg*14粒	35.0-36.5	万盒	172.04
	20mg*7粒	28.75-35.6	万盒	155.49
牛黄上清胶囊	0.3g*36粒	18.03-29.88	万盒	573.18
普乐安胶囊	0.375g*120粒	12.4-24.18	万瓶	132.15
普乐安片	0.5g*60片	8.94-11.5	万瓶	107.99
银杏叶胶囊	9.6mg*42粒	30.55-33.08	万盒	119.97
	9.6mg*24粒	17.8-21.93	万盒	41.92
银杏叶片	9.6mg*30片	18.54-24.57	万盒	312.39
	19.2mg*24片	21.95-32	万盒	424.44
	19.2mg*36片	32.44-35.4	万盒	19.73
	9.6mg*42片	25.64-34.99	万盒	114.72
麝香通心滴丸	35mg*18丸	24.48-37.1	万盒	283.86

丹参川芎嗪注射液	5ml	34.03-45	万支	7800
----------	-----	----------	----	------

注 1：以上为公司主要产品的常规中标价格及经销商体现的医疗机构采购量。

情况说明

适用 不适用

#### (4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
差旅通讯费	493,539,603.25	34.02
职工薪酬及劳务	338,069,145.88	23.30
市场费	371,745,322.65	25.63
广告宣传费	98,782,808.02	6.81
办公费	23,746,296.80	1.64
物流运输费	41,002,784.34	2.83
会务费	33,507,261.37	2.31
业务招待费	8,585,400.54	0.58
摊销折旧费	2,177,177.21	0.15
其他	39,545,093.72	2.73
合计	1,450,700,893.78	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
哈药股份	113,150.00	7.14
云南白药	243,038.23	12.92
同仁堂	213,520.39	19.75
白云山	416,768.00	21.79
丽珠集团	254,167.51	38.39
同行业平均销售费用		248,128.8
公司报告期内销售费用总额		145,070.09
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		27.36

注：1、以上同行业数据除云南白药尚未披露 2015 年年报数据来源于 2014 年年报，其他公司数据均来源于 2015 年年报；

2、同行业平均销售费用金额为五家同行业公司的算数平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

项 目	投资额（单位：万元）
报告期内投资额	259,073.35
投资额增减变动数	175,585.42
上年同期投资额	83,487.93
投资额增减幅度（%）	210.31

报告期内股权投资总额包括以 2014 年度募集资金对下属子公司增资 100,000 万元，子公司康恩贝销售公司出资 350 万元新设立子公司浙江前列康电子商务有限公司，子公司金华康恩贝公司出资 400 万元设立子公司浙江金康医药有限公司，金华康恩贝公司出资 100 万美元折合人民币 636 万元设立 CONBA USA ING。其他股权投资详见下述（1）重大的股权投资之说明。

**(1) 重大的股权投资**

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	主要经营活动	股权取得比例	股权取得方式	资金来源	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润
贵州拜特公司	2015 年 5 月 15 日	95,550.00	药品制造和销售	49.00%	现金收购	自有资金及并购专项贷款	17,018.46
珍诚医药公司	2015 年 6 月 15 日	23,265.00	电子商务、批发	26.44%	现金收购	自有资金	334.86
珍视明药业公司	2015 年 5 月 28 日	5,437.50	药品制造	18.75%	现金收购	自有资金	160.93
江西天施康公司	2015 年 5 月 28 日	4,264.85	药品制造	7.08%	现金收购	自有资金	276.06
上海可得网络科技有限公司	2015 年 10 月 21 日	14,400.00	网络科技、电子商务	12.00%	现金收购并增资	自有资金	37.70
上海鑫方迅通信科技有限公司	2015 年 9 月 25 日	2,600.00	通信科技、网络技术	20.00%	现金增资	自有资金	-17.04
芜湖圣美孚科技有限公司	2015 年 12 月 24 日	1,420.00	体外诊断试剂、普通诊断器械、临床检验分析仪器的生产	17.79%	现金收购并增资	自有资金	3.87
浙江迪耳药业有限公司	2015 年 4 月 25 日	2,750.00	药品制造	25.00%	现金收购	自有资金	58.32
浙江检康生物技术股份有限公司	2015 年 5 月 28 日	2,000.00	医用电子仪器设备、中医诊疗设备的生产和销售	15.00%	现金增资	自有资金	-56.99
兰溪市天元置业有限公司	2015 年 7 月 1 日	6,000.00	房地产开发	40.00%	以土地使用权出资		-35.04

**(2) 重大的非股权投资**

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目收益情况
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	28,480.00	在建	701.66	21,006.92	自筹资金及银行借款	

珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂生产技术改造项目	11,000.00	在建	362.62	9,075.38	自筹资金及银行借款	
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	一期完工,二期在建	744.75	12,692.72	自筹资金	
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	9,862.10	在建	2,905.43	10,774.86	自筹资金及银行借款	
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	在建	813.57	7,053.80	自筹资金	
云南希陶公司口服液生产线(含中药前处理及提取)新版 GMP 认证改扩建项目	6,027.00	完工	1,042.32	6,094.61	自筹资金及银行借款	
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	108,792.77	在建	813.57	1,378.92	自筹资金	
希陶云杏公司银杏叶提取生产线建设项目	6,398.62	在建	1,042.32	3,937.01	自筹资金及银行借款	
珍诚医药公司物流基地建设项目 [注]	25,000.86	在建	921.67	3,177.19	自筹资金及银行借款	
合计	218,844.93	/	9,347.91	75,191.41		/

[注]: 本期因非同一控制下合并珍诚医药公司, 转入物流基地建设项目金额 2,255.53 万元, 物流基地建设项目本报告期投入金额 921.67 万元系自珍诚医药公司纳入合并范围后投入金额。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

本期公司在二级市场上出售持有的佐力药业公司股票, 持股比例由期初的 3.85% 下降为 1.09%。2015 年 11 月前, 公司向佐力药业公司派驻两名董事, 对其具有重大影响, 故 2015 年 11 月前, 公司对佐力药业公司的长期股权投资采用权益法核算。2015 年 10 月 31 日公司原派驻的两名董事辞任, 公司不再对其具有重大影响, 故从 2015 年 11 月起, 将对佐力药业公司的长期股权投资改

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，转入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 2,995.99 万元。2015 年 11 月后，公司继续处置佐力药业公司股票取得投资收益 793.26 元。本报告期末公司仍持有佐力药业公司股票 666.37 万股，以公允价值计量的期末账面价值为 7,923.17 万元，记入公允价值变动损益金额为 1,120.94 万元。

## (六) 重大资产和股权出售

2015年7月23日，本公司与张昊签订了《关于北京嘉林药业股份有限公司之股权转让协议》，并经公司第八届董事会2015年第七次临时会议审议通过，公司以现金人民币6,875万元向张昊转让北京嘉林药业股份有限公司1.1%的股权，本公司已分别于2015年7月及2015年10月收到该笔股权转让款，并确认股权转让收益3,275万元，占2015年度公司利润总额的5.36%。

## (七) 主要控股参股公司分析

1. 截至 2015 年 12 月 31 日，主要子公司的情况如下所示：

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	注册资本	经营业务	持股比例 (%)	期末资产总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
金华康恩贝公司	50,000.00	药品制造	97.69	120,428.60	99,300.98	103,184.64	10,339.87
江西天施康公司	10,000.00	药品制造	57.96	76,524.83	42,007.61	68,658.25	6,606.38
云南希陶公司	22,000.00	药品制造	100	65,961.98	38,647.67	18,897.91	2,970.99
康恩贝中药公司	30,000.00	药品制造	99	71,568.54	44,708.05	84,562.61	9,608.13
杭州康恩贝公司	38,000.00	药品制造	100	81,036.34	75,587.54	17,852.15	6,376.23
康恩贝销售公司	30,000.00	药品销售	100	37,826.80	29,260.05	65,684.85	-336.97
上海康恩贝公司	1,000.00	药品销售	80	14,215.77	1,433.42	27,622.67	337.97
内蒙古康恩贝药业有限公司	37,015.00	药品制造	88	10,686.15	2,161.37	8,107.58	537.65
贵州拜特公司	12,500.00	药品制造	100	82,603.66	65,355.38	68,607.24	41,700.57
珍诚医药公司	16,000.00	电子商务	57.25	146,087.46	42,534.57	143,302.87	2,059.50

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

(1) 公司子公司金华康恩贝公司、江西天施康公司、康恩贝中药公司、杭州康恩贝公司 2015 年度经营情况良好。

(2) 公司子公司康恩贝销售公司经过 2014 年营销体系整合、渠道调整，本报告期内销售收入增加并大幅减少亏损，其主销的前列康产品及天保宁产品均实现增长逾 40%。

(3) 公司子公司云南希陶公司收入和净利润较上年同期分别下降 31.04%、21.40%，主要系招标降价及商业客户对市场开发投入不足造成自有产品整体销售不理想，且受问题银杏提取物事件影响及国家政策对银杏提取物标准的进一步提高，银杏提取物的销售出现暂时性下滑。另，其控股子公司湖北康恩贝公司因业务员及代理产品的流失，销售下降幅度较大，并出现亏损。

目前，云南希陶公司和云南康恩贝公司的吸收合并工作已基本完成，将通过整合节约成本并优化资源配置，努力实现合并后公司良好的经营与发展。

(4) 公司子公司内蒙古康恩贝公司积极提升麝香通心滴丸产品的市场覆盖率，加大学术推广力度，报告期内销售收入增长并实现扭亏为盈。

(5) 公司于 2015 年 5 月完成收购贵州拜特公司剩余 49% 股权，贵州拜特公司自 2015 年 5 月起成为本公司全资子公司。贵州拜特公司本报告期实现营业收入 68,607.24 万元，净利润 41,700.57 万元。贵州拜特公司经营基础和发展状况良好，依托其深度管理的招商代理体系，核心产品丹参川芎嗪注射液在国内心血管药品领域市场竞争优势明显，报告期内体现了良好的经营业绩。

(6) 珍诚医药公司原系公司联营企业，公司持股比例为 30.81%。2015 年 6 月公司进一步收购珍诚医药公司 26.44% 股权对其实现了控股，故自 2015 年 6 月起将珍诚医药公司纳入合并范围。珍诚医药公司收购日起至报告期末实现营业收入 143,302.87 万元，净利润 2,059.50 万元。2015 年度珍诚医药公司实现净利润 2,749.35 万元，与 2015 年度预测净利润数 5,295.11 万元差距较大，仅达成预测净利润数的 51.92%。珍诚医药公司 2015 年度净利润未达成业绩预测，主要系因本公司控股珍诚医药公司后，对珍诚医药公司战略方向及业务结构进行了部分调整，压缩了部分不符合珍诚医药公司发展战略的业务板块，重点拓展的业务正在积极布局、推进中，导致珍诚医药公司销售规模未达预测数所致（2015 年度珍诚医药公司营业收入实现 232,041.34 万元，较预测数 261,007.45 万元减少 28,966.11 万元。）。

2. 截至 2015 年 12 月 31 日，主要参股公司的情况如下所示：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	业务性质	期末资产总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
兰信贷款公司	30.00	30.00	小额贷款	39,982.45	26,431.93	3,876.43	1,628.85
四川辉阳生命工程股份有限公司	18.13	18.13	药品研发	3,323.75	-1,823.87		-898.10
远东超级实验室有限公司	18.13	18.13	药品研发	3,779.80	3,059.01		-1,199.76
上海可得网络科技有限公司	12.00	12.00	服务业	15,691.10	11,104.18	35,491.46	640.69
上海鑫方迅通信科技有限公司	20.00	20.00	服务业	5,978.28	3,540.02	1,386.18	85.14
浙江迪耳药业有限公司	25.00	25.00	药品制造	10,159.98	3,482.85	5,923.81	282.38

注：上海可得网络科技有限公司、上海鑫方迅通信科技有限公司以及浙江迪耳药业有限公司系公司本期投资的联营企业，收入及净利润数据为 2015 年全年数。

四川辉阳生命工程股份有限公司（以下简称“四川辉阳公司”）、远东超级实验室有限公司（以下简称“远东实验室公司”）均为药品研发机构，共同拥有的研发新药重组高效复合干扰素用于乙肝抗病毒新药尚处于国内 III 期临床试验阶段，用于癌症治疗的新药在新加坡进行 I 期临床试验。2015 年 6 月重组高效复合干扰素已获得美国食品药品监督管理局关于 I 期临床试验许可批件。因相应研发及临床试验费用投入，致使两家公司报告期内持续亏损。

## 2. 公司控制的结构化主体情况

无

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

我国经济处在结构调整和转型升级的过程中，经济增速进一步放缓。医药行业增速继 2014 年回落后 2015 年进一步趋缓，但仍然保持了自改革开放以来每年增长均高于 GDP 增速的趋势。同时，由于国内人口老龄化加快和全民医保体系不断健全、医保投入稳步增加，以及人们生活健康消费意识和需求不断增强，推动医药行业持续较快增长的刚性因素将长期不变，行业发展空间巨大。医药行业内部以存量购并整合为特点的产业结构调整加快，未来几年企业通过购并整合获得的发展机会和空间很大。因此，包括上市公司在内的医药企业和部分业务转型的业外企业参与行业内购并的活动日趋活跃，规模近几年越来越大。

2016 年，医改将继续深化，医药行业政策调整，药品招投标改革新政和不少地区招标压价以及某些地区医院“二次议价”带来的药品降价压力将继续加大，医保控费继续从紧，而行业新版 GMP 改造大量投入和人工、材料成本增加，使得药企经营压力继续增大，但国内城市化和人口老龄化加快，国家和个人对健康事业投入的不断增加等基本面因素，将支撑医药行业继续较快发展。随着二孩政策实施，中医药法的制定出台，医疗卫生改革推进以及鼓励社会资本参与办医、分级诊疗、药品招标采购改革、网售处方药等政策陆续推出，医药行业将获得更多新的发展机会。

### (二) 公司发展战略

公司发展战略是以现代植物药业务为核心，以特色化学药为重要支撑，并积极择机布局发展生物药，未来致力于打造成为现代植物药领域的国内领军企业和国际知名企业，努力发展成为国内最具品牌价值的医药上市公司之一。公司通过产业与资本经营相结合，依靠内生增长与外延并购“双轮驱动”，上市以来取得了长足发展。未来公司将坚持双轮驱动，以制药业务为基础，通

过互联网+, 加快生产经营业务与互联网融合, 并构建互联网+药+医的全产业链大健康产业体系, 以不断推动公司发展, 实现战略目标。

### (三) 经营计划

2016年国内经济和医药行业增速将继续放缓, 企业经营的外部环境依然复杂多变。康恩贝经过多年的发展, 已取得并积累了前所未有的丰富资源, 并拥有上市公司这一优越的融资及资源整合利用平台。新的一年中, 公司在继续坚持产业经营与资本经营相结合、内生与外延结合双轮驱动发展的同时, 要更加注重以“内求内生、共创共享”为核心, 凝心聚力向内探求, 通过创新理念和创新举措, 盘活、利用既有资源并实现最大效能; 挖掘产品与技术潜力, 提升质量和技术水平, 改变固有思维习惯, 推进大品种工程; 同时, 完善内部激励机制, 通过共创共享, 激发员工潜能, 推动康恩贝经营规模和业绩继续保持稳健较快发展。为此, 主要经营工作计划如下:

#### 1、努力完成非公开增发和公司债发行工作, 不断提高规范利用资本市场的能力和效率。

公司要积极抓住资本市场稳定发展的机遇, 与中介机构密切配合, 做好公司 2015 年非公开发行股票项目后续工作, 努力争取年内尽早通过审核并实施, 同时做好公司新一期公司债券发行方案的申请报批和发行准备。完善对募集资金投资项目实施情况的持续、有效监管, 发挥好募集资金的使用效益。要适应证券市场管理层监管转型的新要求, 继续加强公司规范治理, 不断提高信息披露工作的水平和质量, 做好市场新形势下的投资者关系管理, 吸引和稳定扩大机构投资者的投资参与, 积极防范上市公司与证券市场相关的重大风险, 提高资本运营的能力和效率。

#### 2、精耕细作, 继续推进重点品种做大做强

公司要通过组织、机制、管理等创新, 挖掘和发挥现有资源优势 and 潜力, 精耕细作产品和市场, 推进公司现有营销网络的整合与纵深建设, 拓展市场业务的广度、深度, 对各经营平台和其主要产品采取扶优强弱, 构建各经营单位前行动力强劲的“动车组”, 提高公司整体内生增长的动力和质量。

一方面, 公司要扶持优势团队和业务板块取得新的突破。积极应对和化解处方药招标降价及二次议价不利因素, 优化品牌推广模式, 促进肠炎宁、金奥康等重点品种保持增长, 将金笛品牌产品鱼腥草合剂在浙江的成功模板推向外省, 打造“咽痛感冒”品类新代表; 深化学术推广, 做大已跨过亿元的汉防己甲素片、乙酰半胱氨酸泡腾片等战略品种, 同时以呼吸科慢病康复为试点发展专科社群服务体系; 对丹参川穹嗪注射液产品销售, 要积极应对和化解不利政策因素, 推进代理商资源深度整合, 严格把控投标和议价流程, 加大基层学术推广力度, 确保销售稳定增长; 继续聚焦战略产品麝香通心滴丸与天保宁银杏叶产品、必坦(坦洛新缓释胶囊)等, 深入推进精准学术营销, 力争继续保持较快增长。

另一方面, 公司要全力加强对近年来发展较弱团队和产品板块的支持力度, 努力弥补短板, 推动公司整体业绩的良好增长。围绕前列康、珍视明、复方夏天无片等品类创新和完善产品和销

售策略，启动复方夏天无产品独家品类创新营销模式，以谋求新突破；植物提取业务要挖掘潜力做大银杏叶提取物，力争销售过亿元；大力推进中药材和饮片业务，依靠聚焦大品种扩大规模提高效益。云南板块要在努力突破龙金通淋市场瓶颈之外，集中力量加快开发有较大潜力的三七药酒、婴儿紫草软膏等品种市场，全力提升自有产品销售能力，盘活和做大公司云南板块公司的特色品种。

### 3、围绕公司互联网+药战略，推进创新业务和外部投资合作

公司将利用互联网+及大数据应用，有机整合现有产业资源，以现代中药、植物药业务为基础，通过产业互联网+创新和内外部资源的有机整合，向药业产业链上游（药材种植加工）和下游（医疗与健康服务）拓展延伸，逐步推动建设基于互联网 医+药覆盖上下游的全产业链大健康业务体系。

公司要以新设立的医疗投资管理公司为平台，择机启动中医门诊部和中医连锁诊所建设，做好中医药诊疗应用研发和技术人才培养等，推进公司基于互联网的全产业链中医药服务网络体系建设。要继续推进符合公司互联网战略的医药电商、互联网医疗、远程医疗、智慧医疗、保健、养老等相关资源的并购、投资或合作，为中医药服务、精准医疗、远程医疗、健康管理等业务提供条件。要发挥珍诚医药在线公司的互联网电商平台优势，整合康恩贝体系内外资源，深化扩大上下游客户的合作与供应链金融等新业务开发，着力打造 OTC 区域分销龙头企业，巩固和发展药联五万家平台，加快业务创新并实现与移动电子商务的融合。同时，继续推进珍视明品牌互联网化，拓展眼贴、眼罩至化妆品的眼健康产品品类，利用与参股的可得网同步联营，扩大眼贴眼罩推广和新产品的线上销售规模。

### 4、整合研发平台，发展创新项目，强化研发对市场支持职能

在 2014-2015 年研发资源整合基础上，公司根据“十三五”期间研发战略规划，将以产品二次开发和配方颗粒研发为重点，对公司销售居前的大品种以及中药饮片、中药提取物、配方颗粒等进行深入研究；持续开展技术提升工作（包括论文、专利、技术荣誉、科技进步奖、外部合作等）；加强研发部门及团队与销售企业和生产企业的联动，挖掘具有市场潜力暂未生产销售或未上规模的品种，提升有竞争力的特色化药技术水平；结合国家研发监管改革及公司实际布局创新药研发，引进外部创新型新药开发项目或与外部科研单位建立长期合作关系。同时，要结合国家药监部门仿制药一致性评价相关政策，切实做好公司相关产品的系统应对工作。

### 5、大力推进信息化建设，加快建立统一的公司信息化管理系统，推动公司经营管理转型升级。

按照康恩贝信息化建设规划，着重推进如下工作：1) 内外协作云管理平台一期上线应用并逐步推广至其他公司；2) 企业资源云管理平台（ERP）一期上线并在评估筛选之后推广至具备条件的有关公司；3) 通过 SAP HANA 和 ERP 的实施建立康恩贝主数据管理平台和大数据中心（数据仓库）；4) 推进“电子商务云管理平台”和“大健康云管理平台”的构建方案和实施路线，通

过这两个平台可以整合已并购的外部资源，与内外协作云管理平台、企业资源云管理平台和大数据中心形成闭环。为加快建立统一的公司信息化管理系统和今后按中国制造 2025 规划实现企业的两化融合打好基础。

#### 6、适应公司经营体系变化，改进完善公司管理，提高管理成效。

随着公司经营体系集团化和内部成员单位逐年增多，业务规模不断扩大、业务关系也多样化复杂化，公司管控模式及管理也需要进行相应的调整与升级，今年公司将重点做好以下几项工作：

1) 完善薪酬考核体系，结合各业务板块或单元的特色，探索长期激励机制，切实优化现行运行体系，努力激发每一个责任主体的最大能量与价值。在子公司的激励体系设计方面，要根据当期及长期发展目标，结合重点品种、品牌和项目的阶段性发展要求，积极做好销售企业与生产企业利润分配相关事项的调整工作，建立单项考核激励机制，探索制定一套科学、稳定、长效、多层次的激励机制，切实提升公司内生增长动力。同时，加强管理评价与考核，切实强化责权利协调统一。

2) 通过推进管理审计、质量安全环保审计、内控体系审计，完成税收风险内控制度建设，建立以日常营销数据跟踪与定期现场督查相结合的精细化过程管理体系等多种措施，加强事前、事中、事后的管理，最大程度地防范和控制运营风险。

3) 加强内部公共管理资源整合，提高管理服务于业务的成效，主要包括：加强内部各企业的政策事务资源整合，努力改变过去各自为战的状况；加强公司整体国际业务工作的统筹管理和工作规划，使国际注册及相关工作成果更好地促进国内产品营销；加强公司营销及消费者数据管理体系的完善，力争在 2106 年初步建立起股份公司体系内的产品及相关信息数据库。

2016 年是“十三五”开局之年，面对机遇和挑战，康恩贝将秉承“为员工幸福尽全心全力，为人类健康献至诚至爱”的企业使命，以创新、协调、共享发展的理念，勇于进取，努力做好工作，确保实现“十三五”良好开局！

#### (四) 可能面对的风险

公司从事的药品生产经营有着多方面的风险，主要包括：

##### 1、政策风险：

医药企业从产品、质量、技术、市场准入和药品价格等方面都受到政府行业管理部门法规、政策的重大影响，也会受到环保标准不断提高的约束。随着医药行业监管日趋严格，药品质量标准提高，药价管制和政策性降价，新版 GMP 等行业规范要求的提高，以及环保标准与污染治理政策的变化，将给公司生产经营保持较快发展带来诸多影响。

公司将不断加强和完善政策事务工作，努力为公司发展争取良好的政策氛围与经营环境，同时严格按 GMP、GSP 规范进行生产经营，强化生产、质量、安全、环保等内部基础性管理，健全环保设施，保证企业生产经营合法合规。

## 2、市场风险

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

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

## 3、产品质量和安全控制风险

保证药品质量和产品安全是企业的首要责任。药品的质量、安全风险贯穿生产、流通和使用各环节，因此公司建立了产品全面质量管理体系，具体措施包括：

**原辅材料采购与控制：**公司制定了高于法定标准的内控标准，对药品原辅材料的产地来源进行严格控制，实行审计认证监督制度，保证原辅材料的质量达标和一致性，保证生产产品的安全。

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

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

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

## 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

##### 1、公司现金分红政策为：

为进一步明确公司利润分配政策，《公司章程》中有关现金分红的条款明确每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%。公司制定未来三年分红政策规划，明确 2015-2017 年度这三年每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%。

##### 2、报告期内现金分红实施情况

2015 年 5 月 13 日公司召开 2014 年度股东大会审议通过了公司 2014 年度利润分配方案，公司以总股本 984,600,000 股为基数，每 10 股派送股票股利 2 股并派发现金红利 1.7 元(含税)，同时

以资本公积金每 10 股转增 5 股。共计派送股票股利 196,920,000 股,派发现金红利 167,382,000 元(含税),转增 492,300,000 股。本次送红股和资本公积转增股本实施完成后,公司总股本增加 689,220,000 股,总股本变更为 1,673,820,000 股。

公司于 2015 年 7 月 1 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登了临 2015-059 号公司 2014 年度利润分配及资本公积转增股本方案实施公告,并于 2015 年 7 月 8 日实施完毕。公司严格执行了公司章程制定的利润分配政策。

## (二) 公司近三年(含报告期)的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2015 年	0	1.0	5	167,382,000	440,371,501.93	38.01
2014 年	2	1.7	5	167,382,000	552,347,425.87	30.30
2013 年	0	1.6	0	129,536,000	417,369,662.57	31.04

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正,但未提出普通股现金利润分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

### (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺		公司控股股东康恩贝集团有限公司	公司控股股东康恩贝集团有限公司于 2001 年 7 月就不从事同业竞争向本公司作出承诺,承诺在作为股份公司控股股东期间,不以任何方式直接或间接从事与股份公司及其控股子公司的业务构成同业竞争的任何活动。报告期内,康恩贝集团有限公司没有违反上述承诺的事项。		是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	公司控股股东康恩贝集团有	公司于 2012 年 12 月采用非公开发行股票方式向公司控股		是	是		

		限公司和胡季强先生等 6 名投资者	股东康恩贝集团有限公司和实际控制人胡季强先生等 6 名特定投资者发行了 10,600 万股 A 股股票。康恩贝集团有限公司和胡季强先生等 6 名投资者均承诺所认购本次非公开发行股票自发行结束之日起 36 个月内不得转让, 期限至 2015 年 12 月 28 日。					
与再融资相关的承诺	股份限售	胡季强先生等 8 名投资者	公司于 2015 年 4 月采用非公开发行股票方式向公司实际控制人胡季强先生等 8 名特定投资者发行了 17,500 万股 A 股股票。胡季强先生等 8 名投资者均承诺所认购本次非公开发行股票自发行结束之日起 36 个月内不得转让, 期限至 2018 年 4 月 16 日。		是	是		
其他承诺	解决同业竞争	本公司	2010 年 12 月董事会决议同意公司向浙江佐力药业股份有限公司出具避免同业竞争承诺函, 承诺如下: (1) 本公司及本公司下属全资和控股子公司未来不会直接或间接从事或参与任何以药用真菌乌灵参为原料的相关产品(包括原料、单方制剂以及以乌灵菌粉为君药的复方制剂)的研发和生产。亦不会直接或间接投资(包括但不限于收购、兼并或新设)除佐力药业以外的其他以药用真菌乌灵参为原料的相关产品的项目。(2) 在本公司作为佐力药业主要股东[即持有佐力药业的股权比例 5%以上(含 5%)]期间, 本公司及下属全资和控股子公司不直接或间接从事或参与研发和生产以药用真菌发酵为主要技术的药品原料及制剂, 亦不会直接或间接投资(包括但不限于收购、兼并或新设)除佐力药业以外的以药用真菌发酵为主要技术的药品原料及制剂的项目。(3) 本公司保证严格遵守佐力药业公司章程的规定, 与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东		是	是		

			义务。不利用主要股东的地位谋求不当利益，不损害佐力药业和其他股东的合法权益；不在客户中散布对佐力药业不利的消息或信息；不利用主要股东地位施加影响，造成佐力药业高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变更或波动等不利佐力药业发展的情形；不利用对佐力药业业务经营的了解及获取的信息直接或间接参与与佐力药业相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害佐力药业的其它不正当竞争行为（该等竞争行为包括但不限于直接或间接从佐力药业招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；在广告、宣传上将本公司生产或代理的产品与本佐力药业的产品进行恶意比较，贬损佐力药业的产品形象与企业形象等）。				
--	--	--	---	--	--	--	--

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是达到原盈利预测及其原因作出说明：**

2014年4月23日公司受让朱麟先生持有的贵州拜特公司51%的股权，公司与朱麟先生就盈利补偿作出安排并签订了《盈利补偿协议》。公司又于2015年5月13日受让朱麟先生持有的贵州拜特公司剩余49%的股权。两次股权受让完成后，公司持有贵州拜特公司100%的股权。

根据天健会计师事务所出具的《关于贵州拜特制药有限公司实际盈利数与盈利预测数差异的鉴证报告》（天健审〔2016〕2855），2015年度贵州拜特公司实现扣除非经常性损益净利润为414,917,988.72元，高于《盈利补偿协议》中规定的2015年度预测净利润数273,966,633元，超额140,951,355.72元。

公司八届董事会第六次会议确认：根据相关协议约定和贵州拜特公司盈利预测实现情况，朱麟先生不需要对本公司就2015年度作出盈利补偿。

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期内仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目未达到原盈利预测及原因做出说明：**

2013年6月公司受让尹忠阳和汪艳合计持有的湖北康恩贝医药有限公司(简称:湖北康恩贝)20%的股权，公司与尹忠阳和汪艳就盈利补偿作出安排并签订了《盈利补偿协议》。公司还通过全

资子公司云南希陶绿色药业股份有限公司持有湖北康恩贝 58%的股权。根据天健会计师事务所出具的《关于湖北康恩贝医药有限公司实际盈利数与盈利预测数差异的鉴证报告》(天健审(2016)2857号), 2015年度湖北康恩贝实现净利润-211.54万元, 低于《盈利补偿协议》中规定的2015年度预测净利润数1,812.29万元, 净利润差额2,023.83万元。

公司八届董事会第六次会议确认: 根据相关协议约定和湖北康恩贝盈利预测实现情况, 由尹忠阳、汪艳按其各自转让股权的比例以现金就2015年度盈利预测实现差额对本公司作出盈利补偿, 补偿金额共计4,047,660.00元, 其中尹忠阳需补偿本公司3,238,128.00元、汪艳需补偿本公司809,532.00元。

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

本公司对以账龄为信用风险特征的应收款项组合采用账龄分析法计提坏账准备, 为更客观公允地反映公司的财务状况和经营成果, 公司对应收账款采用账龄分析法计提坏账准备的比例进行了调整(其他应收款坏账准备计提比例保持不变)。本次会计估计变更经公司第八届董事会2015年第十五次临时会议审议通过, 自2015年12月1日起执行。采用账龄分析法计提应收账款坏账准备的计提比例变更情况如下:

账 龄	原计提比例 (%)	变更后的 计提比例 (%)
6个月以内(含6个月, 下同)	3	1
7-12个月	3	3
1-2年	10	15
2-3年	20	40
3-5年	50	100
5年以上	100	100

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法。

#### 2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2015年12月31日资产负债表项目		
应收账款	4,399,199.48	
递延所得税资产	-1,041,656.39	

未分配利润	3,142,217.10	
少数股东权益	215,325.99	
2015 年度利润表项目		
资产减值损失	-4,399,199.48	
所得税费用	1,041,656.39	

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	145
境内会计师事务所审计年限	8 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	50

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

报告期内公司未改聘会计师事务所。经 2015 年 5 月 13 日召开的公司 2014 年度股东大会决议通过，继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务审计机构，聘期至公司 2015 年度股东大会召开日止。

2015 年度公司向天健会计师事务所（特殊普通合伙）支付年报审计服务费及内部控制审计服务费共计 195 万元（包括公司本级及子公司）。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

无

**六、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

无

**七、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

**(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

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

#### 十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

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

#### 十一、重大关联交易

适用 不适用

##### (一) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
收购贵州拜特公司剩余 49% 股权	临 2015-024 号公司八届董事会 2015 第四次临时会议决议公告 临 2015-025 号公司收购贵州拜特制药有限公司 49% 股权暨关联交易公告 临 2015-032 号公司 2014 年度股东大会决议公告 临 2015-049 号公司关于收购贵州拜特制药有限公司剩余 49% 股权完成工商变更登记备案的公告

##### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

##### (三) 关联债权债务往来

##### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
兰溪市天元置业有限公司	联营公司，本公司参股占其 40% 股权		184.20	184.20			
合计			184.20	184.20			
关联债权债务形成原因		兰溪市天元置业有限公司的往来款系公司 2015 年 7 月因土地过户代其支付的契税，该款项已于 2016 年 4 月 8 日归还公司。					

关联债权债务对公司的影响	
--------------	--

## 十二、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### 1、托管情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
杭州康盟投资合伙企业(有限合伙)	金华康恩贝公司	浙江耐司康药业有限公司		2016年1月1日	2017年12月31日	金华康恩贝公司每年收取固定托管费50万元,另根据托管期内耐司康药业每年净利润的20%收取浮动托管费,浮动托管费最高不超过人民币300万元。	协商确定		是	母公司的控股子公司

#### 2、承包情况

□适用 √不适用

#### 3、租赁情况

□适用 √不适用

### (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	兰信贷款公司	10,000.00	2014年6月27日	2014年6月27日	2015年6月16日	连带责任担保	是	否		是	是	联营公

本公司	公司本部	兰信贷款公司	8,000.00	2015年7月28日	2015年7月28日	2016年7月27日	连带责任担保	否	否		是	是	司 联 营 公 司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						8,000.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						8,000.00							
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						18,402.89							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						17,302.89							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						25,302.89							
担保总额占公司净资产的比例（%）						6.11							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						14,302.89							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						14,302.89							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						<p>2015年7月27日，公司与国家开发银行股份有限公司签订《担保合同》，公司为兰信贷款公司向国家开发银行股份有限公司的80,000,000.00元借款（借款期限：2015/07/28-2016/07/27）提供担保。截至本资产负债表日，担保尚未履行完毕。根据公司与兰信贷款公司于2015年7月28日签订的《反担保合同》，兰信贷款公司以其对外贷款取得的信贷资产（债权人为兰信贷款公司）向公司提供质押担保。公司收取的担保费标准为年担保额的0.5%，于每12个月结束后5日内向公司支付。</p>							

### （三） 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止	报酬确	实际收回本金	实际获得收益	是否经过法定	计提减值准备	是否关联交易	是否涉诉	关联关系

				日期	定 方 式	金额		程序	金额			
工商 银行 抚州 南关 支行	保本浮 动收益 型	50	2014年 12月16 日	2015 年1月 22日	年 化 利 率	50	0.1	是	0	否	否	
农业 银行 抚州 市分 行	保本浮 动收益 型	500	2014年 12月21 日	2015 年1月 4日	年 化 利 率	500	0.19	是	0	否	否	
农业 银行 贵阳 黔灵 支行	保本浮 动收益 型	20,0 00	2015年 12月31 日	2016 年1月 5日	年 化 利 率			是	0	否	否	
合计	/	20,5 50	/	/	/	550	0.29	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）												
委托理财的情况说明						根据2015年4月21日公司八届三次董事会决议通过的《关于授权子公司使用部分闲置资金购买理财产品的议案》，贵州拜特公司可以安排自有资金进行额度不超过人民币2亿元的保本收益类短期理财，购买的短期理财产品期限需自董事会决议日起计一年内的约定期限不超过一年的短期理财产品。贵州拜特公司为提高资金的使用效率，于2015年12月31日使用闲置资金20,000万元购买农业银行贵阳黔灵支行“本利丰天天利”保本浮动收益型理财产品，并于2016年1月5日赎回，收回理财本金20,000万元，同时收到理财收益5.48万元。						

## 2、委托贷款情况

适用 不适用

## 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

无

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

### 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2015年1月7日，本公司非公开发行A股股票的申请获中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，并于2015年4月1日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准浙江康恩贝制药股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]468号），核准公司采用非公开发行股票方式向8名特定投资者发行不超过17,500万股新股。2015年4月14日，公司完成本次发行新增股份的股权登记工作。公司股份总数由80,960万股增加至98,460万股。

2、公司实际控制人胡季强先生及有关管理层人员根据中国证监会有关规定和股市变化情况，基于对公司未来发展的信心，通过上海证券交易所证券交易系统增持公司股票。胡季强先生自2015年6月29日起首次增持至7月24日增持完毕，累计增持本公司股份1,701.5845万股。（详见于2015年6月30日和7月28日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的临2015-057号《浙江康恩贝制药股份有限公司实际控制人增持公告》和临2015-070号《浙江康恩贝制药股份有限公司关于实际控制人增持公司股份计划实施完成的公告》）；

公司管理层有关人员自2015年6月29日首次增持至9月25日增持完毕，累计增持本公司股份合计1,090,380股。（详见于2015年7月1日、9月30日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的临2015-060号《浙江康恩贝制药股份有限公司关于管理层增持公司股份的公告》、临2015-086号《浙江康恩贝制药股份有限公司关于管理层增持公司股份计划实施完成的公告》）

### 十五、积极履行社会责任的工作情况

#### （一）社会责任工作情况

公司重视履行社会责任，对社会责任的履行涵盖了企业运营的各个环节，以经济、环境和社会为考量维度，以实现企业价值最优化和可持续发展为目标，对企业发展战略和行动进行统一规划，达成企业、社会、环境三者间的和谐共赢、协调发展。“诚实守信、依法经营、质量第一、用户至上、保障安全、友好环境、幸福员工、奉献社会”，这是康恩贝品牌发展的八大基石，是康恩贝“为员工幸福尽心尽力、为人类健康献至诚至爱”宗旨的注解与诠释，是康恩贝对社会、对消费者、对员工的庄严承诺，更是康恩贝践行企业公民理念、履行企业社会责任的真实写照。

作为国内以现代植物药为主导的知名药业企业，公司所提供的产品和服务与人们健康和生命息息相关，深知在获取正当经济利益的同时，更要做一个有责任感和道德感的“社会人”。多年来一以贯之的宣导和践行，诚实守信的理念已经深入到每一位员工、每一个工作细节中，成为企业文

化的重要组成部分。康恩贝牢牢树立质量是产品生命线的理念，在公司内导入全产业链质量控制，建立了贯穿产业链全程的质量控制体系。

公司不断提升内控质量标准，推进技术和装备革新，努力提升质量管理水平，并使之接轨国际。截至 2015 年年底，全公司已有的生产线及已建成的新车间全部通过新版 GMP 认证，各经营子公司全部通过了国家新版 GSP 认证。这标志着康恩贝的质量管理水平和产品质量保障再上新台阶，确保持为消费者提供高质量的产品；坚持“安全优先，预防为主、综合治理”的安全方针，领导任命、绩效考核实行安全事故“一票否决”制，注重领导责任，把安全工作作为“一把手工程”，完善安全管理制度，提高整体安全管理水平；以实施清洁生产为切入点，在节能降耗、减少污染排放的同时，大力发展循环经济，创建资源节约型和环境友好型企业；积极打造以消费者价值为导向的企业运营体系和文化体系，通过管理流程的改造、信息化的推进、制度的健全，全面提高公司高效、快速、准确响应消费者需求的能力。

公司重视与政府的沟通，积极参与职能部门、行业协会组织的活动，对事关行业发展与民众利益的相关政策制定提出反馈意见，积极担负起社会公共事务责任。公司董事长胡季强先生当选十二届全国人大代表后，认真履行代表职责，三年来，共提交议案 17 件，建议 21 项。他的议案和建议既有代表医药界企业同仁发出的行业之声，也有关注民生急百姓之所急的社会热点，内容涵盖金融、教育、环境保护、公民权益、消费安全、电子商务、医药政策等，引起了较大的关注和反响，相关民生议题更是得到媒体、民众的频频点赞。

2015 年度，康恩贝获评“最具成长性上市公司”、“2015 中国最具竞争力医药上市公司 20 强”、“最佳股东回报上市公司”“促进公共自我保健突出贡献企业”等各类荣誉与奖项，皆是市场及社会各界与股东对康恩贝的肯定。

## （二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司高度重视社会责任的履行，严格遵守环保法律法规，优化生产环境，共建友好环境。2015 年度，公司严格执行新《环境保护法》等环保法律、法规，提高全员的环保意识，严格执行建设项目环境影响评价制度和环保“三同时”，环保设施运行率达到 95%以上，严格清污分流，初期雨水收集处理，废水经综合处理并在环保部门联网在线监控下达标排放，酒精、汽油等尾气收集回用，废气净化处理后达标排放，噪声达到国家和地方标准，树脂、废活性炭等危险废弃物合法处置，健全突发环境污染事故的应急机制并定期开展演练，提高突发性环境污染事故的防治和应对能力。发展循环经济，部分中药提取药渣作有机肥，经生化处理达标后的排放水回用于绿化，普通废包材卖给回收公司。通过推广 ISO14001 体系建设，提高环保绩效，以实施清洁生产为导入点，推进节能减排，通过采取集中供汽、采用天然气与生物质燃料等措施，不断淘汰燃煤炉，减少废气排放，选用先进装备，改进生产工艺，降低原材料和能耗的消耗，从源头上控制污染的产生，减少污染排放，实现了节能减排，推进了经济效益与环境保护的协调发展。按照环境信息公开要

求，定期向社会公布环保相关信息，接受社会监督和检查。

#### 十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	108,643,864	13.42	175,000,000	56,728,773	141,821,932	-180,200,000	193,350,705	301,994,569	18.04
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	108,643,864	13.42	175,000,000	56,728,773	141,821,932	-180,200,000	193,350,705	301,994,569	18.04
其中：境内非国有法人持股	30,643,864	3.79	88,000,000	23,728,773	59,321,932	-47,600,000	123,450,705	154,094,569	9.20
境内自然人持股	78,000,000	9.63	87,000,000	33,000,000	82,500,000	-132,600,000	69,900,000	147,900,000	8.84
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	700,956,136	86.58%		140,191,227	350,478,068	180,200,000	670,869,295	1,371,825,431	81.96
1、人民币普通股	700,956,136	86.58%		140,191,227	350,478,068	180,200,000	670,869,295	1,371,825,431	81.96
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、普通股股份总数	809,600,000	100.00%	175,000,000	196,920,000	492,300,000	0	864,220,000	1,673,820,000	100

##### 2、普通股股份变动情况说明

1、2015年4月1日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2015]468号）核准，公司采用非公开发行股票方式向公司实际控制人胡季强先生等8名特定投资者发行17,500万股A股股票，2015年4月14日完成发行新增股份的股权登记工作，公司股份总数由80,960万股增加至98,460万股。

2、2015年7月，公司实施完成2014年度利润分配及资本公积转增股本方案，以公司2014年非公开发行完成后总股本984,600,000股为基数，每10股派送股票股利2股并派发现金红利

1.7 元(含税), 同时以资本公积金每 10 股转增 5 股。本次送红股和资本公积转增股本增加的股份 689,220,000 股于 2015 年 7 月 8 日上市, 实施完成后公司总股本由 984,600,000 股变更为 1,673,820,000 股。

### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

#### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱麟	0	0	71,400,000	71,400,000	认购2014年度非公开发行股份承诺锁定	2018-04-16
胡季强	76,500,000	76,500,000	59,500,000	59,500,000	认购2012年、2014年度非公开发行股份承诺锁定	2015-12-28、 2018-4-16
汇添富基金管理股份有限公司	0	0	54,400,000	54,400,000	认购2014年度非公开发行股份承诺锁定	2018-04-16
济宁领军基石医药股权投资企业(有限合伙)	0	0	35,411,000	35,411,000	认购2014年度非公开发行股份承诺锁定	2018-04-16
盐城市领佳基石股权投资合伙企业(有限合伙)	0	0	28,339,000	28,339,000	认购2014年度非公开发行股份承诺锁定	2018-04-16
深圳市领佳基石股权投资合伙企业(有限合伙)	0	0	21,250,000	21,250,000	认购2014年度非公开发行股份承诺锁定	2018-04-16
胡坚	0	0	17,000,000	17,000,000	认购2014年度非公开发行股份承诺锁定	2018-04-16
中乾景隆泰和(天津)股权投资基金合伙企业(有限合	0	0	10,200,000	10,200,000	认购2014年度非公开发行股份承诺锁定	2018-04-16

伙)						
康恩贝集团有限公司	47,600,000	47,600,000	0	0	认购2012年度非公开发行股份承诺锁定	2015年12月28日
胡孙树	20,400,000	20,400,000	0	0	认购2012年度非公开发行股份承诺锁定	2015年12月28日
赵军	13,600,000	13,600,000	0	0	认购2012年度非公开发行股份承诺锁定	2015年12月28日
盛小荣	13,600,000	13,600,000	0	0	认购2012年度非公开发行股份承诺锁定	2015年12月28日
王建强	8,500,000	8,500,000	0	0	认购2012年度非公开发行股份承诺锁定	2015年12月28日
合计	180,200,000	180,200,000			/	/

注：以上持股数已按公司2015年7月7日实施利润分配及资本公积转增股方案，每10股送2股转增5股除权后计。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A股	2015-4-14	11.84	175,000,000	2018-04-16	175,000,000	

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司采用非公开发行股票方式向公司实际控制人胡季强先生等8名特定投资者发行17,500万股A股股票，募集资金总额2,072,000,000.00元，减除发行费用人民币39,839,674.02元后，募集资金净额为2,032,160,325.98元。其中，计入实收股本175,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）1,857,160,325.98元。2015年4月9日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天健验〔2015〕75号《验资报告》。2015年4月14日完成发行新增股份的股权登记工作，公司股份总数由80,960万股增加至98,460万股。

定向增发完成，公司归属于上市公司的净资产较年初增长48.42%，资产总额较年初增加51.91%，负债总额较年初增加70.85%，资产负债率由年初的46.49%增长至年末的52.29%。

### (三) 现存的内部职工股情况

无

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	87,000
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	80,774

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
康恩贝集团有限 公司	0	458,572,895	27.40	0	质押	117,890,000	境内非国 有法人
胡季强	76,515,845	156,452,723	9.35	59,500,000	质押	136,000,000	境内自然 人
重庆康恩贝创业 投资股份有限公 司	0	107,257,501	6.41	0	质押	51,000,000	境内非国 有法人
朱麟	73,160,170	73,160,170	4.37	71,400,000	无		境内自然 人
汇添富基金一海 通证券一海通证 券股份有限公司 (权益投资交易 部)	54,400,000	54,400,000	3.25	54,400,000	无		其他
中国证券金融股 份有限公司	48,707,887	48,707,887	2.91	0	无		国有法人
济宁领军基石医 药股权投资企业 (有限合伙)	35,411,000	35,411,000	2.12	35,411,000	无		境内非国 有法人
盐城市领佳基石 股权投资合伙企 业(有限合伙)	28,339,000	28,339,000	1.69	28,339,000	无		境内非国 有法人
东阳康联股权投 资合伙企业(有限 合伙)	0	24,121,415	1.44	0	质押	24,000,000	境内非国 有法人
深圳市领佳基石 股权投资合伙企 业(有限合伙)	21,250,000	21,250,000	1.27	21,250,000	无		境内非国 有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			

康恩贝集团有限公司	458,572,895	人民币普通股	
重庆康恩贝创业投资股份有限公司	107,257,501	人民币普通股	
胡季强	96,952,723	人民币普通股	
中国证券金融股份有限公司	48,707,887	人民币普通股	
东阳康联股权投资合伙企业(有限合伙)	24,121,415	人民币普通股	
胡孙树	20,400,000	人民币普通股	
中国农业银行股份有限公司一易方达瑞惠灵活配置混合型发起式证券投资基金	17,210,532	人民币普通股	
赵军	13,660,900	人民币普通股	
盛小荣	13,627,030	人民币普通股	
中央汇金资产管理有限责任公司	11,936,700	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、康恩贝集团有限公司和东阳康联股权投资合伙企业(有限合伙)的实际控制人均均为胡季强先生，与胡季强先生属一致行动人关系。 2、公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱麟	71,400,000	2018-04-16	0	限售期 36 个月
2	胡季强	59,500,000	2018-04-16	0	限售期 36 个月
3	汇添富基金管理股份有限公司	54,400,000	2018-04-16	0	限售期 36 个月
4	济宁领军基石医药股权投资企业(有限合伙)	35,411,000	2018-04-16	0	限售期 36 个月
5	盐城市领佳基石股权投资合伙企业(有限合伙)	28,339,000	2018-04-16	0	限售期 36 个月
6	深圳市领佳基石股权投资合伙企业(有限合伙)	21,250,000	2018-04-16	0	限售期 36 个月

7	胡坚	17,000,000	2018-04-16	0	限售期 36 个月
8	中乾景隆泰和（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,200,000	2018-04-16		限售期 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知其他前十名有限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。			

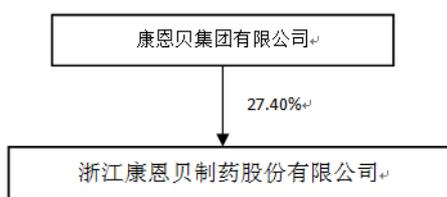
#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

名称	康恩贝集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈国平
成立日期	1996 年 6 月 26 日
主要经营业务	从事医药实业投资开发，化工原料及产品（不含危险品）的制造、销售，技术咨询服务。经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业和本企业成员企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，五金机械、纺织品、日用百货的零售，仓储服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

###### 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



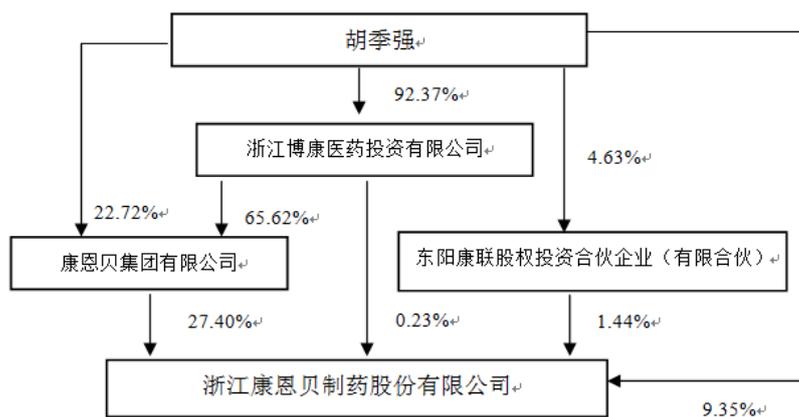
##### (二) 实际控制人情况

###### 1 自然人

姓名	胡季强
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	曾担任康恩贝集团有限公司董事长、总裁，浙江康恩贝制药股份有限公司第三届至第七届董事会董事长。现任本公司第八届董事会董事长，康恩贝集团有限公司董事、浙江博康医

	药投资有限公司董事长、重庆康恩贝创业投资股份有限公司董事长、浙江现代中药与天然药物研究院有限公司董事长，为第十二届全国人大代表。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
胡季强	董事长	男	54	2014-5-15	2017-5-14	79,936,878	156,452,723	76,515,845	认购 2014 年度非公开发行股份及二级市场增持	30	是
张伟良	副董事长	男	52	2014-5-15	2017-5-14	36,720	121,720	85000	二级市场增持	25	是
吴仲时	董事	男	52	2014-5-15	2017-5-14	13,518	98,518	85000	二级市场增持	12	是
陈国平	董事	男	55	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0		12	是
王如伟	董事、总裁	男	48	2014-5-15	2017-5-14	34510	119,890	85380	二级市场增持	68.35	否
余斌	董事	男	50	2015-1-26	2017-5-14	0	0	0		84.93	否
叶雪芳	独立董事	女	49	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0		12	否
徐冬根	独立董事	男	54	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0		12	否
	独立董事	男	56	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0		12	否
陆志国	监事会主席	男	58	2014-5-15	2017-5-14	0	85,000	85,000	二级市场增持	37.78	否
杨金龙	监事	男	56	2014-5-15	2017-5-14	36,720	36,720	0		17.03	否
李建中	监事	男	51	2014-5-15	2017-5-14	0	0	0		0.00	是
陈岳忠	副总裁、	男	46	2014-5-15	2017-5-14	0	85,000	85,000	二级市场	48.64	否

	财务负责人、财务总监								增持		
杨俊德	副总裁、董事会秘书	男	55	2014-5-15	2017-5-14	0	138,000	138,000	二级市场增持	50.37	否
合计	/	/	/	/	/	80,058,346	157,137,571	77,079,225	/	422.1	/

姓名	主要工作经历
胡季强	曾担任本公司第三届至第七届董事会董事长，康恩贝集团有限公司董事长。现为第十二届全国人大代表，并任本公司第八届董事会董事长，浙江博康医药投资有限公司董事长、康恩贝集团有限公司董事、云南康恩贝生物谷发展有限公司董事长、浙江现代中药与天然药物研究院有限公司董事长。
张伟良	曾担任浙江康恩贝医药销售有限公司总经理、公司植物药事业部总经理，本公司六届、七届董事会董事、副董事长、公司总裁。现任本公司第八届董事会副董事长，康恩贝集团有限公司董事、副总裁。
吴仲时	曾担任本公司六届、七届董事会副董事长、康恩贝集团董事、副总裁、财务总监。现任本公司第八届董事会董事、康恩贝集团有限公司董事、总裁、财务总监，江西龙虎山丹霞国际养生谷有限公司董事长、兰溪市兰信小额贷款有限责任公司董事、浙江康恩贝养营堂食品有限公司董事长、金圆水泥股份有限公司董事。
陈国平	曾担任本公司六、七届董事会董事、康恩贝集团有限公司董事、浙江佐力药业股份有限公司董事、杭州新世纪信息技术股份有限公司独立董事。现任本公司第八届董事会董事、康恩贝集团有限公司董事长。
王如伟	曾任本公司第七届董事会董事、副总裁，浙江中药与天然药物研究院有限公司总经理、浙江康恩贝医药销售有限公司副总经理、植物药事业部总经理、植物提取物事业部总经理。现任国家药典委员会委员，本公司第八届董事会董事、总裁，浙江康恩贝药品研究开发有限公司总经理。
余斌	曾任浙江金华康恩贝生物制药有限公司董事长、总经理本公司副总裁。现任本公司第八届董事会董事、化学药品事业部总经理，兼任浙江金华康恩贝生物制药有限公司董事长、总经理，成都丽凯手性技术有限公司副董事长兼总经理、杭州法默凯医药科技有限公司董事长、浙江丰登化工股份有限公司董事长、绍兴化工有限公司董事长、江西玉山金康医药科技有限公司董事长。
叶雪芳	曾任杭州农业学校教师、浙江物产金属集团管理科科长、天健会计师事务所项目经理。现任本公司第八届董事会独立董事、浙江工商大学教授、浙江海亮股份有限公司独立董事、浙江华策影视股份有限公司独立董事、浙江华媒控股股份有限公司独立董事。
徐冬根	曾任华东政法学院教授。现任本公司第八届董事会独立董事、上海交通大学法学院教授、博士生导师，北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司独立董事。
曾苏	曾任浙江长广煤矿公司医院药师、浙江医科大学讲师、美国犹他大学访问学者、浙江医科大学教授、美国南卡医科大学高级访问学者。

	现任本公司第八届董事会独立董事、浙江大学教授，杭州泰格医药科技股份有限公司独立董事。
陆志国	曾任本公司第七届监事会主席、康恩贝集团有限公司副总裁，浙江康恩贝医药销售有限公司副总经理、公司植物药事业部副总经理、浙江金华康恩贝生物制药有限公司副总经理。现任本公司第八届监事会主席。
杨金龙	曾任康恩贝集团有限公司党委委员兼纪检组长、本公司七届监事会职工监事、纪委书记、工会主席、党委副书记。现任本公司第八届监事会职工监事、公司党委书记、工会主席。
李建中	曾任康恩贝集团有限公司总裁办公室主任，现任本公司第八届监事会监事、康恩贝集团有限公司行政管理中心总经理兼品牌与知识产权部经理、杭州稼捷品牌投资管理有限公司执行董事。
陈岳忠	曾任宁波天健永德联合会计师事务所副主任会计师、高级合伙人，申洲国际集团控股有限公司董事会秘书、浙江佐力药业股份有限公司董事。现任本公司副总裁、财务负责人、财务总监，四川辉阳生命工程股份有限公司副董事长、远东超级实验室有限公司副董事长、北京方信立华科技有限公司董事、浙江检康生物技术股份有限公司董事。
杨俊德	曾经担任本公司投资管理部经理、董事会秘书、本公司副总裁、公司四届——七届董事会秘书、浙江佐力药业股份有限公司董事。现任本公司第八届董事会秘书、副总裁。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡季强	康恩贝集团有限公司	董事	2004年10月	
	浙江博康医药投资有限公司	董事长	2004年10月	
吴仲时	康恩贝集团有限公司	董事、总裁、财务总监	2001年8月	
陈国平	康恩贝集团有限公司	董事长	2006年11月	
张伟良	康恩贝集团有限公司	董事、副总裁	2013年2月	
李建中	康恩贝集团有限公司	行政管理中心总经理兼品牌与知识产权部经理	2008年	
在股东单位任职情况的说明	-			

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡季强	云南康恩贝生物谷发展有限公司	董事长	2010年5月	
	浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	董事长	2002年7月	
吴仲时	江西龙虎山丹霞国际养生谷有限公司	董事长	2010年9月	
	浙江康恩贝养营堂食品有限公司	董事长	2012年2月	
	金圆水泥股份有限公司	董事	2012年9月	
	兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	董事	2009年1月	
王如伟	国家药典委员会	委员	2010年12月	
叶雪芳	浙江工商大学	教授	1999年1月	
	浙江海亮股份有限公司	独立董事	2012年6月	
	浙江华策影视股份有限公司	独立董事	2012年5月	
	浙江华媒控股股份有限公司	独立董事	2014年12月	
曾苏	浙江大学教授	教授	1999年	
	杭州泰格医药科技股份有限公司	独立董事	2015年5月	
徐冬根	上海交通大学法学院	教授、博士生导师	2002年12月	
	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	独立董事	2014年3月	
李建中	杭州稼捷品牌投资管理有限公司	执行董事	2011年7月	
陈岳忠	四川辉阳生命工程股份有限公司	副董事长	2013年3月	
	远东超级实验室有限公司	副董事长	2013年3月	
	北京方信立华科技有限公司	董事	2012年2月	
	浙江检康生物技术股份有限公司	董事	2015年8月	
在其他单位任职情况的说明	-			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，本公司董事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬方案由董事会决定后，具体实施由董事会薪酬与考核委员会确定
---------------------	--

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事会薪酬与考核委员会根据股东大会及董事会决议，按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对董事及高级管理人员进行岗位、绩效评价，并根据评价结果提出董事及高级管理人员的报酬数额和方式，报公司董事会或股东大会审议。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核合格后支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内公司董事、监事、高级管理人员报酬总计 422.1 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王如伟	总裁	聘任	工作变动
余斌	副总裁	离任	工作变动
余斌	董事	选举	工作变动

1、2015 年 1 月 27 日召开公司八届董事会 2015 年第一次临时会议，审议通过《关于公司高级管理人员人事调整的议案》，同意聘任王如伟先生为公司总裁，任期至公司八届董事会届满时止。同意余斌先生因工作原因辞去公司副总裁职务。

2、2015 年 5 月 13 日召开公司 2014 年度股东大会，审议通过了《关于增补董事的议案》，同意增补余斌先生为公司第八届董事会董事。

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	747
主要子公司在职员工的数量	6,877
在职员工的数量合计	7,624
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	260
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,620
销售人员	2,360
技术人员	643
财务人员	200
行政人员	1,801
合计	7,624
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	137
大学本科	1,601
大学专科	2,533
中专及中等教育学历以下	3,353
合计	7,624

### (二) 薪酬政策

员工薪酬分配按照公司《岗位薪酬管理实施方案》、《公司绩效管理制度》执行。

### (三) 培训计划

根据公司《培训管理办法》的相关规定，人力资源部每年制定各类培训计划，组织包含新员工入职培训，员工在职管理培训，员工教育培训等各方面的培训内容。

### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	/
劳务外包支付的报酬总额	/

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、行政法规和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积

极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序。公司与股东沟通渠道畅通，平等对待全体股东，尤其是保障中小股东的平等权利，并确保股东能充分行使自己的权利，使其对重大事项享有知情权和决策参与权。在股东大会上保证每个股东均有表达自己意见和建议的权利，充分行使股东的表决权。公司聘请常年法律顾问出席每次股东大会，并对每次会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行审查，出具见证意见，保证股东大会的合法、合规性。

#### 2、控股股东与上市公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司的重大决策均由股东大会和董事会规范作出。公司与控股股东控制下的企业发生的关联交易，均为公司日常生产、经营需要的产品销售与采购，并严格按照《上市规则》及《公司章程》等相关规定履行审议、审批程序，没有损害公司利益及中小股东利益的行为。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。公司通过在《股东大会议事规则》、《公司章程》、《关联交易管理制度》和《内部控制制度》等制度中设立相关条款，建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

#### 3、董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司董事会认真履行股东大会所赋予的职责和权力，严格按照《上市规则》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关规章制度的规定，忠实、勤勉、认真履行董事职责，维护公司整体利益。对公司经营活动中需由董事会决策的事项，及时召开董事会进行审议，并及时履行信息披露义务，保障信息的真实、准确和完整；对超出董事会决策范围的事项，及时召集股东大会进行审议。公司独立董事都能严格遵守公司《独立董事年报工作制度》，勤勉诚信地履行各自的职责。董事会下设战略与投资决策委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，三个专门委员会的成员全部由董事组成，每个专门委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。报告期内，三个专门委员会分别在战略、审计和人事薪酬等方面协助董事会履行决策和监控职能，运作良好，充分发挥专业优势，有力保证了董事会集体决策的合法性、科学性、正确性，降低了公司运营风险。

#### 4、监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司监事能够本着对全体股东认真负责的态度行使监督职能。报告期内，公司监事会成员列席了每次董事会，对董事会议案提出合理化建议和意见；出席了每次股东大会，加强与股东的沟通与交流，听取股东的意见和建议，进一步改进监事会工作，提高工作效能和效率。公司监事对公司运作、董事、总裁、高级管理人员的履职合法性进行了有效监督，对公司财务管理、对外投资等重大事项进行定期检查，充分维护了公司和全体股东的利益。

#### 5、关于投资者关系及利益相关者

公司根据《公司信息披露事务管理办法》的规定，继续加强投资者关系管理工作，积极拓宽与投资者沟通的渠道。报告期内，在董事长直接领导和参与下，公司举办了“2015 年度现场业绩说明会暨投资者接待日活动”等多次不同类型的投资者交流活动，还接待了多家证券公司行业研究和基金及其他专业投资公司等机构人员的来访调研，董秘等还经常主动参加券商机构等组织的投资者沟通交流活动，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，促进了公司与投资者之间的良性互动，有利于切实保护投资者利益。公司通过上交所开通“上证 E 互动”交流平台及公司网站中设置的“投资者关系专栏”，积极与投资者进行交流互动，听取和采纳广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议。公司还注重维护加深与证券中介机构以及证券相关媒体的关系，及时有效地向市场、公众传递公司经营发展等方面的重要情况。公司本着公开、公正、公平、守信的原则对待公司相关利益者，在维护公司股东利益的同时，能够充分尊重银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益。同时，在公益事业、环境保护、资源利用等方面，公司能积极响应国家号召，承担企业应尽的社会责任。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股票上市规则》及《公司信息披露事务管理办法》等有关规定，指定公司董事会秘书、董事会办公室负责投资者关系管理和日常信息披露工作，接待股东的来访和咨询；并及时地通过《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。公司认真依照上海证券交易所《上市公司信息披露直通车业务指引》的相关规定办理信息披露直通车业务，不存在被证券监管部门行政处罚的情形。

#### 7、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立较完备的董事、监事、高级管理人员以及公司各管理层和员工的绩效评价、激励约束机制。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合相关法律、法规的规定，有利于吸引与保留优秀人才，完善公司治理结构，从而提升公司的持续经营能力。

## 8、公司制度建设及内幕信息知情人登记备案情况

公司自 2012 年 4 月开始正式实施公司新内部控制制度，报告期内运行良好。公司 2015 年度内部控制自我评价报告和内部控制审计报告显示：相关的内部控制设计合理、运行有效，未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司内部控制体系的进一步完善，提高了公司经营效率，提升了公司核心竞争能力，促进公司持续健康稳定发展。

在内幕信息管理上，公司已建立了包括《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》等管理制度。报告期内，公司内幕信息知情人登记制度执行情况良好，凡涉及内幕信息的对外报送，均到董事会办公室进行登记备案。在公司披露定期报告及发生重大事项时，编制内幕信息知情人登记备案表，详细记录事项的进展及参与人员，确保信息披露的公平、公正、公开。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
公司的公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2014 年度股东大会	2015 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2015 年 5 月 14 日
公司 2015 年第一次临时股东大会	2015 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2015 年 6 月 13 日
公司 2015 年第二次临时股东大会	2015 年 9 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2015 年 9 月 16 日
公司 2015 年第三次临时股东大会	2015 年 12 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2015 年 12 月 2 日

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
胡季强	否	17	7	10	0	0	否	2
张伟良	否	17	4	10	3	0	否	0
吴仲时	否	17	7	10	0	0	否	4
陈国平	否	17	7	10	0	0	否	0
王如伟	否	17	7	10	0	0	否	4
余斌	否	17	5	10	2	0	否	3
叶雪芳	是	17	7	10	0	0	否	4
曾苏	是	17	5	10	2	0	否	4
徐冬根	是	17	7	10	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	17
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

公司董事会下设战略与投资决策委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会三个专门委员会，报告期内对各自分管领域的事项分别进行审议且运作规范。

1、公司董事会战略与投资决策委员会根据公司发展战略，指导投资管理部对投资项目进行调研及撰写可行性报告，认真进行研究论证，在董事会审议相关投资议案时提供参考意见，并协助督导项目的实施或提出调整建议。报告期内，在董事会战略与投资决策委员会的领导下，2015年经公司董事会、股东大会审议公告披露了有关收购贵州拜特制药有限公司剩余49%股权和通过增持26.44%股份实现控股浙江珍诚医药在线股份有限公司的事项，还披露了公司拟非公开发行不超过16,819万股新股的事项；召开董事会审议公告了受让江西天施康中药股份有限公司、江西珍视明药业有限公司少数股东股权以及投资入股上海可得网络科技有限公司、嘉兴益康生物技术有限公司、上海鑫方迅通信科技有限公司和芜湖圣美孚科技有限公司等事项。

2、公司董事会薪酬与考核委员会在报告期内对公司的董事、监事和高级管理人员2014年度的薪酬进行了审核，对公司奖惩规定的执行情况发表了意见。

3、公司董事会审计委员会在报告期内对公司2014年度财务审计工作做了细致的准备工作，提前与会计师事务所协商确定审计工作安排，并在审计过程中随时与相关审计人员沟通，以保证审计工作的顺利推进。在会计师事务所出具审计报告后，审计委员会召开会议，向董事会提交了会计师事务所年度履职情况总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面均完全独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。同时，公司建立了防范大股东资金占用的长效机制，以防止大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益，进一步保障了公司全体股东的合法权益。公

司在《公司信息披露事务管理办法》中规定了“控股股东、实际控制人及大股东的信息问询、管理、披露程序”，公司控股股东能严格遵守规定，认真履行职责，行为合法规范。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已经建立起符合现代企业管理的绩效考评机制。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，并按照对高级管理人员的责任制考核情况确定奖惩办法。具体根据有关人员的职责及所承担的工作任务研究决定各高管人员的年薪水平，并按照对高级管理人员的履职和责任制考核情况确定奖惩办法，提出年薪及报酬发放和调整意见并向董事会报告。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度内部控制有效性进行独立审计，出具了在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制的审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

### 一、公司债券基本情况

单位：万元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
浙江康恩贝制药股份有限公司 2011 年公司债券	11 康恩贝	122076	2011 年 6 月 14 日	2016 年 6 月 7 日	56,242.30	2012-2014 年 5.30%; 2015-2016 年 6.30%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支	上海证券交易所

							付	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

#### 公司债券其他情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]836”号文核准，公司于2011年6月8日发行6亿元公司债券，票面利率为5.30%。

本期债券的起息日为2011年6月8日，按年计息，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。2012年至2016年每年的6月8日为上一计息年度的付息日。公司有权决定在本期债券存续期的第三年末是否上调本期债券后两年的票面利率，上调幅度为0至100个基点（含本数），1个基点为0.01%。公司已于2014年上调本期债券后两年的票面利率100个基点，调整后票面利率为6.30%。

本期债券的本金于2016年6月8日偿还，投资者拥有在本期债券存续期的第三年末，于公司做出是否上调本期债券后两年票面利率的决定后，行使对本期债券的回售选择权。

#### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

其他说明：

无

#### 三、公司债券募集资金使用情况

本期债券用于偿还银行贷款、补充公司营运资金，截至2014年12月31日已使用完毕。

#### 四、公司债券资信评级机构情况

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及鹏元资信评估有限公司（以下简称“鹏元资信”）评级制度相关规定，自首次评级报告出具之日起，鹏元资信将在债券有效存续期间对被评对象进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。定期跟踪评级每年进行一次，在公司年报披露后一个月内出具定期跟踪评级报告。届时，鹏元资信将依据其信用状况的变化决定是否调整本期债券信用等级。鹏元资信的定期及不定期跟踪评级结果将通过监管机构规定的网站予以公告。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

本期债券为无担保债券。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

在报告期内，未召开公司债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

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

## 八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要指标	2015 年	2014 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	804,999,661.54	985,260,894.84	-18.30	
投资活动产生的现金流量净额	-1,223,946,761.41	-1,257,444,383.09	2.66	
筹资活动产生的现金流量净额	887,567,805.89	540,828,050.81	64.11	
期末现金及现金等价物余额	1,147,803,511.36	652,269,139.60	75.97	
流动比率	1.17	1.18	-0.85	
速动比率	0.94	0.86	9.30	
资产负债率	52.00%	46.00%	13.04	
EBITDA 全部债务比	6.22	2.97	109.43	
利息保障倍数	5.54	10.78	-48.61	
现金利息保障倍数	7.98	9.51	-16.09	
EBITDA 利息保障倍数	5.99	11.31	-47.04	
贷款偿还率	100%	100%	-	
利息偿付率	100%	100%	-	

## 九、报告期末公司资产情况

详见本报告 第四节 资产、负债情况分析。

## 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

## 十一、公司报告期内的银行授信情况

本公司在各大银行等金额机构的资信情况良好，与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系，间接债务融资能力较强，截至 2015 年 12 月 31 日，公司合并口径获银行给予的授信总额度合计为 35.7570 亿元（含并购贷款额度 6.122 亿元），其中已使用授信额度 18.9684 亿元，公司可

以在上述授信总额度内开展融资，以支持业务的发展。公司无未结清的不良信贷信息记录，现有债务履约情况良好。

**十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

无

**十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

无

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审 计 报 告

天健审〔2016〕2788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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 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：钱仲先

中国·杭州 中国注册会计师：姚本霞

二〇一六年四月八日

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七 1	1,796,975,877.70	668,941,139.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七 2	79,231,702.14	
衍生金融资产			
应收票据	七 4	514,091,605.77	293,288,652.77
应收账款	七 5	1,191,043,271.14	524,599,142.81
预付款项	七 6	141,901,189.42	33,357,995.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七 7	6,538,910.96	
应收股利			
其他应收款	七 9	45,235,307.57	39,864,224.56
买入返售金融资产			
存货	七 10	976,431,462.85	598,056,777.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七 12	218,147,017.04	19,353,370.09

流动资产合计		4,969,596,344.59	2,177,461,303.04
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七 13	3,526,052.63	48,431,974.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七 15	426,875,416.02	447,031,773.93
投资性房地产			
固定资产	七 17	1,793,413,657.75	1,443,826,800.09
在建工程	七 18	443,269,955.82	604,858,478.29
工程物资	七 19	76,180.38	
固定资产清理	七 20	1,932,617.55	23,275,692.32
生产性生物资产	七 21	18,337,198.38	14,634,779.66
油气资产			
无形资产	七 23	589,582,279.65	499,652,875.16
开发支出			
商誉	七 25	1,078,755,447.15	920,801,634.42
长期待摊费用	七 26	6,922,048.18	8,558,315.91
递延所得税资产	七 27	175,571,992.31	58,828,974.20
其他非流动资产	七 28	60,939,433.33	51,514,023.66
非流动资产合计		4,599,202,279.15	4,121,415,322.04
资产总计		9,568,798,623.74	6,298,876,625.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七 29	1,132,488,500.07	614,058,463.13
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七 30	658,897,566.00	
衍生金融负债			
应付票据	七 32	136,967,948.23	16,672,000.00
应付账款	七 33	821,255,251.05	295,439,069.25
预收款项	七 34	116,036,889.76	26,039,024.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七 35	49,074,798.15	39,196,119.12
应交税费	七 36	95,768,343.59	95,304,828.36
应付利息	七 37	21,772,905.25	20,669,045.25
应付股利	七 38	7,102,512.07	6,375,281.65
其他应付款	七 39	426,491,181.24	491,474,136.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七 41	794,106,597.69	240,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,259,962,493.10	1,845,227,967.58

<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七 43	531,884,200.00	344,000,000.00
应付债券	七 44		559,793,781.73
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七 45	888,910.95	871,254.25
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七 49	136,597,070.58	138,700,695.41
递延所得税负债	七 27	66,586,674.28	40,010,526.61
其他非流动负债	七 50	7,547,169.84	
非流动负债合计		743,504,025.65	1,083,376,258.00
负债合计		5,003,466,518.75	2,928,604,225.58
<b>所有者权益</b>			
股本	七 51	1,673,820,000.00	809,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七 53	984,386,011.06	573,756,566.96
减: 库存股			
其他综合收益	七 55	130,513.84	
专项储备			
盈余公积	七 57	184,249,184.83	153,953,281.35
一般风险准备			
未分配利润	七 58	1,298,890,133.43	1,253,116,534.98
归属于母公司所有者权益合计		4,141,475,843.16	2,790,426,383.29
少数股东权益		423,856,261.83	579,846,016.21
所有者权益合计		4,565,332,104.99	3,370,272,399.50
负债和所有者权益总计		9,568,798,623.74	6,298,876,625.08

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

### 母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位: 浙江康恩贝制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		402,174,711.81	108,878,291.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		79,231,702.14	
衍生金融资产			
应收票据		29,382,078.44	19,905,014.53
应收账款	十六 1	41,705,290.09	70,308,928.36
预付款项		38,775,357.56	27,105,093.43
应收利息		4,664,160.96	

应收股利		83,366,861.26	
其他应收款	十六 2	93,812,632.85	76,264,430.69
存货		138,197,401.70	163,393,112.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,212,213.72	6,954,810.97
流动资产合计		913,522,410.53	472,809,681.42
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		105,000.00	38,502,783.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六 3	6,408,111,646.41	3,256,077,149.55
投资性房地产			
固定资产		322,085,729.72	247,241,941.41
在建工程		8,621,199.23	65,866,624.38
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,011,134.27	85,113,202.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,337,087.00	3,934,645.24
其他非流动资产		24,911,679.21	11,475,658.60
非流动资产合计		6,791,183,475.84	3,708,212,005.58
资产总计		7,704,705,886.37	4,181,021,687.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款		702,120,000.00	372,558,463.13
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	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,295,783.47	71,003,834.70
预收款项		510,726.86	705,609.88
应付职工薪酬		5,593,747.69	6,597,450.91
应交税费		619,066.15	6,295,500.17
应付利息		20,669,045.25	20,669,045.25
应付股利		7,102,512.07	6,375,281.65
其他应付款		159,900,803.26	372,032,477.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		781,636,597.69	240,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,408,345,848.44	1,096,237,662.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		392,200,000.00	230,000,000.00
应付债券			559,793,781.73
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		20,328,000.00	18,236,000.00
递延所得税负债		3,988,446.54	385,344.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		416,516,446.54	808,415,125.88
负债合计		2,824,862,294.98	1,904,652,788.60
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,673,820,000.00	809,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,048,705,137.58	683,844,811.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		169,098,954.67	138,803,051.19
未分配利润		988,219,499.14	644,121,035.61
所有者权益合计		4,879,843,591.39	2,276,368,898.40
负债和所有者权益总计		7,704,705,886.37	4,181,021,687.00

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

**合并利润表**  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,301,970,142.19	3,581,615,546.80
其中：营业收入	七 59	5,301,970,142.19	3,581,615,546.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,616,259,094.75	3,011,510,434.96
其中：营业成本	七 59	2,482,099,294.41	1,104,408,229.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七 60	54,347,893.61	44,941,592.52
销售费用	七 61	1,450,700,893.78	1,422,758,092.41
管理费用	七 62	436,193,914.88	350,760,902.77

财务费用	七 63	129,781,811.06	86,147,342.04
资产减值损失	七 64	63,135,287.01	2,494,275.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七 65	-324,828,365.88	
投资收益（损失以“－”号填列）	七 66	202,570,078.60	230,254,788.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七 66	-1,266,234.14	15,347,677.32
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		563,452,760.16	800,359,899.85
加：营业外收入	七 67	66,666,780.18	69,594,409.83
其中：非流动资产处置利得	七 67	301,558.56	14,240,344.80
减：营业外支出	七 68	19,619,064.63	18,467,789.94
其中：非流动资产处置损失	七 68	1,197,518.32	1,266,866.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		610,500,475.71	851,486,519.74
减：所得税费用	七 69	106,790,471.64	123,732,480.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		503,710,004.07	727,754,039.21
归属于母公司所有者的净利润		440,371,501.93	552,347,425.87
少数股东损益		63,338,502.14	175,406,613.34
六、其他综合收益的税后净额		130,513.84	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		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		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		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			
七、综合收益总额		503,840,517.91	727,754,039.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		440,502,015.77	552,347,425.87
归属于少数股东的综合收益总额		63,338,502.14	175,406,613.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.40

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

**母公司利润表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六 4	465,355,366.17	423,453,512.08
减: 营业成本	十六 4	225,155,595.21	201,528,560.49
营业税金及附加		5,250,730.80	4,680,882.38
销售费用		174,754,294.79	168,817,506.92
管理费用		80,407,206.28	78,307,296.34
财务费用		102,869,196.23	70,253,375.41
资产减值损失		1,201,923.31	-441,938.61
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		11,209,392.78	
投资收益(损失以“-”号填列)	十六 5	865,989,072.01	422,194,921.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十六 5	4,227,590.64	17,616,983.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		752,914,884.34	322,502,750.41
加: 营业外收入		6,963,843.97	8,948,512.76
其中: 非流动资产处置利得		100,964.30	
减: 营业外支出		3,441,598.28	7,265,307.76
其中: 非流动资产处置损失		130,191.49	111,541.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		756,437,130.03	324,185,955.41
减: 所得税费用		17,740,763.02	21,226,920.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		738,696,367.01	302,959,034.82
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		738,696,367.01	302,959,034.82
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

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

**合并现金流量表**  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,336,686,741.50	3,585,626,988.35
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		9,476,957.67	9,560,835.85
收到其他与经营活动有关的现金	七 71 (1)	296,673,745.22	292,495,164.91
经营活动现金流入小计		5,642,837,444.39	3,887,682,989.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,276,928,797.92	953,929,090.96
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		533,383,553.84	466,966,318.35
支付的各项税费		722,735,931.27	623,149,529.41
支付其他与经营活动有关的现金	七 71 (2)	1,278,529,123.30	1,226,203,834.64
经营活动现金流出小计		4,811,577,406.33	3,270,248,773.36
经营活动产生的现金流量净额		831,260,038.06	617,434,215.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,958,994.03	275,025,826.65
取得投资收益收到的现金		7,802,209.76	17,402,617.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,440,043.28	36,998,830.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七 71 (3)	31,494,922.79	107,430,440.00
投资活动现金流入小计		324,696,169.86	436,857,714.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,972,502.36	429,233,110.44
投资支付的现金		296,185,692.45	307,150,000.00
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	952,418,987.57

支付其他与投资活动有关的现金	七 71 (4)	800,394,196.97	5,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,548,642,931.27	1,694,302,098.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,223,946,761.41	-1,257,444,383.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,941,159,245.98	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,958,920.00	
取得借款收到的现金		2,331,803,100.07	1,522,558,463.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七 71 (5)	10,200,000.00	126,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,283,162,346.05	1,648,558,463.13
偿还债务支付的现金		1,850,858,463.13	826,727,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,939,129.78	281,003,412.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		70,015,237.68	63,514,450.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七 71 (6)	1,171,796,947.25	
筹资活动现金流出小计		3,395,594,540.16	1,107,730,412.32
筹资活动产生的现金流量净额		887,567,805.89	540,828,050.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		653,289.22	-544,865.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		495,534,371.76	-99,726,982.18
加：期初现金及现金等价物余额		652,269,139.60	751,996,121.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,147,803,511.36	652,269,139.60

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

### 母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		516,839,588.71	513,887,874.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,477,391.86	53,968,258.74
经营活动现金流入小计		521,316,980.57	567,856,133.17
购买商品、接受劳务支付的现金		145,054,199.99	244,075,355.40
支付给职工以及为职工支付的现金		66,844,335.11	57,778,304.03
支付的各项税费		73,454,036.77	80,299,451.76
支付其他与经营活动有关的现金		239,792,142.90	213,646,230.66
经营活动现金流出小计		525,144,714.77	595,799,341.85
经营活动产生的现金流量净额		-3,827,734.20	-27,943,208.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		297,358,994.03	257,961,826.65
取得投资收益收到的现金		582,360,907.60	208,681,028.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,370.17	172,051.53

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		35,781,909.10	92,575,752.33
投资活动现金流入小计		915,585,180.90	559,390,658.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,291,770.89	94,976,048.26
投资支付的现金		2,566,859,147.67	1,310,416,188.37
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		293,100,000.00	39,500,000.00
投资活动现金流出小计		2,918,250,918.56	1,444,892,236.63
投资活动产生的现金流量净额		-2,002,665,737.66	-885,501,577.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,929,200,325.98	
取得借款收到的现金		1,781,520,000.00	1,169,558,463.13
收到其他与筹资活动有关的现金		293,000,000.00	276,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,003,720,325.98	1,445,558,463.13
偿还债务支付的现金		1,309,758,463.13	583,227,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,391,369.33	193,302,265.49
支付其他与筹资活动有关的现金		372,740,097.22	15,252,500.00
筹资活动现金流出小计		1,953,889,929.68	791,781,765.49
筹资活动产生的现金流量净额		2,049,830,396.30	653,776,697.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-40,503.77	-167,051.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		43,296,420.67	-259,835,140.05
加：期初现金及现金等价物余额		108,878,291.14	368,713,431.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		152,174,711.81	108,878,291.14

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	809,600,000.00				573,756,566.96			153,953,281.35			1,253,116,534.98	579,846,016.21	3,370,272,399.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	809,600,000.00				573,756,566.96			153,953,281.35			1,253,116,534.98	579,846,016.21	3,370,272,399.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	864,220,000.00				410,629,444.10		130,513.84	30,295,903.48			45,773,598.45	-155,989,754.38	1,195,059,705.49
（一）综合收益总额							130,513.84				440,371,501.93	63,338,502.14	503,840,517.91
（二）所有者投入和减少资本	175,000,000.00				854,500,473.00							-149,313,018.84	880,187,454.16
1. 股东投入的普通股	175,000,000.00				1,857,160,325.98							11,958,920.00	2,044,119,245.98
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					-1,002,659,852.98							-161,271,938.84	-1,163,931,791.82
（三）利润分配	196,920,000.00							30,295,903.48			-394,597,903.48	-70,015,237.68	-237,397,237.68
1. 提取盈余公积								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	196,920,000.00										-364,302,000.00	-70,015,237.68	-237,397,237.68
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转	492,300,000.00				-492,300,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	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				984,386,011.06	130,513.84		184,249,184.83		1,298,890,133.43	423,856,261.83		4,565,332,104.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	809,600,000.00				573,756,566.96				127,072,773.38		857,185,617.08	223,906,530.95	2,591,521,488.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	809,600,000.00				573,756,566.96				127,072,773.38		857,185,617.08	223,906,530.95	2,591,521,488.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								26,880,507.97		395,930,917.90	355,939,485.26	778,750,911.13	
(一)综合收益总额										552,347,425.87	175,406,613.34	727,754,039.21	
(二)所有者投入和减少资本											244,047,371.92	244,047,371.92	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他												244,047,371.92	244,047,371.92		
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积												26,880,507.97	-156,416,507.97		
2. 提取一般风险准备												-63,514,500.00	-193,050,500.00		
3. 对所有者(或股东)的分配												-129,536,000.00	-63,514,500.00		
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	809,600,000.00				573,756,566.96							153,953,281.35	1,253,116,534.98	579,846,016.21	3,370,272,399.50

法定代表人：胡季强 主管会计工作负责人：陈岳忠 会计机构负责人：陈岳忠

### 母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											

正										
其他										
二、本年期初余额	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)	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								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.股东投入的普通股	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	196,920,000.00						30,295,903.48	-394,597,903.48	-167,382,000.00	
1.提取盈余公积							30,295,903.48	-30,295,903.48		
2.对所有者(或股东)的分配	196,920,000.00							-364,302,000.00	-167,382,000.00	
3.其他										
(四)所有者权益内部结转	492,300,000.00			-492,300,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	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	1,673,820,000.00			2,048,705,137.58			169,098,954.67	988,219,499.14	4,879,843,591.39	

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	809,600,000.00				683,844,811.60				111,922,543.22	497,578,508.76	2,102,945,863.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	809,600,000.00				683,844,811.60				111,922,543.22	497,578,508.76	2,102,945,863.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									26,880,507.97	146,542,526.85	173,423,034.82
（一）综合收益总额										302,959,034.82	302,959,034.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									26,880,507.97	-156,416,507.97	-129,536,000.00
1. 提取盈余公积									26,880,507.97	-26,880,507.97	
2. 对所有者（或股东）的分配										-129,536,000.00	-129,536,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	809,600,000.00				683,844,811.60				138,803,051.19	644,121,035.61	2,276,368,898.40

法定代表人：胡季强

主管会计工作负责人：陈岳忠

会计机构负责人：陈岳忠

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为兰溪云山制药厂，成立于1969年，1990年更名为浙江康恩贝制药公司。1992年6月5日，经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）5号文批准，原浙江康恩贝制药公司改组为浙江康恩贝股份有限公司，并于1993年1月9日在浙江省工商行政管理局办妥登记手续。1999年10月27日，公司更名为浙江康恩贝制药股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91330000142924161N的营业执照，注册资本1,673,820,000.00元，股份总数1,673,820,000股（每股面值1元）。其中：有限售条件的流通A股301,994,569股，无限售条件的流通A股1,371,825,431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2016年4月8日八届董事会第六次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

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42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。

公司全称	简称
其中：本公司子公司	
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
玉山县金康医药科技有限公司	玉山金康公司
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
兰溪英诺珐企业营销策划有限公司	英诺珐营销公司
江西天施康中药股份有限公司	江西天施康公司
江西天施康生态中药种植公司	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
云南康恩贝植物药有限公司	云南康恩贝公司
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
浙江珍诚医药在线股份有限公司	珍诚医药公司
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
杭州双马生物工程有限公司	双马生物公司
成都丽凯手性技术有限公司	成都丽凯公司
浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	天然药物研究公司
杭州法默凯医药科技有限公司	法默凯医药公司
浙江耐司康药业有限公司	耐司康药业公司

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
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
浙江丰登化工股份有限公司	丰登化工公司
云南禾顺生物科技有限公司	云南禾顺公司
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
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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

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。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 9. 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。以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。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, 并且在以后年度不予转回。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 以下同)	1	3
7-12 个月	3	3
1—2 年	15	10
2—3 年	40	20
3-5 年	100	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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。

## 11. 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。

## 12. 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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行核算。

#### (2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲

减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 13. 固定资产

#### (1). 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). 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

### 14. 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。

### 15. 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。

## 16. 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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

其他	5
----	---

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 18. 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。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 19. 长期待摊费用

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

## 20. 职工薪酬

### (1)、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。

### (2)、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。

### (3)、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。

### (4)、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。

## 21. 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。

## 22. 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。

## 23. 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。

## 24. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司对以账龄为信用风险特征的应收款项组合采用账龄分析法计提坏账准备，为更客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司对应收账款采用账龄分析法计提坏账准备的比例进行了调整（其他应收款坏账准备计提比例保持不变）。本公司对上述会计估计变更采用未来适用法。具体变更明细见其他说明。	本次会计估计变更经公司第八届董事会 2015 年第十五次临时会议审议通过	自 2015 年 12 月 1 日起执行	2015 年 12 月 31 日资产负债表项目 应收账款 4,399,199.48 递延所得税资产 -1,041,656.39 未分配利润 3,142,217.10 少数股东权益 215,325.99 2015 年度利润表项目 资产减值损失 -4,399,199.48 所得税费用 1,041,656.39

其他说明

采用账龄分析法计提应收账款坏账准备的计提比例变更情况如下：

账龄	原计提比例(%)	变更后的 计提比例(%)
6个月以内(含6个月,以下同)	3	1
7-12个月	3	3
1-2年	10	15
2-3年	20	40
3-5年	50	100
5年以上	100	100

## 六、税项

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州康恩贝公司	15%
金华康恩贝公司	15%
康恩贝中药公司	15%
江西天施康公司	15%
珍视明药业公司	15%

弋阳制药公司	15%
云南希陶公司	15%
贵州拜特公司	15%
天施康种植公司	0%
天保发展公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

### 1. 企业所得税

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

(2) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等 491 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高〔2013〕294 号), 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(自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日)。在资格有效期内, 康恩贝中药公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(3) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布龙南县雪弗特新材料科技有限公司等 241 家企业为高新技术企业的通知》(赣高企认发〔2015〕4 号), 子公司江西天施康公司和江西天施康公司之子公司珍视明药业公司通过高新技术企业复审, 资格有效期为 3 年(自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日)。在资格有效期内, 上述公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(4) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布协讯电子(吉安)有限公司等 24 家高新技术企业复审名单的通知》(赣高企认发〔2014〕6 号), 江西天施康公司之子公司弋阳制药公司通过高新技术企业复审, 资格有效期为 3 年(自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日)。在资格有效期内, 弋阳制药公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(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税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 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税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）和国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67 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；具体限额由县级以上税务机关根据单位所在区、县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）级人民政府批准的最低工资标准的 6 倍确定，但最高不得超过每人每年 3.5 万元。云南希陶公司暂按 3.5 万元每人每年标准享受上述税收优惠。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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	228,508.35	232,116.39
银行存款	1,730,121,140.10	650,103,797.46

其他货币资金	66,626,229.25	18,605,225.75
合计	1,796,975,877.70	668,941,139.60
其中：存放在境外的款项总额	6,409,345.41	

其他说明

期末银行存款余额中包括了拟不随时支取、持有至到期的定期存款 590,483,000.00 元，其他货币资金余额中包括了银行承兑汇票保证金 49,589,492.46 元、信用证保证金 7,951,196.97 元、其他保证金 1,148,676.91 元，不属于现金及现金等价物。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	79,231,702.14	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	79,231,702.14	
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	79,231,702.14	

其他说明：

期末余额系持有的佐力药业公司股票，以公允价值计量，期末公允价值为 79,231,702.14 元。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	514,091,605.77	293,288,652.77
合计	514,091,605.77	293,288,652.77

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	544,114,957.02	
合计	544,114,957.02	

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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,221,180,161.29	97.42	34,833,112.92	2.85	1,186,347,048.37	547,566,207.26	99.33	22,967,064.45	4.19	524,599,142.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	32,341,778.45	2.58	27,645,555.68	85.48	4,696,222.77	3,698,977.89	0.67	3,698,977.89	100.00	
合计	1,253,521,939.74	/	62,478,668.60	/	1,191,043,271.14	551,265,185.15	/	26,666,042.34	/	524,599,142.81

注: 本期单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款主要系非同一控制下企业合并珍诚医药公司, 其涉诉的应收账款已全额或部分计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	1,058,598,042.57	10,585,980.51	1.00
7 至 12 个月	113,605,759.12	3,408,172.79	3.00
1 年以内小计	1,172,203,801.69	13,994,153.30	1.19
1 至 2 年	26,616,567.22	3,992,485.27	15.00
2 至 3 年	9,188,863.41	3,675,545.38	40.00
3 年以上	13,170,928.97	13,170,928.97	100.00
合计	1,221,180,161.29	34,833,112.92	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-2,768,106.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。非同一控制下企业合并转入坏账准备 39,484,319.70 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	903,586.77

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
揭阳欣达药业有限公司	39,938,430.00	3.19	399,384.30
浙江富阳医药药材有限公司	37,325,375.31	2.98	373,253.75
江苏福源中药饮片有限公司	28,124,120.80	2.24	458,389.82
新乡佐今明制药股份有限公司	24,570,151.20	1.96	312,784.54
上海丰麟天然保健品有限公司	22,582,690.23	1.80	575,131.51

小 计	152,540,767.54	12.17	2,118,943.92
-----	----------------	-------	--------------

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	127,235,908.16	89.67	29,878,101.70	89.57
1 至 2 年	9,627,309.86	6.78	2,921,251.65	8.76
2 至 3 年	841,251.42	0.59	167,498.40	0.50
3 年以上	4,196,719.98	2.96	391,143.87	1.17
合计	141,901,189.42	100.00	33,357,995.62	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本期长账龄预付款增加主要系非同一控制下企业合并珍诚医药公司转入。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
吉林省百济堂参业有限公司	12,308,127.67	8.63
浙江华海医药销售有限公司	11,309,400.00	7.93
湖北景琦医药新科技发展有限公司	11,000,000.00	7.71
桓仁满族自治县恒宝参药有限公司	10,886,634.92	7.63
江西江中医药贸易有限责任公司	9,435,920.39	6.62
小 计	54,940,082.98	38.52

## 7、应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,538,910.96	
合计	6,538,910.96	

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,249,330.94	93.84	10,102,823.37	19.34	42,146,507.57	48,275,733.15	100.00	8,411,508.59	17.42	39,864,224.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,432,000.00	6.16	343,200.00	10.00	3,088,800.00					
合计	55,681,330.94	/	10,446,023.37	/	45,235,307.57	48,275,733.15	/	8,411,508.59	/	39,864,224.56

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	23,045,344.71	691,360.34	3.00
1 年以内小计	23,045,344.71	691,360.34	3.00
1 至 2 年	15,434,623.16	1,543,462.32	10.00
2 至 3 年	5,882,829.14	1,176,565.82	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	2,390,198.09	1,195,099.05	50.00
5 年以上	5,496,335.84	5,496,335.84	100.00
合计	52,249,330.94	10,102,823.37	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-2,793,704.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。非同一控制下企业合并转入坏账准备 4,883,530.32 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	55,310.88

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	17,155,923.23	16,117,030.42
备用金	6,004,747.17	11,209,963.98
往来款	5,663,889.48	5,488,161.90
员工借款	3,911,256.49	2,634,466.81
退税等补助	2,822,148.54	1,049,999.86
售房款	1,952,200.00	1,952,200.00
其他	18,171,166.03	9,823,910.18
合计	55,681,330.94	48,275,733.15

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江亦民医药有限公司	押金保证金	6,955,000.00	1-2年	12.49	695,500.00
通化市二道江区人民法院	暂付款	3,432,000.00	1年以内	6.16	343,200.00
金华福民建设有限公司	押金保证金	2,600,000.00	5年以上	4.67	2,600,000.00
昆明市经济技术开发区国家税务局	退税等补助	2,470,419.49	1年以内	4.44	74,112.58
江西仁和药业有限公司	押金保证金	2,148,652.40	1年以内	3.86	64,459.57
合计	/	17,606,071.89	/	31.62	3,777,272.15

## (6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
昆明市经济技术开发区国家税务局	增值税退税	2,470,419.49	1年以内	2016年
合计	/	2,470,419.49	/	/

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	283,665,109.70	197,952.50	283,467,157.20	257,871,964.93	247,767.28	257,624,197.65
在产品	81,608,426.43		81,608,426.43	86,294,588.95	52,372.35	86,242,216.60
库存商品	603,975,912.40	3,107,693.23	600,868,219.17	242,641,066.69	3,074,256.47	239,566,810.22
消耗性生物资产	821,420.75		821,420.75	2,868,891.74		2,868,891.74
包装物	9,208,251.88		9,208,251.88	11,324,090.00	155,253.46	11,168,836.54
低值易耗品	457,987.42		457,987.42	585,824.84		585,824.84
合计	979,737,108.58	3,305,645.73	976,431,462.85	601,586,427.15	3,529,649.56	598,056,777.59

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	247,767.28	26,501.93		76,316.71		197,952.50
在产品	52,372.35			52,372.35		
库存商品	3,074,256.47	265,822.76		232,386.00		3,107,693.23
包装物	155,253.46	311,105.31		466,358.77		
合计	3,529,649.56	603,430.00		827,433.83		3,305,645.73

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。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	200,000,000.00	5,500,000.00
待抵扣增值税进项税额	15,429,196.18	13,440,358.36
预缴税费	2,717,820.86	413,011.73
合计	218,147,017.04	19,353,370.09

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	11,549,244.57	8,023,191.94	3,526,052.63	49,947,028.00	1,515,053.60	48,431,974.40
合计	11,549,244.57	8,023,191.94	3,526,052.63	49,947,028.00	1,515,053.60	48,431,974.40

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京嘉林药业股份有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00							
双马生物公司	2,397,783.43		2,397,783.43							
兰溪市财务开发公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	1.96	
浙江大通	60,000.00			60,000.00	60,000.00			60,000.00	0.06	

集团 股份 有限 公司									
浙江 锐至 投资 股份 有限 公司	105,000.00		105,000.00					0.1 0	
耐司 康药 业公 司	9,929,190. 97		9,929,190. 97		6,508,138. 34		6,508,138. 34	4.0 4	
博士 后联 谊基 金	100,000.00		100,000.00	100,000.00			100,000.00	3.3 3	
北京 中联 磺胺 有限 公司	100,000.00		100,000.00	100,000.00			100,000.00	不 详	

浙江一新制药股份有限公司	955,053.60			955,053.60	955,053.60			955,053.60	2.20	
合计	49,947,028.00		38,397,783.43	11,549,244.57	1,515,053.60	6,508,138.34		8,023,191.94	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	1,515,053.60	1,515,053.60
本期计提	6,508,138.34	6,508,138.34
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	/	/
期末已计提减值金余额	8,023,191.94	8,023,191.94

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

□适用 √不适用

## 14、长期应收款

□适用 √不适用

## 15、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的 投资损 益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备			余额
一、合 营企业											
小计											
二、联 营企业											
珍诚医 药公司	273,05 1,265. 16	232,65 0,000. 00		350,96 1.02					506,05 2,226. 18		
佐力药 业公司	31,870 ,790.0 0	14,311 ,499.1 5	28,31 0,954 .15	1,293, 325.00			899,90 7.60		18,264 ,752.4 0		
兰信贷 款公司	82,454 ,603.4 9			4,886, 540.87			6,900, 000.00			80,441 ,144.3 6	
远东实 验室公 司	25,268 ,025.6 0			-2,175 ,172.7 2						23,092 ,852.8 8	
四川辉 阳公司	13,634 ,054.7 5			-1,628 ,259.6 9						12,005 ,795.0 6	
浙江检 康生物 公司		20,000 ,000.0 0		-569,8 77.78						19,430 ,122.2 2	
上海鑫 方迅公 司		26,000 ,000.0 0		-170,4 34.52						25,829 ,565.4 8	
兰溪市 天元公 司		60,000 ,000.0 0		-350,3 76.51						59,649 ,623.4 9	
上海可 得网络 公司		144,00 0,000. 00		377,02 6.64						144,37 7,026. 64	
芜湖圣 美孚公 司		14,200 ,000.0 0		38,685 .61						14,238 ,685.6 1	
天然药 物研究	15,392 ,570.1			-40,15 4.02						15,352 ,416.1	

公司	8								6	
法默凯医药公司	910,387.32			-114,464.22					795,923.10	
成都丽凯公司	4,450,077.43			-3,526,423.00					923,654.43	
迪耳药业公司		27,500,000.00		583,235.00					28,083,235.00	
新疆华世万康公司		2,876,217.41		-220,845.82					2,655,371.59	
小计	447,031,773.93	541,537,716.56	28,310,954.15	-1,266,234.14			7,799,907.60	524,316,978.58	426,875,416.02	
合计	447,031,773.93	541,537,716.56	28,310,954.15	-1,266,234.14			7,799,907.60	524,316,978.58	426,875,416.02	

#### 其他说明

1) 2015年6月,公司以现金232,650,000.00元收购珍诚医药公司26.44%股权,收购后合计持有珍诚医药公司57.25%股权,能够对其施加控制,故从2015年6月起,将对珍诚医药公司的长期股权投资由权益法核算改按成本法核算。2015年1-5月按权益法核算确认投资收益350,961.02元,截至2015年5月31日按权益法核算的长期股权投资账面价值为273,402,226.18元。本次股权收购后,长期股权投资的账面价值为506,052,226.18元,改按成本法核算,并在合并财务报表中予以抵消。

2) 本期公司在二级市场上出售持有的佐力药业公司股票,持股比例由期初的3.85%下降为1.09%。2015年11月前,公司向佐力药业公司派驻两名董事,对其具有重大影响,故2015年11月前,公司对佐力药业公司的长期股权投资采用权益法核算。2015年10月31日公司原派驻的两名董事辞任,公司不再对其具有重大影响,故从2015年11月起,将对佐力药业公司的长期股权投资改为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。转换日原长期股权投资账面价值与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值的差额,计入投资收益。

3) 本公司对四川辉阳公司、远东实验室公司的持股比例为18.13%,对浙江检康生物公司的持股比例为15%,对上海可得网络公司的持股比例为12%,对芜湖圣美孚公司的持股比例为17.75%,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。

4) 新疆华世万康公司系珍诚医药公司的联营企业，本期增加投资 2,876,217.41 元系因非同 一控制下合并珍诚医药公司转入。

## 16、投资性房地产

适用 不适用

## 17、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,029,225,185.22	884,387,443.59	38,905,785.94	73,920,496.57	2,026,438,911.32
2. 本期增加金额	302,059,956.16	167,396,803.68	6,725,292.33	18,762,379.56	494,944,431.73
1) 购置	6,768,708.53	16,380,537.16	4,489,751.37	8,533,636.53	36,172,633.59
2) 在建工程转入	276,941,511.80	145,627,018.35		740,956.33	423,309,486.48
3) 企业合并增加	17,541,735.83	1,086,085.84	2,235,540.96	6,468,237.79	27,331,600.42
4) 固定资产清理转回	808,000.00	4,303,162.33		3,019,548.91	8,130,711.24
3. 本期减少金额	226,327.00	6,307,350.92	4,464,413.33	2,752,717.02	13,750,808.27
1) 处置或报废	226,327.00	6,307,350.92	4,464,413.33	2,752,717.02	13,750,808.27
4. 期末余额	1,331,058,814.38	1,045,476,896.35	41,166,664.94	89,930,159.11	2,507,632,534.78

额					
二、累计折旧					
1. 期初余额	183,489,755.02	348,415,736.71	17,875,649.05	27,319,064.41	577,100,205.19
2. 本期增加金额	43,768,875.46	78,081,258.59	5,575,174.03	15,545,553.87	142,970,861.95
1) 计提	43,001,275.46	75,206,532.02	5,575,001.89	14,291,670.14	138,074,479.51
(2) 固定资产清理转回	767,600.00	2,874,726.57	172.14	1,253,883.73	4,896,382.44
3. 本期减少金额	92,611.17	4,572,264.95	3,467,552.39	2,543,651.61	10,676,080.12
1) 处置或报废	92,611.17	4,572,264.95	3,467,552.39	2,543,651.61	10,676,080.12
4. 期末余额	227,166,019.31	421,924,730.35	19,983,270.69	40,320,966.67	709,394,987.02
三、减值准备					
1. 期初余额		5,511,906.04			5,511,906.04
2. 本期增加金额					
1) 计提					
3. 本期减少金额		688,016.03			688,016.03
1) 处置或报废		688,016.03			688,016.03

4. 期末余额		4,823,890.01			4,823,890.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,103,892,795.07	618,728,275.99	21,183,394.25	49,609,192.44	1,793,413,657.75
2. 期初账面价值	845,735,430.20	530,459,800.84	21,030,136.89	46,601,432.16	1,443,826,800.09

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司车间、仓库及制剂大楼	55,277,013.43	正在办理
贵州拜特公司厂房、车间及办公楼	141,053,757.49	决算尚未完成
康恩贝中药公司厂房及办公楼	98,180,529.26	正在办理
弋阳制药公司仓库、车间及宿舍楼	65,515,106.42	本期竣工，尚未办理
金华康恩贝公司制造八部及质控大楼	41,264,309.05	消防验收、环保验收尚未完成
云南希陶公司三车间	33,392,674.92	本期竣工，尚未办理
英诺珐公司仓库	24,572,375.68	正在办理
云南云杏公司生活、办公楼及仓库	22,373,387.30	本期竣工，尚未办理
小计	481,629,153.55	

其他说明：

固定资产抵押情况详见本财务报告附注七 74 项之说明。

## 18、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	210,069,260.70		210,069,260.70	203,052,620.53		203,052,620.53
弋阳制药公司胃肠道药物产业化产能扩展项目				74,697,905.84		74,697,905.84
基本药物产品扩产项目	4,137,051.51		4,137,051.51	65,506,204.38		65,506,204.38
现代植物药提取生产线自动化改造项目	3,853,469.89		3,853,469.89			
云南希陶公司口服液生产线（含中药前处理及提取）新版 GMP 认证改扩建项目				50,522,940.55		50,522,940.55
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	41,977,965.53		41,977,965.53
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	30,184,491.07		30,184,491.07
金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目（含污水改造）	41,815,330.87		41,815,330.87	56,853,493.87		56,853,493.87

云南云杏公司银杏叶提取生产线建设项目	27,336,075.42		27,336,075.42	28,946,870.18		28,946,870.18
贵州拜特制药有限公司生产基地工程	5,954,105.25		5,954,105.25	14,291,810.86		14,291,810.86
英诺珐公司仓库				11,018,188.36		11,018,188.36
珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂生产技术改造项目				9,721,575.87		9,721,575.87
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	13,789,206.83		13,789,206.83	5,653,512.69		5,653,512.69
金华康恩贝公司地红霉素 GMP 改造项目				5,554,978.21		5,554,978.21
珍诚医药公司物流基地建设项目	31,771,933.78		31,771,933.78			
其他零星工程	15,826,075.20		15,826,075.20	6,875,920.35		6,875,920.35
合计	443,269,955.82		443,269,955.82	604,858,478.29		604,858,478.29

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发 项 目 名 称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本 期 其 他 减 少 金 额	期 末 余 额	工 程 累 计 投 入 占 预 算 比 例 (%)	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源
杭 州 康 恩 贝 公 司 生 物 科 技 产 业 发 展 基 地	28,480.0 0 万元	203,052,620. 53	7,016,640.17			210,069,260. 70	73.76	75.00	2,406,879.7 3			自 筹 资 金 及 银 行 借 款

弋阳制药有限公司胃肠道药物产业化产能扩展项目	9,862.10 万元	74,697,905.84	29,054,344.68	103,752,250.52		109.84	100.00	8,102,453.64	4,400,066.00	6.40	自筹资金及银行借款
基本药物产品扩产项目	19,487.51 万元	65,506,204.38	39,051,707.95	100,420,860.82	4,137,051.51	100.49	100.00				募集资金

云南希陶公司口服液生产线（含中药前处理及提取）新版GMP认证改扩建项目	6,027.00 万元	50,522,940.55	10,423,186.53	60,946,127.08		101.12	100.00	2,811,317.80	1,769,114.41	7.23	自筹资金及银行借款
-------------------------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	--	--------	--------	--------------	--------------	------	-----------

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 万元	41,977,965.53	7,447,479.86			49,425,445.39	102.11	90.00				自筹资金
金华康恩贝公司 固体制剂国际化认证项目	4,997.55 万元	30,184,491.07	9,107,509.91			39,292,000.98	78.62	90.00				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)	10,692.6 2 万元	56,853,493.8 7	14,913,148.64	29,951,311.6 4		41,815,330.8 7	69.18	80.00					自 筹 资 金
---	------------------	-------------------	---------------	-------------------	--	-------------------	-------	-------	--	--	--	--	------------------

珍视明药业公司非最终灭菌无菌滴眼剂生产技术改造项目	11,000.0 0 万元	9,721,575.87	3,626,213.41	13,347,789.2 8		82.51	100.0 0	4,688,794.4 5			自筹资金及银行借款
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	114,044. 77 万元	5,653,512.69	8,135,694.14		13,789,206.8 3	1.22	1.00				自筹资金

云南云杏公司银杏叶提取生产线建设项目	6,398.62 万元	28,946,870.18	22,356,940.83	23,967,735.59	27,336,075.42	80.18	90.72	900,789.83	900,789.83	6.60	自筹资金及银行借款
珍诚医药公司物流基地建设项目 [注]	25,000.86 万元		31,771,933.78		31,771,933.78	12.71	15.00	180,645.16	180,645.16	5.25	自筹资金及银行借款
合计	248,581.99 万元	567,117,580.51	182,904,799.90	332,386,074.93	417,636,305.48	/	/	19,090,880.61	7,250,615.40	/	/

[注]：本期因非同一控制下合并珍诚医药公司，转入物流基地建设项目金额 22,555,253.39 元。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

在建工程抵押情况详见本财务报告附注七 74 项之说明。

**19、工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	76,180.38	
合计	76,180.38	

**20、固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
康宏商贸公司拆迁房产	1,932,617.55	1,932,617.55
康恩贝中药公司搬迁		21,343,074.77
合计	1,932,617.55	23,275,692.32

其他说明：

详见本财务报告附注十五 7 土地收储事项（1）、（2）项之说明。

**21、生产性生物资产**

√适用 □不适用

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	银杏树	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	14,634,779.66								14,634,779.66
2. 本期增加金额	4,122,229.78								4,122,229.78
(1) 外购									
(2) 自行培育	4,122,229.78								4,122,229.78
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	18,757,009.44								18,757,009.44
二、累计折旧									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额	419,811.06								419,811.06
(1) 计提	419,811.06								419,811.06

3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额	419,811.06							419,811.06
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	18,337,198.38							18,337,198.38
2. 期初账面价值	14,634,779.66							14,634,779.66

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 22、油气资产

□适用 √不适用

## 23、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	其他	合计
一、 账面 原值						
1. 期 初余 额	360,289,265 .44	259,673,570 .15	23,262,330 .41	17,801,072 .99	3,284,478. 97	664,310,717 .96
2 .本 期增	30,910,476. 93	109,056,055 .36	44,095,193 .59	1,134,662. 77		185,196,388 .65

加金额						
1) 购置	35,020.51	32,180,170.94	97,735.84	895,997.45		33,208,924.74
3) 企业合并增加	32,780,257.42	76,875,884.42	43,997,457.75	238,665.32		153,892,264.91
4) 原值调整	-1,904,801.00					-1,904,801.00
3. 本期减少金额	63,305,392.42	1,000,000.00				64,305,392.42
1) 处置		1,000,000.00				1,000,000.00
2) 对外投资	63,305,392.42					63,305,392.42
4. 期末余额	327,894,349.95	367,729,625.51	67,357,524.00	18,935,735.76	3,284,478.97	785,201,714.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	38,761,744.09	95,740,779.74	20,407,791.77	4,318,630.09	1,035,476.85	160,264,422.54
2. 本期增加金额	4,026,198.40	22,477,096.49	6,980,519.70	2,053,971.01	33,286.88	35,571,072.48

1) 计提	4,026,198.40	22,477,096.49	6,980,519.70	2,053,971.01	33,286.88	35,571,072.48
3 . 本期减少金额	3,692,814.44	916,666.30				4,609,480.74
(1) 处置		916,666.30				916,666.30
2) 对外投资	3,692,814.44					3,692,814.44
4 . 期末余额	39,095,128.05	117,301,209.93	27,388,311.47	6,372,601.10	1,068,763.73	191,226,014.28
三、减值准备						
1 . 期初余额		4,393,420.26				4,393,420.26
2 . 本期增加金额						
1) 计提						
3 . 本期减少金额						
1) 处						

置						
4. 期末余额		4,393,420.26				4,393,420.26
四、账面价值						
1. 期末账面价值	288,799,221.90	246,034,995.32	39,969,212.53	12,563,134.66	2,215,715.24	589,582,279.65
2. 期初账面价值	321,527,521.35	159,539,370.15	2,854,538.64	13,482,442.90	2,249,002.12	499,652,875.16

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 24、开发支出

□适用 √不适用

## 25、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
康宏商贸公司	48,559.89			48,559.89
上海康恩贝公司	998,822.90			998,822.90
江西天施康公司	23,768,159.49			23,768,159.49
贝尔包装公司	3,205,739.57			3,205,739.57
珍视明光学公司	36,017.90			36,017.90
湖北康恩贝公司	1,446,852.56			1,446,852.56
内蒙古康恩贝公司	144,550,614.12			144,550,614.12
云南康恩贝公司[注]	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	921,647,379.23	219,225,783.10		1,140,873,162.33

[注]：子公司云南希陶公司本期吸收合并子公司云南康恩贝公司，云南康恩贝公司的商誉在云南希陶公司账面体现。

## (2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
珍诚医药公司		55,016,613.23		55,016,613.23
云南康恩贝公司	845,744.81	3,365,842.87		4,211,587.68
金华益康公司		2,889,514.27		2,889,514.27
合计	845,744.81	61,271,970.37		62,117,715.18

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 根据上海立信资产评估有限公司出具的《浙江珍诚医药在线股份有限公司以财务报告为目的的资产评估咨询报告书》（信资评咨字（2016）第 3001 号），珍诚医药公司截至 2015 年 12 月 31 日评估的股东全部权益价值为 80,050 万元，较珍诚医药公司截至 2015 年 12 月 31 日的含完全商誉的公允价值净资产 89,659.89 万元低 9,609.89 万元，因此本期将含完全商誉的公允价值净资产高于评估的股东权益价值 9,609.89 万元确认为完全商誉减值金额，本公司按持股比例计算分担的商誉减值金额为 5,501.66 万元，计提商誉减值准备。

2) 根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司以财务报告为目的的内蒙古康恩贝药业有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2016）138 号），内蒙古康恩贝公司截至 2015 年 12 月 31 日评估的股东全部权益价值为 21,430 万元，较内蒙古康恩贝公司截至 2015 年 12 月 31 日的含完全商誉的公允价值净资产 20,721.37 万元高 708.63 万元，因此认定内蒙古康恩贝公司截至 2015 年 12 月 31 日的含完全商誉的公允价值净资产不存在减值，商誉亦不存在减值，未计提商誉减值准备。

3) 云南康恩贝公司、金华益康公司由于持续亏损，本期将其商誉余额全部计提商誉减值准备，分别计提 3,365,842.87 元、2,889,514.27 元。

4) 贵州拜特公司本期持续盈利，商誉不存在减值，未计提商誉减值准备。

## 26、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
天保发展公司水亭土地租赁费	3,775,795.83	10,520.00	1,122,077.04		2,664,238.79
装修费	2,509,757.28	35,906.00	667,662.26		1,878,001.02
邳州众康公司厂房租赁费	131,749.99		131,749.99		
金华益康公司厂房租赁费	1,700,000.00		300,000.00		1,400,000.00
天施康种植公司土地租赁费	210,330.79		69,055.20		141,275.59
珍诚医药公司仓库改造[注]		1,259,067.31	423,836.85		835,230.46
其他	230,682.02	189,157.50	416,537.20		3,302.32
合计	8,558,315.91	1,494,650.81	3,130,918.54		6,922,048.18

[注]：本期因非同一控制下合并珍诚医药公司，转入长期待摊费用 1,259,067.31 元。

**27、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,931,985.41	15,999,067.70	27,888,321.28	5,384,344.51
内部交易未实现利润	140,224,710.00	33,738,543.85	109,944,988.88	26,057,327.81
递延收益	58,772,664.25	8,815,899.64	51,017,494.42	7,652,624.16
未弥补亏损	57,433,471.86	14,358,367.97	55,556,842.14	13,889,210.54
未付费用、工资	25,503,188.35	3,825,478.25	38,969,781.20	5,845,467.18
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		
合计	1,013,763,585.87	175,571,992.31	283,377,427.92	58,828,974.20

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并取得无形资产及固定资产增值	319,732,559.00	62,598,227.74	218,231,082.04	39,625,182.46
合并引起的公允价值调整摊销	3,685,134.03	552,770.10	2,568,961.01	385,344.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,904,509.62	3,435,676.44		
合计	346,322,202.65	66,586,674.28	220,800,043.05	40,010,526.61

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	24,574,711.22	25,328,496.81
未弥补亏损	106,769,922.90	105,221,197.96
合计	131,344,634.12	130,549,694.77

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		6,538,930.08	
2016 年	26,214,828.26	26,214,828.26	
2017 年	43,934,381.74	43,934,381.74	
2018 年	18,942,741.79	18,942,741.79	
2019 年	9,590,316.09	9,590,316.09	
2020 年	8,087,655.02		
合计	106,769,922.90	105,221,197.96	/

## 28、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	30,659,148.86	32,649,726.86
预付设备款	16,462,024.38	8,864,296.80
预付投资款	7,000,000.00	

预付软件购置款	4,262,560.09	
预付购房款	2,555,700.00	
预付技术开发款		10,000,000.00
合计	60,939,433.33	51,514,023.66

其他说明：

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
金华市财政局土地出让金财政专户	非关联方	30,296,526.86	1-2 年	土地使用权购置款
远东实验室公司	关联方	7,000,000.00	1 年以内	股权投资款
小 计		37,296,526.86		

## 29、短期借款

√适用 □不适用

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,339,600.00	9,500,000.00
抵押借款	148,120,000.00	134,000,000.00
保证借款	423,028,900.07	181,000,000.00
信用借款	549,000,000.00	289,558,463.13
合计	1,132,488,500.07	614,058,463.13

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	658,897,566.00	
合计	658,897,566.00	

其他说明：

详见本财务报告附注十三 2（1）1 项之说明。

**31、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**32、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,000,000.00	
银行承兑汇票	130,967,948.23	16,672,000.00
合计	136,967,948.23	16,672,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**33、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	748,699,536.79	173,463,943.13
应付长期资产购置款	72,555,714.26	121,975,126.12
合计	821,255,251.05	295,439,069.25

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江宝业幕墙装饰有限公司	8,833,002.28	工程款
中天建设集团有限公司	7,594,247.61	工程款
上海东富龙科技有限公司	6,072,233.89	设备款
合计	22,499,483.78	/

**34、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	116,036,889.76	26,039,024.08
合计	116,036,889.76	26,039,024.08

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

## 35、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,135,279.59	495,939,527.41	485,962,773.80	48,112,033.20
二、离职后福利-设定提存计划	160,035.58	44,518,873.11	44,351,072.99	327,835.70
三、辞退福利	900,803.95	1,614,353.31	1,880,228.01	634,929.25
合计	39,196,119.12	542,072,753.83	532,194,074.80	49,074,798.15

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,518,192.30	417,348,604.71	407,205,728.80	42,661,068.21
二、职工福利费	607,299.94	25,305,263.11	25,617,000.35	295,562.70
三、社会保险费	280,888.13	29,550,482.07	29,446,645.33	384,724.87
其中: 医疗保险费	150,090.57	24,330,945.44	24,216,739.08	264,296.93
工伤保险费	124,349.79	2,079,486.92	2,185,429.25	18,407.46
生育保险费	6,447.77	2,080,942.92	1,986,720.21	100,670.48
其他		1,059,106.79	1,057,756.79	1,350.00
四、住房公积金	191,423.00	14,832,102.69	14,810,625.49	212,900.20
五、工会经费和职工教育经费	4,537,476.22	8,903,074.83	8,882,773.83	4,557,777.22
合计	38,135,279.59	495,939,527.41	485,962,773.80	48,112,033.20

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	138,015.10	40,434,848.91	40,282,171.60	290,692.41
2、失业保险费	22,020.48	4,084,024.20	4,068,901.39	37,143.29

合计	160,035.58	44,518,873.11	44,351,072.99	327,835.70
----	------------	---------------	---------------	------------

### 36、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,109,402.88	40,743,166.45
消费税	152,715.33	16,553.33
营业税	79,969.98	547,444.44
企业所得税	27,272,609.78	43,059,595.08
个人所得税	10,251,348.98	1,980,537.02
城市维护建设税	3,018,582.56	2,251,813.75
价格调节基金	2,262,429.32	1,857,801.60
教育费附加	1,562,475.23	1,130,866.75
土地使用税	1,072,929.41	1,006,989.15
地方教育附加	963,325.95	753,911.17
地方水利建设基金	892,833.30	379,294.17
房产税	804,640.04	700,791.72
印花税	205,685.86	87,263.18
防洪保安基金	119,394.97	788,800.55
合计	95,768,343.59	95,304,828.36

### 37、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,103,860.00	
企业债券利息	20,669,045.25	20,669,045.25
短期借款应付利息		
合计	21,772,905.25	20,669,045.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 38、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付流通股股利	7,102,512.07	6,375,281.65
合计	7,102,512.07	6,375,281.65

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项 目	未支付金额	未支付原因

应付流通股股利	6,375,281.65	1年以上应付股利为6,375,281.65元,系因股东地址不详、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	6,375,281.65	

### 39、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付销售费用等	309,266,641.68	269,239,437.07
押金保证金	94,152,633.23	81,706,480.69
应付暂收款	9,986,459.95	4,283,230.60
其他	13,085,446.38	10,244,988.38
非公开发行股票认股保证金		126,000,000.00
合计	426,491,181.24	491,474,136.74

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东康惠医药有限公司	5,000,000.00	押金保证金
沈成刚	3,000,000.00	押金保证金
云南天康嘉和药业有限公司	1,000,000.00	押金保证金
合计	9,000,000.00	/

### 40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

### 41、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	232,470,000.00	240,000,000.00
1年内到期的应付债券	561,636,597.69	
合计	794,106,597.69	240,000,000.00

### 42、其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**43、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	392,200,000.00	230,000,000.00
抵押借款	113,684,200.00	80,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	34,000,000.00
合计	531,884,200.00	344,000,000.00

**44、应付债券**

√适用 □不适用

**(1). 应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券		559,793,781.73
合计		559,793,781.73

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末重分类	期末余额
公司债券	600,000,000.00	2011.6.8	5年	600,000,000.00	559,793,781.73		35,432,649.00	-1,842,815.96	35,432,649.00	561,636,597.69	
合计	/	/	/	600,000,000.00	559,793,781.73		35,432,649.00	-1,842,815.96	35,432,649.00	561,636,597.69	

公司债券将于 2016 年 6 月 7 日到期，期末重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

**(3). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

□适用 √不适用

**45、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
住房维修基金	723,796.95	706,140.25
住房周转金	165,114.00	165,114.00
合计	888,910.95	871,254.25

**46、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**47、专项应付款**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	138,700,695.41	31,802,600.00	33,906,224.83	136,597,070.58	与资产相关
合计	138,700,695.41	31,802,600.00	33,906,224.83	136,597,070.58	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
康恩贝中药公司搬迁补偿款	58,132,604.52	20,000,000.00	6,477,885.93	20,238,334.09	51,416,384.50	与资产相关
贵州拜特公司生产基地工程	14,774,666.67	280,000.00	1,587,666.67		13,467,000.00	与资产相关
银杏叶制剂生产过程质量控制项目	11,875,000.00		625,000.00		11,250,000.00	与资产相关
国家产	11,513,333.34		1,025,833.33		10,487,500.01	与资产

业振兴和技术改造						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3000万瓶阿洛西林纳粉针高技术产业化项目	5,833,333.33		795,454.55		5,037,878.78	与资产相关
年产51亿(粒)植物药制剂	3,780,000.00		756,000.00		3,024,000.00	与资产相关
胃肠道药物产业化技术改造	3,398,694.41		529,666.68		2,869,027.73	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	3,121,877.19	3,232,600.00	340,568.46		6,013,908.73	与资产相关
胃肠道药物产业化产能扩展	3,094,800.00				3,094,800.00	与资产相关
银杏叶提取生产线建设项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
奥美拉唑原料药GMP改造	3,187,052.62		490,315.79		2,696,736.83	与资产相关
中药无	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产

菌制剂和基本药物品种的 GMP 改造项目补助						相关
菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目	2,080,000.00		260,000.00		1,820,000.00	与资产相关
口服液生产线新版 GMP 认证及改扩建项目	2,000,000.00		83,333.33		1,916,666.67	与资产相关
年产 6000 万套滴眼瓶技术改造项目	1,008,333.33		91,666.67		916,666.66	与资产相关
片剂、软膏剂 GMP 生产线扩能技改工程建设项目	850,000.00		116,666.00		733,334.00	与资产相关
先进制造业基地建设	501,000.00		167,000.00		334,000.00	与资产相关
年产 17.5 亿粒固体制剂改造项目		3,390,000.00			3,390,000.00	与资产相关
中药潜力品种		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关

技术升级研究						
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		1,000,000.00	20,833.33		979,166.67	与资产相关
合计	138,700,695.41	31,802,600.00	13,667,890.74	20,238,334.09	136,597,070.58	/

其他说明：

其他变动详见本财务报告附注十五 7 土地收储事项（2）项之说明。

## 50、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
递延代理权收入	7,547,169.84	
合计	7,547,169.84	

其他说明：

2015 年 12 月 22 日，本公司控股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，金华康恩贝公司本期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 元后计入本科目，在代理期内分期摊销。

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	809,600,000	175,000,000	196,920,000	492,300,000		864,220,000	1,673,820,000

其他说明：

(1) 2015年4月1日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2015)468号文核准,并经上海证券交易所同意,本公司由主承销商西南证券股份有限公司采用非公开发行方式共向8名特定投资者实际发行了175,000,000股股份,共计增加股本175,000,000.00元。该项增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具《验资报告》(天健验(2015)75号)。公司已于2015年4月14日完成本次发行新增股份的股权登记工作,并于2015年5月11日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

(2) 根据2014年度公司股东大会决议和修改后章程规定,公司申请新增股本689,220,000.00元,以公司总股份984,600,000为基数,按每10股送红股2股、每10股转增5股,合计每10股转增7股的比例,以未分配利润、资本公积向全体股东转增股份总额689,220,000股,每股面值1元,合计增加股本689,220,000.00元。其中由未分配利润转增196,920,000.00元,由资本公积转增492,300,000.00元。该项增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具《验资报告》(天健验(2015)257号)。公司已于2015年7月7日完成本次新增股份的股权登记工作,并于2015年7月24日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

## 52、其他权益工具

适用 不适用

## 53、资本公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	554,502,397.84	1,857,160,325.98	1,494,959,852.98	916,702,870.84
其他资本公积	19,254,169.12	48,428,971.10		67,683,140.22
合计	573,756,566.96	1,905,589,297.08	1,494,959,852.98	984,386,011.06

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1) 公司本期非公开发行股票175,000,000股,募集资金净额为2,032,160,325.98元,记入股本175,000,000.00元,记入资本公积(股本溢价)1,857,160,325.98元,详见本财务报告附注七51(1)项之说明。

2) 公司本期以资本公积(股本溢价)转增股本492,300,000.00元,详见本财务报告附注七51(2)项之说明。

3) 公司本期增持子公司贵州拜特公司49.00%的股权,将应享有的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(不含或有对价)的差额冲减资本公积(股本溢价)639,482,313.60元。

4) 公司本期增持子公司贵州拜特公司 49.00%的股权, 将相应确认的或有对价按照购买子公司少数股东股权的会计处理规定冲减资本公积(股本溢价) 322,859,807.34 元。确认的或有对价计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相应确认递延所得税资产

48,428,971.10 元, 同时增加资本公积(其他资本公积) 48,428,971.10 元。

5) 公司本期增持子公司江西天施康公司 7.08%的股权, 将应享有的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) 14,699,780.37 元。

6) 公司本期增持子公司江西天施康公司之子公司珍视明药业公司 18.75%的股权, 将应享有的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) 25,617,951.67 元。

#### 54、 库存股

适用 不适用

#### 55、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		130,513.84			130,513.84		130,513.84
外币财务报表折算差额		130,513.84			130,513.84		130,513.84
其他综合收益合计		130,513.84			130,513.84		130,513.84

#### 56、 专项储备

适用 不适用

**57、 盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	153,953,281.35	30,295,903.48		184,249,184.83
合计	153,953,281.35	30,295,903.48		184,249,184.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系以母公司 2014 年度实现的净利润为基数，按 10%的比例提取法定盈余公积 30,295,903.48 元。

**58、 未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,253,116,534.98	857,185,617.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,253,116,534.98	857,185,617.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	440,371,501.93	552,347,425.87
减：提取法定盈余公积	30,295,903.48	26,880,507.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	167,382,000.00	129,536,000.00
转作股本的普通股股利	196,920,000.00	
期末未分配利润	1,298,890,133.43	1,253,116,534.98

其他说明

根据本公司 2014 年度股东大会决议，公司以总股本 98,460 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股(含税)、派送现金红利 1.70 元(含税)，共计转增股本 196,920,000.00 元，派送现金红利 167,382,000.00 元。

**59、 营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,286,982,231.46	2,476,963,018.46	3,539,231,346.13	1,070,004,092.12
其他业务	14,987,910.73	5,136,275.95	42,384,200.67	34,404,137.25
合计	5,301,970,142.19	2,482,099,294.41	3,581,615,546.80	1,104,408,229.37

注：2015 年度本公司医药工业主营业务收入为 3,723,121,863.12 元，医药工业主营业务成本为 985,920,368.93 元。

## 60、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	482,771.19	322,158.10
营业税	482,805.21	523,708.92
城市维护建设税	29,655,463.97	24,169,177.03
教育费附加	14,248,460.23	11,955,929.08
地方教育费附加	9,478,393.01	7,970,619.39
合计	54,347,893.61	44,941,592.52

## 61、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅通讯费	493,539,603.25	511,121,519.13
职工薪酬及劳务	338,069,145.88	260,304,605.51
市场费[注]	371,745,322.65	362,542,085.20
广告宣传费	98,782,808.02	162,248,829.73
办公费	23,746,296.80	49,209,920.89
物流运输费	41,002,784.34	36,551,700.46
会务费	33,507,261.37	9,462,865.74
业务招待费	8,585,400.54	10,230,801.02
摊销折旧费	2,177,177.21	1,650,052.73
其他	39,545,093.72	19,435,712.00
合计	1,450,700,893.78	1,422,758,092.41

[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。

## 62、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	120,742,602.48	106,196,467.48
职工薪酬	124,693,967.63	104,829,002.42
摊销折旧费	57,881,237.29	45,026,962.76
办公费	29,729,558.23	23,988,928.48
存货损耗	23,185,776.92	12,973,330.08
税费	24,939,098.76	14,610,330.06
差旅通讯费	15,655,735.46	14,032,795.96
业务招待费	7,042,018.61	6,729,497.98
中介机构服务费	14,286,137.88	8,173,112.16
其他	18,037,781.62	14,200,475.39

合计	436,193,914.88	350,760,902.77
----	----------------	----------------

**63、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,440,771.33	87,097,359.61
利息收入	-28,677,626.93	-9,018,809.85
手续费	3,706,438.63	
汇兑净损益	-907,877.24	200,929.90
现金折扣	19,654,016.95	6,369,340.83
其他	1,566,088.32	1,498,521.55
合计	129,781,811.06	86,147,342.04

**64、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,195,935.71	1,387,993.34
二、存货跌价损失	551,114.01	260,537.70
三、可供出售金融资产减值损失	6,508,138.34	
十三、商誉减值损失	61,271,970.37	845,744.81
合计	63,135,287.01	2,494,275.85

**65、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	11,209,392.78	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-336,037,758.66	
合计	-324,828,365.88	

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告附注十三 2（1）1 项之说明。

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,266,234.14	15,347,677.32
处置长期股权投资产生的投资收益	162,978,998.67	210,810,493.05
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	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	4,096,617.64
合计	202,570,078.60	230,254,788.01

其他说明：

处置长期股权投资产生的投资收益包括出售佐力药业公司股票产生的投资收益 151,283,881.83 元，以及将佐力药业公司的长期股权投资改按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算产生的投资收益 11,695,116.84 元。

## 67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	301,558.56	14,240,344.80	301,558.56
其中：固定资产处置利得	301,558.56	153,109.21	301,558.56
无形资产处置利得		14,087,235.59	
政府补助	61,892,940.76	51,365,271.78	54,249,535.37
其他	4,472,280.86	3,988,793.25	4,472,280.86
合计	66,666,780.18	69,594,409.83	59,023,374.79

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专项补助	33,244,070.10	24,761,955.00	与收益相关
奖励	3,385,170.00	3,191,895.00	与收益相关
税收返还	11,382,437.95	7,889,897.97	与收益相关
递延收益转入	13,667,890.74	6,014,171.94	与资产相关

其他	213,371.97	9,507,351.87	与收益相关
合计	61,892,940.76	51,365,271.78	/

其他说明：

各类政府补助中的主要内容如下：

项目及依据	金额
1) 专项补助	
杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2015 年工业与信息化发展专项资金的通知》（区发改〔2015〕142 号、区财〔2015〕166 号）	3,780,000.00
杭州市财政局《关于下达 2014 年自主创新和高新技术产业化项目中央基建投资预算的通知》（杭财企〔2014〕904 号）	2,321,249.34
金华市经济和信息化委员会、金华市财政局《关于 2014 年度市区总部企业扶持专项资金计划安排情况的公示》（金华市经济和信息化委员会网站公示）	2,287,000.00
关于拨付江西天施康中药股份有限公司产业发展基金的通知（弋园管委发〔2015〕7 号）	2,153,790.00
用于扶持企业发展壮大补助资金	2,100,000.00
萧山经济技术开发区管理委员会《关于促进萧山经济技术开发区服务业发展的若干政策意见》（萧开管发〔2013〕68 号）	1,621,800.00
杭州高新技术产业开发区科技技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2014 年杭州市重大科技创新项目补助经费区配套资金的通知》（区科技〔2015〕2 号、区财〔2015〕9 号）；杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2014 年杭州市重大科技创新项目补助经费的通知》（杭科计〔2014〕246 号，杭财教会〔2014〕416 号）	1,400,000.00
金华市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年市区企业财政补助资金的通知》	1,181,900.00
金华市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年金华市两化融合财政专项资金的通知》	1,181,900.00
抚州高新区党政办公室抄告单（抚高新办抄字〔2015〕314 号）	1,164,000.00
关于进一步落实社保补贴政策的通知	1,004,187.53
中共浙江省委《关于公布 2013 年度浙江省海外高层次人才引进“千人计划”入选人员名单的通知》（浙委人〔2013〕8 号）	1,000,000.00
关于拨付 2014 年度省级农业产业化专项资金的通知	1,000,000.00
关于下达 2015 年企业技术创新基地专项资金的通知	600,000.00
贵阳市白云区工业和信息化局《关于下达 2014 年白云区工业发展专项资金计划（第一批产业发展扶持）的通知》（白工信通字〔2014〕7 号）	600,000.00
浙江省财政厅、浙江省交通运输厅《关于下达 2013 年交通大物流扶持引导资金的通知》（浙财建〔2013〕277 号）	500,000.00
抚州高新技术产业园区财政局拨入江西省眼健康用品工程技术研究款	500,000.00
关于拨付 2014 年考核奖励资金的抄告（弋府办抄字〔2015〕125 号）	500,000.00

兰溪市财政局《关于 2014 年度科技创新专项资金奖励及补助方案》（兰政办〔2015〕100 号）	409,500.00
金华市财政局、金华市科学技术局《关于下达 2014 年金华市区第三批技术创新资金的通知》（金市财工〔2014〕417 号）	400,000.00
云南省科技厅《关于下达省科技计划 2015 年第一批项目与经费的通知》（云科计发〔2015〕6 号）	400,000.00
贵阳市工业和信息化委员会《关于支持贵州益佰制药等开展大品种培育、市场拓展、平台建设工作的通知》（筑工信发〔2015〕108 号）	400,000.00
麝香通心滴丸上市后再评价研究项目	360,000.00
抚州高新区党政办公室抄告单（抚高新办抄字〔2015〕47 号）	330,000.00
援企稳岗补贴	305,100.00
江西省财政厅《关于下达 2013 年省人才发展专项资金资助“赣鄱英才 555 工程”项目经费的通知》	300,000.00
关于拨付 2015 年度省级农业产业化专项资金的通知	300,000.00
关于印发抚州市就业专项资金管理实施办法的通知（抚财社〔2013〕47 号）	228,526.70
兰溪市经济和信息化局《关于 2014 年省中药现代化专项资金安排方案》	200,000.00
浙江省财政厅、浙江省环境保护厅《关于下达 2013 年“811”生态文明建设推进活动专项资金的通报》（金财建〔2013〕383 号）	200,000.00
江西省财政厅、江西省科技厅《关于下达 2015 年第三批科技计划专项经费预算和项目的通知》	200,000.00
关于下达 2014 年科技专项经费预算和项目的通知	150,000.00
江西省知识产权局《关于下达 2015 年度发明专利产业化技术示范项目的通知》	150,000.00
中药材香薷高产优质及规范化种植	150,000.00
浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2015 年度浙江省医药生产能力储备补助资金的通知》（浙财企〔2015〕35 号）	140,000.00
工业和信息化部《2014 年信息化和工业化融合管理体系贯标工作方案》（工信厅信函〔2014〕281 号）	100,000.00
扶持企业发展中药材种植	100,000.00
兰溪市财政局《关于下达 2014 年兰溪市重点污染源刷卡排污系统建设任务的通知》（兰环保〔2014〕84 号）	64,400.00
浙江省人力资源和社会保障厅《关于公布 2014 年度浙江省 151 人才工程培养人员名单的通知》	40,000.00
其他专项补助	3,420,716.53
小 计	33,244,070.10
2) 奖励	
金华市科学技术局《关于下达 2015 年金华市区第一批技术创新资金的通知》（金市科字〔2015〕56 号）	1,000,000.00

金华市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年金华市两化融合财政专项资金的通知》	500,000.00
金华经济技术开发区管委会《关于下达 2014 年度开发区促进工业经济和现代服务业发展专项资金的通知》（金开办〔2015〕90	330,000.00
经开区财政局《关于领取 2014 年度省、市名牌产品奖励经费的通知》（昆名推办通〔2015〕7 号）	200,000.00
关于表彰奖励 2014 年度科技创新企业的通知	177,000.00
浙江省知识产权局、浙江省经济和信息化委员会《关于认定浙江博世华环保科技有限公司等企业 2014 年省专利示范企业的通知》（浙知发管〔2014〕34 号）	100,000.00
浙江省科学技术厅《浙江省高新技术企业研究开发中心管理办法》（浙科发条〔2009〕75 号）	100,000.00
兰溪市人民政府办公室《关于 2014 年度工业企业奖励资金事宜》（兰政办〔2015〕95 号）	40,000.00
其他小额奖励	938,170.00
小 计	3,385,170.00
3) 税收返还	
昆明市经济技术开发区国家税务局《关于云南希陶绿色药业有限公司享受福利企业税收优惠政策的批复》（经济国税函〔2006〕13 号）	7,643,405.39
玉山县人民政府《企业所得税县得部分奖励》（玉府办抄字〔2014〕119 号）	1,624,000.00
房产税和地方水利建设基金返还	1,793,266.84
其他小额税收返还	321,765.72
小 计	11,382,437.95
4) 递延收益转入	13,667,890.74
5) 其他	213,371.97
合 计	61,892,940.76

## 68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,197,518.32	1,266,866.29	1,197,518.32
其中：固定资产处置损失	1,197,518.32	1,266,866.29	1,197,518.32
无形资产处置损失			
对外捐赠	11,046,779.82	13,923,913.37	11,046,779.82
地方水利建设基金	4,391,017.53	2,730,942.84	
其他	2,983,748.96	546,067.44	2,983,748.96

合计	19,619,064.63	18,467,789.94	15,228,047.10
----	---------------	---------------	---------------

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	170,208,648.79	157,157,731.92
递延所得税费用	-63,418,177.15	-33,425,251.39
合计	106,790,471.64	123,732,480.53

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	610,500,475.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,575,071.36
子公司适用不同税率的影响	9,898,868.61
调整以前期间所得税的影响	-1,546,107.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,179,142.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-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	2,188,070.05
研发费用等加计扣除纳税调减的影响	-9,294,684.17
所得税费用	106,790,471.64

## 70、其他综合收益

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

## 71、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	38,530,135.38	37,461,201.87
收到往来款项	183,296,096.41	230,390,484.71
收到的前期存入的经营性保证金	56,185,169.39	12,028,217.86
经营性利息收入	12,437,078.18	9,018,809.85
其他	6,225,265.86	3,596,450.62
合计	296,673,745.22	292,495,164.91

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	1,085,918,230.69	1,088,820,487.87
付现管理费用	109,690,330.56	90,350,435.58
其他	82,920,562.05	47,032,911.19
合计	1,278,529,123.30	1,226,203,834.64

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	11,802,600.00	17,785,400.00
收回理财产品及投资性保证金	7,460,000.00	85,000,000.00
收回往来拆借款		4,036,000.00
收到盈利补偿	2,530,685.00	609,040.00
投资性利息收入	9,701,637.79	
合计	31,494,922.79	107,430,440.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	200,000,000.00	5,500,000.00
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	5,500,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到认股保证金		126,000,000.00
收到保理融资款	10,200,000.00	
合计	10,200,000.00	126,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东权益所支付的现金	1,055,431,775.22	
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	1,171,796,947.25	

## 72、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	503,710,004.07	727,754,039.21
加：资产减值准备	63,135,287.01	2,494,275.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,494,290.57	103,345,262.83
无形资产摊销	35,571,072.48	24,697,955.02
长期待摊费用摊销	2,173,056.10	2,493,705.15
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）	895,959.76	-11,642,491.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	324,828,365.88	
财务费用（收益以“-”号填列）	114,505,410.10	88,899,980.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-202,570,078.60	-230,254,788.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,850,176.62	-29,675,633.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,568,000.53	-3,749,618.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-208,466,448.01	-99,910,540.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-174,979,178.66	-221,842,052.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	297,380,474.51	263,907,679.01
其他		916,441.55
经营活动产生的现金流量净额	831,260,038.06	617,434,215.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,147,803,511.36	652,269,139.60
减：现金的期初余额	652,269,139.60	751,996,121.78
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	495,534,371.76	-99,726,982.18
--------------	----------------	----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	232,650,000.00
其中：珍诚医药公司	232,650,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	67,559,460.51
其中：珍诚医药公司	67,559,460.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	165,090,539.49

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,147,803,511.36	652,269,139.60
其中：库存现金	228,508.35	232,116.39
可随时用于支付的银行存款	1,139,638,140.10	650,103,797.46
可随时用于支付的其他货币资金	7,936,862.91	1,933,225.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,147,803,511.36	652,269,139.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

## (1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	615,791,574.82	367,678,585.37
其中：支付货款	547,909,722.08	302,296,996.62
支付费用款	64,905,974.34	10,809,668.63

支付固定资产等长期资产购置款	2,975,878.40	54,571,920.12
----------------	--------------	---------------

## (2) 现金流量表补充资料的说明

2015 年 12 月 31 日的银行存款余额中包括了拟不随时支取、持有至到期的定期存款 590,483,000.00 元，其他货币资金余额中包括了银行承兑汇票保证金 49,589,492.46 元、信用证保证金 7,951,196.97 元、其他保证金 1,148,676.91 元，不属于现金及现金等价物。

## 73、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无

## 74、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,589,492.46	银行承兑汇票保证金
货币资金	7,951,196.97	信用证保证金
货币资金	1,148,676.91	其他保证金
应收帐款	17,020,352.36	借款质押
固定资产	317,811,959.01	借款抵押
无形资产	125,474,376.65	借款抵押
在建工程	27,336,075.42	借款抵押
合计	546,332,129.78	/

其他说明：

根据公司与中信银行股份有限公司杭州湖墅支行、交通银行股份有限公司杭州滨江支行签订的《质押合同》，公司以持有的子公司贵州拜特公司 100%的股权为公司向上述两家银行借入的合计 612,200,000.00 元借款提供质押担保。

## 75、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,724,969.48
其中：美元	1,056,500.65	6.4936	6,860,492.62
欧元	121,804.22	7.0952	864,225.30

港币	300.26	0.8378	251.56
应收账款			9,211,403.29
其中：美元	1,418,535.68	6.4936	9,211,403.29

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

适用 不适用

## 76、套期

适用 不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

适用 不适用

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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	100.00		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	57.96		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	88.00		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
珍诚医药公司	浙江杭州	浙江杭州	电子商务	57.25		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金华康恩贝公司	2.31%	2,388,509.44	2,935,437.68	22,930,488.95
江西天施康公司	42.04%	27,063,222.31	9,801,600.00	182,347,207.73
珍诚医药公司	42.75%	5,414,231.16		219,594,675.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华康	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	309,424,121.58	519,186,693.32	828,610,814.90	200,399,184.14	20,986,652.98	221,385,837.12

恩贝公司												
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	338,298,582.25	450,863,309.78	789,161,892.03	275,921,064.06	85,415,161.08	361,336,225.14
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						
贵州拜特公司							428,715,340.41	392,819,350.91	821,534,691.32	89,866,482.15	33,531,484.85	123,397,967.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金华康恩贝公司	1,031,846,366.56	103,398,676.93	103,532,276.93	17,037,958.35	1,019,281,382.46	134,882,728.76	134,882,728.76	60,866,585.10
江西天施	686,582,485.02	64,926,495.90	64,926,495.90	66,844,125.04	727,763,037.16	67,201,174.62	67,201,174.62	46,099,792.23

康 公 司								
珍 诚 医 药 公 司	1,433,028, 656.57	12,664,86 8.20	12,664,86 8.20	166,522,1 88.15				
贵 州 拜 特 公 司					484,653,34 9.01	302,120,8 63.25	302,120,8 63.25	397,524,3 69.67

其他说明：

珍诚医药公司系本公司2014年12月和2015年6月通过两次交易分步实现合并的控股子公司，因此本期数为2015年6-12月数据，未披露相关数据的期初数/上年同期数；贵州拜特公司系本期收购其少数股东49%的股权，该公司成为本公司的全资子公司，因此未披露相关数据的期末数/本期数。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 根据公司与朱麟于2015年4月26日签订的《股权转让协议》，公司以95,550万元人民币继续受让其持有的贵州拜特公司49%的股权。公司已于2015年5月15日支付第一期股权转让款47,680.92万元，5月21日支付代扣代缴个人所得税款9,649.08万元，并于8月20日支付股权尾款38,220万元。贵州拜特公司已于2015年6月1日在贵阳市工商行政管理局办妥上述股权转让的工商变更登记。本次股权转让后，公司直接持有贵州拜特公司100.00%的股权，贵州拜特公司成为公司全资子公司。本次股权转让后，公司直接持有贵州拜特公司100.00%的股权，贵州拜特公司成为公司全资子公司。

(2) 根据公司与自然人吴朝阳、徐立新等10位自然人于2015年5月26日签订的《股权转让协议》，公司以4,264.85万元人民币受让其合计持有的江西天施康公司7.08%的股权。公司已于2015年5月28日支付首期股权转让款2,089.77万元，剩余股权款于2015年6月17日支付完毕。江西天施康公司已于2015年7月8日完成上述股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让后，公司直接持有江西天施康公司57.96%的股权。

(3) 根据公司与自然人徐伟、吴小琳和章惠钧于 2015 年 5 月 26 日签订的《股权转让协议》，公司以 5,437.50 万元人民币受让其合计持有的珍视明药业公司 18.75% 的股权。公司已于 2015 年 5 月 28 日支付首期股权受让款 2,773.13 万元，剩余股权款于 2015 年 6 月 10 日支付完毕。珍视明药业公司已于 2015 年 6 月 5 日完成上述股权转让的工商变更登记手续。本次股权受让后，公司直接持有珍视明公司 18.75% 股权，间接持有其 81.25% 股权。

(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:

单位:元 币种:人民币

	贵州拜特公司	江西天施康公司	珍视明药业公司
购买成本/处置对价	955,500,000.00	42,648,455.22	54,375,000.00
--现金	955,500,000.00	42,648,455.22	54,375,000.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	955,500,000.00	42,648,455.22	54,375,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	316,017,686.40	27,948,674.85	28,757,048.33
差额	639,482,313.60	14,699,780.37	25,617,951.67
其中:调整资本公积	639,482,313.60	14,699,780.37	25,617,951.67
调整盈余公积			
调整未分配利润			

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兰信贷款公司	浙江	浙江兰溪	小额贷款	30.00		权益法
远东实验室公司	浙江	英属维尔京群岛	药品研发		18.13	权益法
上海可得网络公司	上海	上海松江	服务业	12.00		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[注]	浙江	浙江金华	制造业		25.00	权益法
上海鑫方	上海	上海长宁	服务业	20.00		权益法

迅公司						
-----	--	--	--	--	--	--

[注]：迪耳药业公司股权由控股子公司金华康恩贝公司本期投资取得。

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

本公司远东实验室公司的持股比例为 18.13%，对上海可得网络公司的持股比例为 12.00%，因向上述公司派驻了董事，对其具有重大影响，故采用权益法核算。

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期末余额/ 本期发生额		期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	兰信贷款公司	远东实验室公司	上海可得网络公司	兰溪市天元公司	迪耳药业公司	上海鑫方迅公司	兰信贷款公司	远东实验室公司
流动资产	398,256,177.50	33,297,965.58	156,152,301.08	6,535,434.32	25,817,405.20	47,823,582.67	420,721,253.45	38,232,418.46
非流动资产	1,568,337.04	4,500,000.00	758,708.96	62,214,813.28	75,782,424.89	11,959,205.51	6,019,564.20	4,500,000.00
资产合计	399,824,514.54	37,797,965.58	156,911,010.04	68,750,247.60	101,599,830.09	59,782,788.18	426,740,817.65	42,732,418.46
流动负债	135,505,238.74	7,207,862.85	45,869,204.46	2,198,188.88	66,771,340.24	24,382,589.59	155,509,811.95	144,672.46
非流动负债								
负债合计	135,505,238.74	7,207,862.85	45,869,204.46	2,198,188.88	66,771,340.24	24,382,589.59	155,509,811.95	144,672.46

少数股东权益								
归属于母公司股东权益	264,319,275.80	30,590,102.73	111,041,805.58	66,552,058.72	34,828,489.85	35,400,198.59	271,231,005.70	42,587,746.00
按持股比例计算的净资产份额	79,295,782.74	5,545,985.62	13,325,016.67	26,620,823.49	8,707,122.46	7,080,039.72	81,369,301.71	7,721,158.35
调整事项								
- 商誉								
- 内部交易								

未实现利润								
- - 其他								
对联营企业权益投资的账面价值	80,441,144.36	23,092,852.88	144,377,026.64	59,649,623.49	28,083,235.00	25,829,565.48	82,454,603.49	25,268,025.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								

营业收入	38,764,315.39		354,914,648.29		59,238,144.78	13,861,774.37	60,675,187.93	
净利润	16,288,469.56	-11,997,643.27	6,406,924.83	-875,941.28	2,823,775.71	851,362.17	33,465,514.25	-8,674,597.85
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	16,288,469.56	-11,997,643.27	6,406,924.83	-875,941.28	2,823,775.71	851,362.17	33,465,514.25	-8,674,597.85
本年度收到的来自联营企业的股利	6,900,000.00						7,200,000.00	

其他说明

[注]：上海可得网络公司、兰溪市天元公司、迪耳药业公司以及上海鑫方迅公司系公司本期投资的联营企业，未披露相关财务信息的期初数/上年同期数。

### (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	65,401,968.17	34,387,089.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-6,061,338.92	-2,336,736.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	-6,061,338.92	-2,336,736.58

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

不适用

### 4、重要的共同经营

适用 不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 九、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.17% (2014 年 12 月 31 日：12.97%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

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

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	293,288,652.77				293,288,652.77
小 计	293,288,652.77				293,288,652.77

(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，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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	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		
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	4,523,864,149.53	4,619,339,798.87	3,317,552,483.55	1,170,515,488.29	131,271,827.03

(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	1,198,058,463.13	1,263,692,193.86	920,221,094.98	317,940,254.44	25,530,844.44
应付票据	16,672,000.00	16,672,000.00	16,672,000.00		
应付账款	295,439,069.25	295,439,069.25	295,439,069.25		
应付利息	20,669,045.25	20,669,045.25	20,669,045.25		
其他应付款	491,474,136.74	491,474,136.74	491,474,136.74		
应付债券	559,793,781.73	612,619,252.75	14,763,603.75	597,855,649.00	
小 计	2,582,106,496.10	2,700,565,697.86	1,759,238,949.97	915,795,903.44	25,530,844.44

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币274,120,000.00元(2014年12月31日：人民币426,256,873.13元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将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

外汇风险是因汇率变动产生的风险。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。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报表附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	79,231,702.14			79,231,702.14
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	79,231,702.14			79,231,702.14
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二)可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	79,231,702.14			79,231,702.14
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			658,897,566.00	658,897,566.00
持续以公允价值计量的负债总额			658,897,566.00	658,897,566.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的依据是基于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。

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

无

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

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。

公司指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债均系贵州拜特公司股权转让的追加对价现值。

本公司结合贵州拜特公司 2014 年度、2015 年度实际盈利情况，对《盈利补偿协议之补充协议》中的追加对价的公允价值进行了重新估计，本公司认为很可能支付该笔对价，且预计应累计支付

的追加对价金额为 8 亿元，具体计算过程如下为：“本公司预计贵州拜特公司 2016 年预计实现扣非后净利润 37,028.67 万元，2014-2016 年预期实现累计扣非后净利润 116,584.29 万元。2017 年预计实现扣非后净利润 30,000 万元。根据上述估计，并根据盈利补偿协议补充协议的约定，预计本公司应支付追加对价的金额应为 8 亿元，计算过程如下： $2 \text{ 亿} + (116,584.29 \text{ 万元} - 90,870 \text{ 万元}) \div 3 \times 7 = 8 \text{ 亿元}$ 。”

公司对依据上述盈利补偿协议估计的很可能需支付的追加对价为 8 亿元，并判断贵州拜特公司 2016 年业绩不能达到盈利补偿条款风险为 10%，第三期追加对价款不需支付的风险为 20%，考虑货币时间价值（贷款利率）后在财务报表中确定了追加对价现值 658,897,566.00 元，计入以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债。

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

不适用

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

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

#### 9、其他

#### 十一、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
康恩贝集团公司	浙江杭州	实业投资等	35,000 万元	27.40	27.40

本企业最终控制方是胡季强

其他说明：

胡季强通过康恩贝集团公司等间接和直接持有本公司 38.42%的股份，为公司实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注  
在其他主体中的权益之说明。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注  
在其他主体中的权益之说明。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
天然药物研究公司	联营企业
成都丽凯公司	联营企业
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
芜湖圣美孚公司	联营企业

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
博康公司	控股股东的控股股东
丰登化工公司	同一控股股东
云南禾顺公司	曾同一控股股东
云南希康生物科技有限公司	同一控股股东
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
水牛良种繁育公司	同一控股股东
耐司康药业公司	同一控股股东
成都丽凯公司	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
杭州康盟投资合伙企业	同一控股股东
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

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司	药品	25,927,189.74	7,795,651.28
丰登化工公司	原材料	893,503.85	817,863.25
	污水处理	11,317,122.88	8,110,287.78
成都丽凯公司	药品	10,940,226.50	7,687,525.64
	研发费用	400,000.00	1,278,632.48
云南禾顺公司	原材料		3,815,559.00
云南希美康公司	原材料	12,611,778.53	14,540,760.47
云南希诺康公司	原材料	4,767,843.60	8,743,121.65
康恩贝集团公司	保健食品	995,223.35	2,937,932.22
养营堂食品公司	保健食品	29,230.76	
康恩贝保健品公司	中药饮片等		16,319,215.10
	原材料		2,990,488.55
	水电汽	18,743.42	22,898.18
	加工费		3,213,743.40
	保健品	44,808.15	
天然药物研究公司	研发费用	50,193.39	4,398,516.16
云南大初公司	原材料	72,563.76	195,452.99
耐司康药业公司	药品	1,182.22	
泸西希康公司	原材料	1,392,000.00	3,620,461.50
佐力药业公司	药品		1,601,641.03
水牛良种繁育公司	原材料	120,756.00	1,552,649.57
希尔康种植公司	原材料及保健品		1,290,285.47
丽江程海湖公司	保健品	588,632.31	112,307.69
济公缘公司	保健品	133,798.87	92,313.80
小计		70,304,797.33	91,137,307.21

注：2013年11月28日，云南希康生物科技有限公司与云南开利农业开发有限公司签订《股权转让协议》，云南希康生物科技有限公司将所持有的云南禾顺公司70%的股权全部转让给云南开利农业开发有限公司，云南禾顺公司已于2013年12月20日完成工商变更登记。本年云南禾顺公司与本公司无关联方关系。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

珍诚医药公司	药品	15,383,315.17	1,264,692.81
康恩贝保健品公司	药材	57,109.49	4,281,692.15
	劳务	225,998.00	3,323,310.54
	水电汽	125,941.20	696,149.36
	包装物	1,518,036.21	1,895,649.97
宝芝林中药公司	药品	242,061.17	254,570.25
云南大初公司	保健食品	3,861.28	29,909.23
康满家公司	药品		1,426,630.76
成都丽凯公司	药品		94,017.09
天然药物研究公司	水电		144,164.74
	咨询		29,126.21
济公缘公司	技术服务	188,679.25	
云南希美康公司	保健食品		5,774.36
丽江程海湖公司	包装物		3,822.22
希康生物制品公司	保健食品		3,429.06
佐力药业公司	药品	179,487.18	
	信息服务	28,301.89	
云南康恩贝植物研究院有限公司	技术服务	283,018.86	
上海可得光学科技有限公司	药品	741,536.75	
小 计		18,977,346.45	13,452,938.75

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明  
与珍诚医药公司的交易金额为本年 1-5 月的交易额。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
康恩贝集团公司	固定资产		28,627.20
养营堂食品公司	固定资产	21,470.40	
康恩贝保健品公司	固定资产		784,777.10
	无形资产		63,655.85

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
康恩贝集团公司	固定资产	1,770,000.00	1,944,500.00

博康公司	固定资产	870,000.00	800,000.00
耐司康药业公司	固定资产	1,327,910.00	

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
兰信贷款公司	100,000,000.00	2014/06/27	2015/06/16	是
兰信贷款公司	80,000,000.00	2015/07/28	2016/07/27	否

## 关联担保情况说明

2014年6月26日，公司与兰信贷款公司签订《反担保合同》，兰信贷款公司以其对外贷款取得的信贷资产（债权人为兰信贷款公司）向公司提供质押担保。公司收取的担保费标准为年担保额的0.5%，于每12个月结束后5日内向公司支付。截至本资产负债表日，公司已收到兰信贷款公司2014年度担保费50万元。

2015年7月27日，公司与国家开发银行股份有限公司签订《担保合同》，公司为兰信贷款公司向国家开发银行股份有限公司的80,000,000.00元借款（借款期限：2015/07/28-2016/07/27）提供担保。截至本资产负债表日，担保尚未履行完毕。根据公司与兰信贷款公司于2015年7月28日签订的《反担保合同》，兰信贷款公司以其对外贷款取得的信贷资产（债权人为兰信贷款公司）向公司提供质押担保。公司收取的担保费标准为年担保额的0.5%，于每12个月结束后5日内向公司支付。

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	422.10万元	504.65万元

**(8). 其他关联交易**

(1) 根据公司 2015 年 12 月 24 日八届董事会 2015 年第十五次临时会议决议, 公司出资人民币 1,420 万元以“股权受让+增资”的方式取得芜湖圣美孚公司 17.75% 股权, 其中出资 420 万元受让李志民先生持有的芜湖圣美孚公司 6% 股权, 出资 1,000 万元对芜湖圣美孚公司进行增资 (其中人民币 17.8571 万元计入芜湖圣美孚公司实收资本, 人民币 982.1429 万元计入资本公积)。受让股权并增资完成后公司持有芜湖圣美孚公司 17.75% 股权。因本公司董事长胡季强先生现担任芜湖圣美孚公司董事, 根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》等规定, 胡季强先生属于本次交易的关联董事, 本次交易构成关联交易。

(2) 根据公司 2015 年 6 月 16 日总裁办公会议决议, 同意以预缴增资认购金方式支付联营企业远东实验室公司人民币 700 万元, 待远东实验室公司与其他投资者商定增资条款后, 作为对远东实验室公司的增资款。

**6、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	康恩贝保健品公司	2,136,676.09	85,765.62	740,000.00	22,200.00
	宝芝林中药公司	805.00	8.05	287,664.40	8,629.93
	上海可得光学科技有限公司	610,156.00	6,101.56		
	珍诚医药公司			2,941,988.58	158,101.39
	康满家公司			769,158.00	23,074.74
小计		2,747,637.09	91,875.23	4,738,810.98	212,006.06
预付款项					
	康恩贝保健品公司	464,938.09			
	耐司康药业公司	1,335,618.20			
	康恩贝集团公司			905,735.78	
小计		1,800,556.29		905,735.78	
其他应收款					

	兰溪市天元公司	1,841,957.58	55,258.73		
小 计		1,841,957.58	55,258.73		

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	成都丽凯公司	3,582,696.13	492,251.61
	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	123,379.14	
	丰登化工公司	69,173.63	866,152.63
	云南希美康公司	28,250.97	81,557.53
	养营堂食品公司	21,324.00	
	云南大初公司	9,949.20	
	佐力药业公司	5,225.65	
	云南希诺康公司		6,332,480.00
	水牛良种繁育公司		1,816,600.00
	康恩贝保健品公司		480,632.41
小 计		7,360,220.46	10,069,674.18
预收款项			
	养营堂食品公司	370.00	370.00
小 计		370.00	370.00
其他应付款			
	胡季强		25,200,000.00
小 计			25,200,000.00

## 7、其他

2015年10月29日,杭州康盟投资合伙企业(有限合伙)(以下简称:康盟投资)与公司控股子公司金华康恩贝公司和耐司康药业公司共同签订了《关于浙江耐司康药业有限公司之委托经营管理协议》,金华康恩贝公司受康盟投资的委托,负责耐司康药业公司的生产经营管理,托管期限为2年,自2016年1月1日起至2017年12月31日止。金华康恩贝公司每年收取固定托管费人民币计50万元,另根据托管期内耐司康药业公司每年净利润的20%收取浮动托管费,浮动托管费最高不超过人民币300万元。本次交易委托方康盟投资的普通合伙人及执行事务合伙人康恩贝集团公司为本公司控股股东,故交易委托方康盟投资与交易受托方本公司控股子公司金华康恩贝公司为同一控股股东下的关联方,本项受托管理耐司康药业公司事项构成关联交易。

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 2012 年金华康恩贝公司与德国 Evotec AG 下属的全资子公司 Renovis Inc. 公司就建立有关合作开发创新药物-P2X7 受体拮抗剂 (“EVT 401”)及附加技术以及该创新药的市场营销等事宜签订了《合作与许可协议》。根据协议的相关约定, Renovis 授权金华康恩贝公司 EVT-401 的发明专利及附加技术在人用治疗领域使用, 金华康恩贝公司对该化合物进行进一步的开发以及金华康恩贝公司在约定的领域和区域内营销该创新药。根据协议的相关约定, 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 6200 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 2015 年 12 月 31 日 EVT 401 项目已完成 4 批原料药工艺中试 (20kg 投料) 试验, 并微粉化得到 EVT-401 原料药; 委托澎立生物医药技术 (上海) 有限公司进行对 II 型胶原蛋白诱导的雌性食蟹猴关节炎的药效反应试验, 目前体内试验阶段已完成, 试验结果显示 EVT-401 对病情有抑制作用。因临床研究批件尚未取得, 按照协议约定金华康恩贝公司无需支付其他费用。

2. 2015 年 12 月 24 日, 公司八届董事会 2015 年第十五次临时会议审议通过了《关于全资子公司香港康恩贝对外投资的议案》, 香港康恩贝公司于 2015 年 12 月 22 日与 Tianfeng Healthcare Fund I GP Limited (天峰一期健康医疗基金普通合伙有限公司) 签署了《认购协议》和《有限合伙人协议》。协议约定香港康恩贝公司以自有资金出资 500 万美元, 成为 Tianfeng Healthcare Fund I, L.P. (天峰一期健康医疗基金有限合伙) 的有限合伙人。该基金募资未完成, 香港康恩贝公司暂未出资。

## 2、或有事项

√适用 □不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 2014年4月3日，本公司与自然人朱麟签订《股权转让协议》，本公司以9.945亿元受让朱麟持有的贵州拜特公司51%的股权。同日，本公司与朱麟签订了《盈利补偿协议》，根据协议约定，贵州拜特公司2014年度、2015年度及2016年度预测的净利润（扣除非经常性损益）分别为243,555,897元、273,966,633元和301,124,946元，若贵州拜特公司各年的实际净利润数（扣除非经常性损益）少于预测净利润数，则由朱麟以现金方式对本公司进行补偿；若贵州拜特公司2014年度、2015年度、2016年度三个会计年度实现的扣除非经常性损益后的累计净利润达到90,870万元，且2016年度扣除非经常性损益后的净利润不低于33,000万元，则在2016年度结束经审计确认实现该款约定的净利润目标后，由本公司以现金方式向朱麟支付追加对价，该等对价金额为：人民币2亿元×本公司该时持有的贵州拜特公司的股权比例。

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

本期贵州拜特公司实际扣除非经常性损益后的净利润数为414,917,988.72元，超过预测净利润数。

贵州拜特公司2015年度实际业绩高于预测净利润，因此截至2015年12月31日，本公司认为很可能支付该笔对价，因此本期公司确认了股权转让的追加对价。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元确认为本期公允价值变动损益，持股比例49%部分的或有对价按照购买子公司少数股权的会计处理规定，冲减资本公积（股本溢价）322,859,807.34元。

## 2. 未决诉讼

(1) 2014年11月, 控股子公司珍诚医药公司起诉泰州久天医药有限公司要求支付拖欠货款 2,438,061.04元、至起诉日违约金175,540.40元、并按照1,219元/天支付违约金至判决确定之日止, 并要求自然人周建平承担连带还款责任。杭州市萧山区人民法院于2014年12月立案受理。经法院调解, 珍诚医药公司与泰州久天医药有限公司于2015年1月19日达成调解协议, 泰州久天医药有限公司同意于调解协议生效日起至2015年4月30日之前分期偿还珍诚医药公司货款、律师费及违约金共计2,740,000.00元, 自然人周建平同意对上述货款承担连带清偿责任。截至资产负债表日, 珍诚医药公司已收回货款1,497,319.40元, 尚余货款940,431.04元未收回。

(2) 2015年4月, 控股子公司珍诚医药公司起诉浙江春天华源医药有限公司要求支付拖欠货款 15,712,415.88元、违约金30万元, 并要求浙江春天华源医药有限公司法定代表人张国荣承担连带还款责任。杭州市萧山区人民法院于2015年4月立案受理。经法院调解, 珍诚医药公司与浙江春天华源医药有限公司于2015年8月5日达成调解协议, 浙江春天华源医药有限公司同意于2015年至2020年12月31日之前分期偿还珍诚医药公司货款及违约金16,012,415.88元, 其中第一期款项 1,600,000.00元应于2015年12月31日前偿还, 被告人张国荣、案外人浙江春天大药房连锁有限公司、自然人张夏增同意对上述货款承担连带清偿责任。截至2015年12月31日, 浙江春天华源医药有限公司未按判决履行, 珍诚医药公司已于2016年1月7日向杭州市萧山区人民法院申请执行并经法院受理。

3. 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。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	根据 2016 年 4 月 8 日公司八届董事会第六次会议通过的 2015 年度利润分配预案, 按 2015 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积, 以 2015 年末公司总股本 1,673,820,000 股为基数每 10 股派发现金红利 1 元(含税), 合计派送红利 167,382,000 元, 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 共转增 836,910,000 股。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

(一) 2016年3月17日, 公司2016 年第一次临时股东大会决议通过《关于面向合格投资者公开发行公司债券方案的议案》。公司拟向符合《公司债券发行与交易管理办法》的合格投资者发行总额不超过人民币11亿元(含11亿元)的公司债券, 债券每张面值100.00元, 按面值平价发行, 债券利率为固定利率, 采用单利按年计息, 不计复利, 期限为不超过5年(含 5年)。公司债券发行完毕后, 在满足上市条件的前提下, 公司将向上海证券交易所申请上市交易。本次公司债券发行尚需经上海证券交易所预审无异议并获得中国证券监督管理委员会核准后方可发行。

#### (二) 发生重大诉讼

2016年1月, 控股子公司珍诚医药公司起诉沈阳果滋源商贸有限公司和本溪市明山区王成桓仁土特产店, 要求支付拖欠货款15,000,553.50元和18,220,030.50元。货款支付义务同时由辽宁桓仁王城饮品有限公司、高艳华、宫树涛、于智强提供保证担保, 高艳华、于智强以其持有辽宁桓仁王城饮品有限公司全部股权提供质押担保。杭州市萧山区人民法院于2016年1月立案受理, 截至本财务报告批准报出日, 该诉讼正在审理之中。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

√适用 □不适用

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

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。

本公司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:元 币种:人民币

项目	江浙沪分部	贵州分部	江西分部	云南分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	411,639.31	68,607.24	68,526.43	18,893.98	38,968.74	528,698.22
主营业务成本	246,768.55	10,065.82	20,133.64	9,127.35	38,399.06	247,696.30
资产总额	952,602.49	94,215.02	81,335.60	66,298.57	237,571.82	956,879.86
负债总额	435,354.00	18,989.98	34,517.22	27,310.69	15,825.24	500,346.65

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。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. 土地收储事项

(1) 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。

(2) 2011年3月康恩贝中药公司与松阳县土地储备中心签订《松阳县国有土地使用权收购合同》,康恩贝中药公司位于浙江省松阳县环城西路150号厂区面积为52,932.50平方米的土地资产(含地上所有附属建筑物、构筑物)由松阳县土地储备中心以8,000万元收储,分四期支付给康恩贝中药公司。康恩贝中药公司已分别于2012年、2013年收到松阳县土地储备中心土地收储

款共计 6,000 万元。2015 年 5 月康恩贝中药公司已向松阳县土地储备中心交付了腾空土地、房产，并收到第四期土地收储款 2,000 万元，记入递延收益。

2014 年底新厂区已基本完工，康恩贝中药公司从 2014 年 11 月开始搬迁至新厂区，本期搬迁工作已完成，故本期康恩贝中药公司将老厂区搬迁过程中转入清理报废的固定资产净值抵减清理净收入后的净额 17,207,174.45 元、发生的各项搬迁费用 776,462.59 元、停工期间的固定资产折旧 1,581,200.00 元及停工期间的职工薪酬 673,497.05 元冲减土地收储款，并将余额合计 57,894,270.43 记入递延收益。本期公司按使用该土地收储款购建的固定资产使用年限确认本年摊销的递延收益 6,477,885.93 元。

(3) 根据子公司江西天施康公司与鹰潭市土地储备中心于 2014 年 6 月 10 日签订的《国有建设用地使用权收购补偿协议书》，鹰潭市土地储备中心以评估价格 31,952,200.00 元收储江西天施康公司位于鹰潭市建设路以东三宗国有建设用地使用权（土地面积共计 14040.6M<sup>2</sup>）。2014 年度江西天施康公司已收到补偿款 3,000 万元，并已办理土地移交手续，相应确认非流动资产处置利得 14,087,235.59 元。此外，根据鹰潭市人民政府办公室于 2009 年 8 月 1 日出具的鹰潭市人民政府办公室抄告单（鹰府办抄字〔2009〕35 号），江西天施康公司以上国有建设用地使用权收储后依法挂牌出让。土地挂牌出让收入，扣除土地成本等费用和国家土地政策规定的应计提的各项专项基（资）金后，剩余部分由市政府和江西天施康公司按 2:8 的比例分成。截至资产负债表日，该地块尚未挂牌出让。

## 2. 业绩承诺实现情况

2013 年 5 月 31 日，本公司与自然人尹忠阳、汪艳签订《股权转让协议》，本公司以 3,000 万元受让尹忠阳和汪艳持有的湖北康恩贝公司 16%和 4%的股权。同日，本公司与尹忠阳、汪艳签订了《盈利补偿协议》，根据协议约定，湖北康恩贝公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年度预测的净利润分别为 1,394.33 万元、1,631.73 万元和 1,812.29 万元，若湖北康恩贝公司各年的实际净利润数少于预测净利润数，则由尹忠阳、汪艳按其各自转让股份的比例以现金方式对本公司进行补偿。本期湖北康恩贝公司实际净利润数-211.54 万元，少于预测净利润 2,023.83 万元。按原持股比例，尹忠阳、汪艳需向本公司补偿 404.77 万元，待实际收到时计入损益。公司本期收到尹忠阳、汪艳支付的 2014 年度补偿款合计 253.07 万元，计入本期营业外收入。

## 3. 收购天施康公司少数股东 7.08%的股权

2015年5月27日，公司八届董事会2015年第六次临时会议审议通过，公司以现金人民币4,264.85万元受让吴朝阳、徐立新、徐发红等共十位自然人股东持有的江西天施康公司7.08%的股权。

#### 4. 收购珍视明药业公司少数股东 18.75%的股权

2015年5月27日，公司八届董事会2015年第六次临时会议审议通过，公司以现金人民币5,437.50万元受让徐伟、吴小琳、章惠均共三位自然人股东持有的珍视明药业公司18.75%的股权。

#### 5. 其他股权投资

##### (1) 投资上海可得网络公司

根据2015年10月15日公司与自然人谢尚义、谢尚健、马力签订的《股权转让协议》和《增资协议书》，公司出资29,000万元投资上海可得网络公司。本期出资14,400万元为首期出资，取得该公司12%的股权。

##### (2) 投资浙江检康生物公司

根据2015年5月22日公司与自然人李志华签订的《增资协议书》，公司本期出资2,000万元投资浙江检康生物公司，取得该公司15%的股权。

##### (3) 投资芜湖圣美孚公司

根据2015年12月23日公司与自然人李志民签订的《股权转让协议》，及2015年12月23日自然人王联、胡季强、李志民与公司签订的《增资协议书》，公司本期出资1,420万元投资芜湖圣美孚公司，取得该公司17.75%的股权。

##### (4) 投资上海鑫方迅公司

根据2015年9月29日本公司、自然人吴国华与上海鑫方迅公司签署的《增资协议书》，公司本期出资2,600万元投资上海鑫方迅公司，取得该公司20%的股权。

##### (5) 投资兰溪市天元公司

2015年6月，公司以位于兰溪市经济开发区江南园区康恩贝以东25,298.14平方米的商住用地土地使用权作价6,000万出资设立兰溪天元公司，取得该公司40%的股权。

##### (6) 对香港康恩贝公司增资

2015年12月24日，公司八届董事会2015年第十五次临时会议审议通过了《关于增资香港康恩贝国际有限公司的议案》，对公司全资子公司香港康恩贝公司增资500万美元，公司暂未支付增资款。

##### (7) 设立浙江康恩贝医疗投资管理有限公司

2015年11月13日,公司八届董事会2015年第十四次临时会议审议通过《关于设立浙江康恩贝医疗投资管理有限公司的议案》,公司出资5亿元人民币成立全资子公司浙江康恩贝医疗投资管理有限公司。该公司将作为本公司“互联网医+药”产业体系建设与发展战略的投资运营管理平台。2016年1月6日,该公司已完成工商设立登记手续。

#### 6. 非公开发行股票

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1月19日,公司收到中国证监会160069号《中国证监会行政许可申请受理通知书》。中国证券监督管理委员会对公司非公开发行股票行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。

### 8、其他

#### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,348,057.49	99.02	1,642,767.40	3.79	41,705,290.09	73,089,656.19	100.00	2,780,727.83	3.80	70,308,928.36

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	428,000.00	0.98	428,000.00	100.00						
合计	43,776,057.49	/	2,070,767.40	/	41,705,290.09	73,089,656.19	/	2,780,727.83	/	70,308,928.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	41,088,521.00	410,885.20	1.00
6 至 12 个月	791,480.41	23,744.41	3.00
1 年以内小计	41,880,001.41	434,629.61	1.04
1 至 2 年	169,998.97	25,499.85	15.00
2 至 3 年	192,365.29	76,946.12	40.00
3 年以上	1,105,691.82	1,105,691.82	100.00
合计	43,348,057.49	1,642,767.40	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-709,960.43元;本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
康恩贝销售公司	7,385,070.53	16.87	73,850.71
金华益康公司	6,367,174.65	14.54	63,671.75
杭州驰非科技有限公司	3,864,000.00	8.83	38,640.00
上海康恩贝公司	3,505,050.00	8.01	35,050.50
杭州康恩贝公司	2,923,110.19	6.68	29,231.10
小计	24,044,405.37	54.93	240,444.06

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,404,599.45	100.00	8,591,966.60	8.39	93,812,632.85	82,944,513.55	100.00	6,680,082.86	8.05	76,264,430.69

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	102,404,599.45	/	8,591,966.60	/	93,812,632.85	82,944,513.55	/	6,680,082.86	/	76,264,430.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	46,123,933.08	1,383,717.99	3.00
1 年以内小计	46,123,933.08	1,383,717.99	3.00
1 至 2 年	53,076,759.28	5,307,675.93	10.00
2 至 3 年	1,332,350.51	266,470.10	20.00
4 至 5 年	474,908.00	237,454.00	50.00
5 年以上	1,396,648.58	1,396,648.58	100.00
合计	102,404,599.45	8,591,966.60	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,911,883.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	93,422,728.72	76,563,740.96
押金保证金	666,318.74	588,134.50
员工借款	2,867,428.37	2,051,428.37
员工备用金	485,652.87	793,368.50
其他	4,962,470.75	2,947,841.22
合计	102,404,599.45	82,944,513.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古康恩贝公司	往来款	27,878,068.40	1年以内	27.22	836,342.05
		25,739,760.76	1-2年	25.14	2,573,976.08
上海康恩贝公司	往来款	23,800,000.00	1-2年	23.24	2,380,000.00
湖北康恩贝公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	9.77	300,000.00
云南希陶公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	2.93	90,000.00
		3,000,000.00	1-2年	2.93	300,000.00
兰溪市天元公司	代垫款	1,841,957.58	1年以内	1.80	55,258.73
合计	/	95,259,786.74	/	93.03	6,535,576.86

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,052,139,683.55		6,052,139,683.55	2,855,066,436.15		2,855,066,436.15
对联营、合营企业投资	355,971,962.86		355,971,962.86	401,010,713.40		401,010,713.40
合计	6,408,111,646.41		6,408,111,646.41	3,256,077,149.55		3,256,077,149.55

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州康恩贝公司	319,223,300.00	210,840,000.00		530,063,300.00		
康恩贝销售公司	186,894,313.44	150,000,000.00		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	406,978,376.94	400,000,000.00		806,978,376.94		
江西天施康公司	131,644,750.56	42,648,455.22		174,293,205.78		
东阳包装公司	36,750,000.00			36,750,000.00		
康恩贝中药公司	218,145,160.06	100,000,000.00		318,145,160.06		
云南康恩贝公司	109,780,000.00		109,780,000.00			
内蒙古康恩贝公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
香港康恩贝公司	31,262,100.00			31,262,100.00		
云南希陶公司 [注]	71,244,835.15	215,540,000.00		286,784,835.15		
贝罗康生物公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
湖北康恩	30,000,000.00			30,000,000.00		

贝公司					
磐安药材公司	2,000,000.00	13,000,000.00		15,000,000.00	
邳州众康公司	510,000.00			510,000.00	
贵州拜特公司	994,500,000.00	1,614,397,566.00		2,608,897,566.00	
金华益康公司	21,550,000.00			21,550,000.00	
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	
合计	2,855,066,436.15	3,306,853,247.4	109,780,000.00	6,052,139,683.55	

[注]：本期云南希陶公司吸收合并云南康恩贝公司，合并后，本公司对云南康恩贝公司的长期股权投资转为对云南希陶公司的投资。

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
珍诚医药公司	273,051,265.16	232,650,000.00		350,961.02					-506,052,226.18	
佐力药	31,870	14,311	29,21	1,293,					-18,26	

业公司	, 790.0 0	, 499.1 5	0, 861 .75	325.00				4, 752. 40		
兰信贷 款公司	82, 454 , 603.4 9			4, 886, 540.87			6, 900, 000.00		80, 441 , 144.3 6	
四川辉 阳公司	13, 634 , 054.7 5			-1, 628 , 259.6 9					12, 005 , 795.0 6	
浙江检 康生物 公司		20, 000 , 000.0 0		-569, 8 77.78					19, 430 , 122.2 2	
上海鑫 方迅公 司		26, 000 , 000.0 0		-170, 4 34.52					25, 829 , 565.4 8	
兰溪市 天元公 司		60, 000 , 000.0 0		-350, 3 76.51					59, 649 , 623.4 9	
上海可 得网络 公司		144, 00 0, 000. 00		377, 02 6.64					144, 37 7, 026. 64	
芜湖圣 美孚公 司		14, 200 , 000.0 0		38, 685 .61					14, 238 , 685.6 1	
小计	401, 01 0, 713. 40	511, 16 1, 499. 15	29, 21 0, 861 .75	4, 227, 590.64			6, 900, 000.00	-524, 3 16, 978 .58	355, 97 1, 962. 86	
合计	401, 01 0, 713. 40	511, 16 1, 499. 15	29, 21 0, 861 .75	4, 227, 590.64			6, 900, 000.00	-524, 3 16, 978 .58	355, 97 1, 962. 86	

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460, 937, 383. 22	225, 155, 595. 21	386, 273, 973. 17	171, 267, 851. 31
其他业务	4, 417, 982. 95		37, 179, 538. 91	30, 260, 709. 18
合计	465, 355, 366. 17	225, 155, 595. 21	423, 453, 512. 08	201, 528, 560. 49

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	657,927,861.26	190,835,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,227,590.64	17,616,983.00
处置长期股权投资产生的投资收益	162,978,998.67	210,810,493.05
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		
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	7,932,626.82	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	32,952,216.57	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-30,221.95	2,931,945.21
合计	865,989,072.01	422,194,921.26

## 十七、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
珍诚医药公司	2014年12月1日	271,150,000.00	30.81	现金收购				
珍诚医药公司	2015年6月1日	232,650,000.00	26.44	现金收购	2015年6月1日	控制权转移	1,433,028,656.57	12,664,868.20

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
—现金	232,650,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	273,402,226.18
—其他	
合并成本合计	506,052,226.18
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	286,826,443.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	219,225,783.10

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司收购珍诚医药公司的交易为市场化收购，交易价格系经交易各方在公平、自愿的原则下协商谈判确定，收购珍诚医药公司无或有对价安排。

1) 2014 年 12 月收购珍诚医药公司 30.81%的股权系基于中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的珍诚医药公司截至 2014 年 6 月 30 日审计报告(中汇会审(2014)2978 号)所确认的净资产、营业规模、净利润等经营指标，结合对医药电子商务平台的价值及前景分析，经与交易对方协商，本公司以现金方式按每股人民币 5.5 元受让珍诚医药公司合计 4,930 万股股份，占珍诚医药公司总股本 30.81%，股份受让款合计人民币 27,115 万元。

2) 2015 年 6 月收购珍诚医药公司 26.44%股权，系以上海立信资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司拟股权收购涉及的浙江珍诚医药在线股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(信资评报(2015)154 号)以收益法评估的珍诚医药公司在评估基准日 2014 年 12 月 31 日股东全部权益价值 88,030 万元为参考，26.44%股权对应的评估值为 23,275.13 万元。根据上述评估结果，经过协商，本次交易价格确定为人民币 23,265.00 万元，相对于珍诚医药公司 26.44%股权的评估值溢价-0.04%。

大额商誉形成的主要原因：

珍诚医药公司是一家专注于药品、医疗器械和保健食品等医药健康领域的垂直类 B2B 电子商务及渠道增值服务运营商。珍诚医药公司领先的 B2B 医药健康电子商务平台能够把行业信息发布、

信息查询、网上交易、在线支付及相关增值服务与医药分销实体经营业务紧密结合，形成“协同运行、相互促进”的关系。经公司与交易对方共同协商，确定珍诚医药公司第一次 30.81%股权转让和第二次 26.44%股权转让的交易价格为人民币 27,115.00 万元和 23,265.00 万元。公司于 2014 年 12 月 9 日支付股权受让款 13,828.65 万元、2014 年 12 月 26 日支付股权受让款 13,286.35 万元；于 2015 年 6 月 15 日支付股权受让款 11,865.15 万元、2015 年 6 月 29 日支付股权受让款 11,399.85 万元。两次股权受让合计支付对价 50,380.00 万元；同时将本公司从 2014 年 12 月开始持有珍诚医药公司 30.81%股权按权益法计算的 2014 年 12 月-2015 年 5 月期间的投资收益认定为购买日之前持有的股权于购买日的公允价值变动计入合并成本，共计确认的合并成本为 506,052,226.18 元。珍诚医药公司 2015 年 5 月 31 日可辨认净资产公允价值为 501,006,887.48 元，按本公司持股比例 57.25%计算享有的净资产公允价值份额为 286,826,443.08 元，合并成本与享有的珍诚医药公司净资产公允价值份额的差额 219,225,783.10 元确认为商誉。

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	珍诚医药公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,385,972,811.71	1,257,396,218.90
货币资金	81,016,066.81	81,016,066.81
应收款项	910,404,696.54	910,404,696.54
存货	175,692,362.95	175,692,362.95
其他流动资产	405,301.20	405,301.20
长期股权投资	2,876,217.41	2,876,217.41
固定资产	27,331,600.42	22,145,607.62
在建工程	22,555,253.39	22,555,253.39
工程物资	76,110.38	76,110.38
无形资产	153,892,264.91	30,501,664.90
长期待摊费用	1,259,067.31	1,259,067.31
递延所得税资产	10,463,870.39	10,463,870.39
负债：	884,789,665.06	852,645,516.86
借款	299,780,000.00	299,780,000.00
应付款项	550,544,267.52	550,544,267.52
递延所得税负	32,144,148.20	

债		
递延收益	2,321,249.34	2,321,249.34
净资产	501,183,146.65	404,750,702.04
减：少数股东权益	176,259.17	176,259.17
取得的净资产	501,006,887.48	404,574,442.87

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

1) 珍诚医药公司于购买日所拥有的流动资产主要为货币资金、应收款项等，负债主要为流动负债，因此珍诚医药公司上述可辨认资产、负债于购买日以账面价值确定为公允价值。

2) 根据上海立信资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司拟股权收购涉及的浙江珍诚医药在线股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（信资评报〔2015〕154号），珍诚医药公司拥有的固定资产组合在2015年12月31日的估算价值为27,824,340.70元，增值5,522,453.60元，主要系房屋及建筑物评估增值4,315,691.56元；无形资产组合在2015年12月31日的估算价值136,347,144.97元，增值130,752,953.76元，主要系非专利技术和商标权评估增值128,087,151.73元。因此珍诚医药公司固定资产、无形资产根据上海立信资产评估有限公司出具的评估报告，以评估价值确定为公允价值。

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
珍诚医药公司	273,402,226.18	273,402,226.18		[注]	

[注]：由于两次股权收购时间相隔较近且每股收购价格相同，因此以购买日原按权益法核算的长期股权投资的账面价值确定为购买日原持有股权的公允价值。

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

## 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
CONBA USA ING	设立	2015 年 7 月	USD1,000,000.00	100%
浙江金康医药有限公司	设立	2015 年 8 月	4,000,000.00	100%

## 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
英诺珐营销公司	注销	2015.8.12	11,094,611.24	68,810.53

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	162,083,038.91	主要系 2015 年 11 月前公司处置在长期股权投资核算的佐力药业公司股票取得股票转让收益 15,128.39 万元，及将佐力药业公司的长期股权投资改按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算产生投资收益 1,169.51 万元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	54,249,535.37	计入当期损益的政府补助详见财务报告附注七 67 之说明
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	-336,037,758.66	详见本报告第二节十一 2 之说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	52,064,014.22	主要系本期公司处置北京嘉林药业股份有限公司 1.1% 的股权确认收益 3,275 万元，处置以交易性金融资产核算的佐力药业公司股票确认收益 793.26 万元，及期末公司持有的佐力药业公司股票产生的公允价值变动损益 1,120.94 万元。
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	-9,558,247.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	6,666,778.23	
少数股东权益影响额	-5,675,628.01	
合计	-76,208,267.86	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
福利企业增值税退税收入	7,643,405.39	与经营活动密切相关
地方水利建设基金	4,391,017.53	与经营活动密切相关

注：地方水利建设基金包含地方水利建设基金、防洪保安基金、三江治理费及堤防维护费等；本期公司计提的地方水利建设基金为 4,391,017.53 元，计入营业外支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.02	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.10	0.33	0.33

## 1. 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	440,371,501.93
非经常性损益	B	-76,208,267.86
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	516,579,769.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,790,426,383.29
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	2,032,160,325.98
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8.00
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	5.00
收购少数股东权益溢价减少净资产 1	I1	40,317,732.04
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	913,913,149.84
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8.00
外币报表折算差额	I3	130,513.84
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	3,662,881,703.12
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	14.10%

## 2. 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	440,371,501.93
非经常性损益	B	-76,208,267.86
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	516,579,769.79
期初股份总数	D	809,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数[注]	E	689,220,000.00

发行新股或债转股等增加股份数	F	175,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8.00
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	$L=D+E1+E2 \times G/K+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,574,653,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.33

[注]：本期公积金转增股本以及股票股利分配包括对本期定向增发新股以资本公积转增的股份以及分配的红股，在计算“因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数”时将本期发行的新股转增以及分配部分按照新股发行的时间进行加权。

(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。

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的《公司2015年年度报告》文本。
备查文件目录	载有公司董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司文件正本、公告原件。

董事长：胡季强

董事会批准报送日期：2016年4月8日