

公司代码：600557

公司简称：康缘药业



江苏康缘药业股份有限公司

2016 年半年度报告

二〇一六年八月

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人肖伟、主管会计工作负责人尹洪刚及会计机构负责人（会计主管人员）江锁成声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

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、其他

无

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	113

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
康缘药业、本公司、公司	指	江苏康缘药业股份有限公司
康缘阳光	指	江苏康缘阳光药业有限公司
康缘美域	指	连云港康缘美域保健食品有限公司
GMP、新版 GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 缩写, 药品生产质量管理规范（2010 版）
处方药	指	由国家卫生行政部门规定或审定，需凭医师或其他有处方权的医疗专业人员开写处方，并在医师、药师或其他医疗专业人员监督或指导下方可使用的药品
OTC	指	英文 Over The Counter 缩写，指非处方药，是消费者可不经医生处方，直接从药房或药店购买的药品
国家基本药物目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》(简称《药品目录》) 是国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险基金支付药品费用的标准
GDP	指	英文 Gross Domestic Product 的缩写，即国内生产总值。它是指一个国家（国界范围内）所有常驻单位在一定时期内生产的所有最终产品和劳务的市场价值。GDP 是国民经济核算的核心指标，也是衡量一个国家或地区总体经济状况重要指标
MES 系统	指	MES 系统即制造企业生产过程执行系统，是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。
ERP 系统	指	ERP 系统是企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的简称，是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。
ADME	指	“药物动力学”，指机体对外源化学物的吸收(absorption)、分布(distribution)、代谢(metabolism)及排泄(excretion)过程

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏康缘药业股份有限公司
公司的中文简称	康缘药业
公司的外文名称	Jiangsu Kanion Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Kanion Pharmaceutical
公司的法定代表人	肖伟

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	程 凡
联系地址	江苏省连云港市经济技术开发区江宁工业城
电话	0518-85521990
传真	0518-85521990
电子信箱	fzb@kanion.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省连云港市经济技术开发区江宁工业城
公司注册地址的邮政编码	222047
公司办公地址	江苏省连云港市经济技术开发区江宁工业城
公司办公地址的邮政编码	222047
公司网址	www.kanion.com
电子信箱	fzb@kanion.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	康缘药业	600557

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016-6-28
注册登记地点	连云港经济技术开发区江宁工业城
企业法人营业执照注册号	91320700138997640W
税务登记号码	91320700138997640W
组织机构代码	91320700138997640W
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司注册资本增加10274.15万元，变更后公司注册资本为61644.91万元，具体详见《江苏康缘药业股份有限公司关于修改公司章程的公告》（公告编号：2016-005）、《江苏康缘药业股份有限公司2015年年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-015）和《

	江苏康缘药业股份有限公司2015年度利润分配实施公告》（公告编号：2016-016）
--	--

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	1,502,587,031.18	1,427,337,241.85	5.27
归属于上市公司股东的净利润	190,968,294.89	189,915,984.17	0.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	186,484,896.35	187,204,731.41	-0.38
经营活动产生的现金流量净额	269,673,699.96	196,349,046.81	37.34
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年年度末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	2,960,513,910.79	2,810,636,242.02	5.33
总资产	4,510,492,280.73	4,304,503,018.18	4.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元 / 股）	0.31	0.31	0.00
稀释每股收益（元 / 股）	0.31	0.31	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.30	0.30	0.00
加权平均净资产收益率（%）	6.57	7.32	减少0.75 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.42	7.22	减少0.80 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

公司于 2016 年 6 月实施完成 2015 年度利润分配方案，总股本由 513,707,601 股变为 616,449,121 股，根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》应用指南的规定，本公司按照调整后的 616,449,121 股重新计算列报期间的每股收益。

二、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-67,222.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合	3,223,462.64

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,361,272.67
少数股东权益影响额	-71,854.80
所得税影响额	-962,259.24
合计	4,483,398.54

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，国家宏观经济增速趋缓，医药行业管理政策和制度趋紧，医药招标降价、医保控费、医疗机构控制药占比、药品购销两票制等管理政策进一步推进落实，给医药工业企业带来严峻挑战。面对复杂经济环境，公司坚持创新发展战略，加强内部管理，推动营销改革，稳步推进生产经营各项工作，有力保障公司主营业务在报告期内稳步发展。

报告期内，公司合并报表实现营业收入 150,258.70 万元，同比增长 5.27%，归属于上市公司股东的净利润 19,096.83 万元，同比增长 0.55%，经营性现金净流量 26,967.37 万元，同比增长 37.34%；其中母公司实现营业收入 127,262.14 万元，同比增长 4.72%，净利润 19,848.56 万元，同比增长 5.28%，经营性现金净流量 22,597.95 万元，同比增长 69.86%。

报告期内，公司重点推进了以下工作：

在研发方面，报告期内，公司积极推进在研品种研发进度，获批“SY 颗粒”、“QGTF 颗粒”2 个中药临床批件；研究平台建设更加深入，ADME 研究平台、网络药理学研究平台完成阶段性建设，中药智能制造技术深入应用，形成了自身优势，在行业内发挥了重要示范作用。报告期内，围绕 12 个已上市中药主要品种，继续开展循证医学临床再评价研究和基础研究，热毒宁注射液、银杏二萜内酯葡胺注射液等品种的作用机制、循证医学评价均取得实质成果，为市场推广提供了较为充分的科学证据。

在销售方面，公司于二季度启动营销体系改革：坚定不移地推动营销向“学术”转型，围绕“全员学术化推广”理念，深入改革，制定规范化学术推广体系。一方面进行全产品线规划，把目标落实到每个产品、每个业态和每个营销管理单元，制订了一系列营销战略布局，夯实企业发展的营销基础。另一方面整合康缘阳光、康盛医药营销体系，组建营销总公司组织架构，增强协同效应，实行条块结合的矩阵式管理架构，布局五条产品线、七大区域板块，整合销售资源，缩小管理半径，为最大限度地发挥各销售单元的资源优势、促进营销增长奠定了良好基础。

在生产方面，以“满足市场需求、提升产品质量”为中心，强抓生产管理，突出成本管理，确保产值与效益同步增长；强抓质量管理和技术创新，扎实做好新版 GMP 的贯彻落实，提高公司 GMP 管理水平；加强现有生产线的硬件改造工作，开展口服液体制剂车间产能提升项目；提升生产管理智能化水平，确保产品质量均一稳定，市场供应及时可靠。

报告期内公司控股子公司江西康缘桔都药业有限公司获得了药品 GMP 证书。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,502,587,031.18	1,427,337,241.85	5.27
营业成本	377,492,351.45	370,216,981.46	1.97
销售费用	646,287,029.18	596,226,258.99	8.40
管理费用	208,989,188.12	191,787,627.40	8.97
财务费用	23,936,484.68	22,257,036.01	7.55
经营活动产生的现金流量净额	269,673,699.96	196,349,046.81	37.34
投资活动产生的现金流量净额	-288,025,509.32	-192,910,802.97	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	37,952,399.31	-320,589,681.88	不适用
研发支出	144,174,659.09	137,603,506.23	4.78
资产减值损失	-558,468.40	652,305.12	-185.61
营业外收入	5,584,735.31	4,286,000.55	30.30
营业外支出	67,222.73	950,944.62	-92.93
所得税费用	34,295,499.68	34,110,102.66	0.54

变动比例情况说明：

- （1）经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售回款较上期增多所致；
- （2）资产减值损失变动原因说明：主要系本期转回存货跌价准备所致；
- （3）营业外收入变动原因说明：主要系本期收到工程公司损害赔偿款所致；
- （4）营业外支出变动说明：主要系本期捐赠支出较少所致。

2 其他

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

（2）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2016 年 4 月 15 日召开的第五届董事会第十六次会议、2016 年 5 月 9 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于拟发行超短期融资券的议案》，公司申请注册发行规模不超过人民币 10 亿元的超短期融资券。

2016 年 6 月 27 日，公司收到中国银行间市场交易商协会下发的中市协注[2016]SCP161 号《接受注册通知书》，同意接受公司超短期融资券注册。

2016 年 7 月 26 日，公司 2016 年第一期超短期融资券发行。本期超短期融资券发行规模为人民币 3 亿元，发行期限为 270 天，票面年利率为 3.13%。本次募集资金用途为偿还公司及子公司的银行借款。（详见刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》的公告编号 2016-007《关于拟发行超短期融资券的公告》、公告编号 2016-015《2015 年年度股东大会决议公告》、公告编号 2016-018《关于 2016 年第一期超短期融资券发行的公告》。）

（3）经营计划进展说明

报告期内，公司坚持创新发展战略，加强内部管理，推动营销改革，稳步推进生产经营各项工作，有力保障公司主营业务在报告期内稳步发展。

（4）其他

无

（二）行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况(合并口径)						
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(%)
工业企业 国内销售	1,501,100,730.14	376,610,505.20	74.91	5.33	2.01	增加 0.82 个 百分点
主营业务分产品情况（母公司口径）						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年 增减 (%)	营业成本 比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减(%)
胶囊	358,281,919.01	98,952,072.85	72.38	-4.85	0.01	减少 1.34 个 百分点
口服液	61,257,261.43	14,863,708.07	75.74	31.92	46.86	减少 2.46 个 百分点
颗粒剂、 冲剂	3,470,546.03	2,302,258.25	33.66	57.18	49.13	增加 3.58 个 百分点
片丸剂	50,845,275.02	33,090,866.24	34.92	12.15	19.89	减少 4.20 个 百分点
注射液	797,007,300.91	174,565,161.15	78.10	7.59	-3.51	增加 2.52 个 百分点
中间体	272,757.95	293,866.75	-7.74	-84.24	-85.09	增加 6.12 个 百分点

						百分点
合计	1,271,135,060.35	324,067,933.31	74.51	4.79	0.93	增加 0.98 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

主营业务分行业情况为合并报表数据口径，主营业务分产品情况为母公司报表数据口径。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东地区	511,674,857.42	1.98
华中地区	201,766,306.61	0.71
华南地区	199,246,653.17	19.03
华北地区	161,264,206.08	1.17
西南地区	90,956,172.36	3.09
东北地区	79,777,419.86	15.32
西北地区	26,449,444.85	-1.29
合计	1,271,135,060.35	4.79

主营业务分地区情况的说明

主营业务分地区情况为母公司报表数据口径。

(三) 核心竞争力分析

1、产品优势

公司目前现有产品包括软胶囊剂、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、丸剂、糖浆剂、酏剂（内服）、茶剂、滴丸剂、橡胶膏剂、原料药等 14 种剂型。

截至报告期末，公司共有 44 种药品为中药独家品种；公司产品共有 97 种药品进入国家医保目录，其中甲类 37 种，乙类 60 种；共有 41 种药品进入国家基本药物目录，其中独家品种为 4 种；母公司共有 6 种药品为中药保护品种，子公司康缘阳光有 1 种药品为中药保护品种；上述产品中 19 个品种被列入国家火炬计划项目、国家星火计划项目，8 个品种被国家科技部等五个部门联合评为国家重点新产品，6 个品种被认定为江苏省自主创新产品，35 个品种被评为江苏省高新技术产品，奠定了公司持续健康发展的基础。

2、技术与研发优势

公司秉承“精品国药、康缘创造”的宗旨，立足创新发展，以中药现代化、国际化为己任，着力打造科技制高点，形成了“以国家级科研平台建设为依托，体制创新和机制创新为手段，高

层次人才引进与培养为核心，产学研协同创新为重要补充”的创新模式，建有一支博硕士比例在60%以上的300多人的科研队伍，联合国内外10余个科研院所，围绕创新中药发现、新药研发与上市后再评价等研究领域，建有中医药方剂数据库、中医药网络/系统药理学研究平台、活性组分/成分制备与表征平台、ADME 预测与评价平台、高通量高内涵筛选平台等基础支撑平台；建有重大新药创制“心脑血管有效组分中药创新药物孵化基地”、中药提取精制新技术研究平台、中药质量控制新技术研究平台、药理毒理评价等现代中药研发与技术提升平台；建有“中药制药过程新技术国家重点实验室”、“中成药智能制造国家地方联合工程研究中心”、重大新药创制“创新中药中试放大技术平台”、重大新药创制“现代中药创新集群与数字制药技术平台”等中药制药过程新技术研究平台，拥有中药功效成分发现及其质量控制、中药智能制造等国内领先核心技术，累计获批中药新药证书47个，拥有有效发明专利250余件，承担973计划、863计划、重大新药创制等国家科技计划30余项，获得国家科技进步二等奖2项（第1、第2），省部级科技进步奖6项（其中江苏省科技进步一等奖2项），获得中国专利金奖1项，中国专利优秀奖2项，是我国中药行业拥有中药新药证书、有效发明专利最多的企业之一。

3、生产工艺优势

公司重视现代科技在中药生产过程中的应用，超临界萃取、膜分离、大孔树脂吸附等一系列新技术、新工艺、新设备在公司生产环节广泛应用，逐步形成了高新技术产品规模化、新型中药品种系列化、质量检测控制现代化、技术创新与进步持久化的主导技术特色，解决了传统中药制药工艺与现代科技相结合的一些关键技术工艺问题。

公司持续构建生产过程信息化、数字化、智能化管理体系，作为国家中药智能制造试点示范项目的现代中药数字化提取精制工厂，持续提升其数字化及智能化管理水平，完善MES系统及升级公司ERP系统，创新开发中药过程知识管理体系（PKS）。在国家科技重大专项的支持下，进行理论创新和突破，该项技术居于国内领先水平。

4、市场网络优势

经过多年发展，公司建立了一支拥有近2,700人的高素质、专业化营销队伍，全力推行专业化、学术化营销。与全国200余家医药商业公司建立了长期稳定的业务关系，产品覆盖近7,000家县级以上医疗单位，3万多家OTC零售药店。

5、品牌优势

作为现代中药的领导品牌之一，“康缘”在中成药行业具有较高的知名度和美誉度，“康缘”商标被认定为中国驰名商标。报告期内公司深入推广“精品国药、康缘创造”的品牌理念，在妇科、抗感染、心脑血管、骨科等治疗领域形成品牌产品集群优势；公司荣获 2015 年工业品牌培育示范企业、2016 中国医药工业最具成长力企业等荣誉；公司数字化提取精制工厂被认定为全国智能制造示范项目。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期末母公司股权投资额较上年增加 37,271,018.73 元，详细变动情况可见“第十节、财务报告一十七、母公司财务报表主要项目注释—3、长期股权投资”。

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

(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

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
------	------	--------	---------------	-------------	------------	---------------

2014	非公开发行	35,040.02	37.33	35,077.35	0.00	详见情况说明
合计	/	35,040.02	37.33	35,077.35	0.00	/
募集资金总体使用情况说明		截止 2015 年 12 月 31 日，募集资金存储专户内余额 37.33 万元，报告期内已用于补充流动资金，募投项目已全部完成，募集资金专户已注销，其中南京银行龙蟠路支行于 2016 年 1 月注销，招商银行连云港分行营业部于 2016 年 5 月注销。				

(2) 募集资金承诺项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	主要经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
江苏康缘阳光药业有限公司（合并口径）	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、橡胶膏剂、中药前处理及提取	4,800.00	61,345.52	13,402.65	589.07

5、非募集资金项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 5 月 9 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议并通过了公司 2015 年度利润分配方案：以公司总股本 513,707,601 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）。上述分配方案于 2016 年 6 月 17 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》刊登了实施公告，确定 2016 年 6 月 23 日为股权登记日、2016 年 6 月 24 日为除权除息日、现金红利发放日，2016 年 6 月 27 日为新增无限售条件流通股股份上市日。所有社会公众股股东的现金红利于 2016 年 6 月 24 日全部发放，新增无限售条件流通股股份于 2016 年 6 月 27 日全部上市流通。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	

每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

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

☐适用 ☒不适用

(二) 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

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露的情况

√适用 □不适用

1、 出售资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
江苏康缘美域生物医药有限公司	连云港康缘美域保健食品有限公司 100%股权	2016 年 7 月 8 日	300	0	0	是	按账面净资产转让	是	是	0	股东的子公司

出售资产情况说明

康缘美域系公司于 2015 年 12 月 30 日出资设立，注册资本为 300 万元，该公司设立以来无实际经营业务。2016 年 7 月，公司将持有的康缘美域所有股权转让给江苏康缘集团有限责任公司的全资子公司江苏康缘美域生物医药有限公司，根据《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的规定，本次股权转让因涉及金额较小，无须提交董事会、股东大会审议。

四、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

五、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
根据《上海证券交易所股票上市规则》及信息披露有关规定，公司依据 2015 年日常关联交易情况及 2016 年生产经营计划，对 2016 年公司与连云港康缘医药商业有限公司和江苏康缘生态农业发展有限公司的日常关联交易进行了预计，预计与连云港康缘医药商业有限公司日常交易金额不超过 10,000 万元、与江苏康缘生态农业发展有限公司日常交易金额不超过 15,000 万元。 本报告期内，公司与康缘医药商业发生关联交易 5,579.97 万元，与康缘生态发生关联交易 6,560.29 万元。	具体内容详见公司于 2016 年 4 月 16 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《江苏康缘药业股份有限公司 2016 年年度预计日常关联交易的公告》，公告编号：2016-004。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	市场公允价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
江苏康缘美域生物医药有限公司	股东的子公司	股权转让	出售连云港康缘美域保健食品有限公司 100%股权	按账面净资产转让	300	300		300	货币结算	0	无影响	不适用

出售发生的关联交易说明

康缘美域系公司于 2015 年 12 月 30 日出资设立，注册资本为 300 万元，该公司设立以来无实际经营业务。2016 年 7 月，公司将持有的康缘美域所有股权转让给江苏康缘集团有限责任公司全资子公司江苏康缘美域生物医药有限公司，根据《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的规定，本次股权转让因涉及金额较小，无须提交董事会、股东大会审议。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

不适用

(四) 关联债权债务往来

不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

2 担保情况

☐适用 ☒不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

☒适用 ☐不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人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
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	江苏康缘集团有限责任公司	公司控股股东江苏康缘集团有限责任公司在与本公司签署的《避免同业竞争股东协议书》中郑重承诺：目前，公司所有业务，康缘集团及其控股和实际控制下的其他企业均不涉及。康缘集团及其控股和实际控制下的其他企业与本公司及本公司控股、实际控制的企业间不存在同业竞争的情形。	承诺时间为 2007 年 7 月 10 日，本承诺长期有效	否	是
	解决同业竞争	肖伟	公司实际控制人肖伟先生在与本公司签署的《避免同业竞争股东协议书》中郑重承诺：目前公司所有业务，肖伟先生及其控股、实际控制的其他企业均不涉及。双方及其控股、实际控制的其他企业间不存在同业竞争的情形。	承诺时间为 2007 年 7 月 10 日，本承诺长期有效	否	是
	解决关联交易	江苏康缘集团有限责任公司	江苏康缘集团有限责任公司将尽量减少与本公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露	承诺时间为 2007 年 7 月 10 日，本承诺长期有	否	是

			义务。康缘集团及其控股和实际控制下的其他企业与本公司及本公司控股和实际控制下的其他企业就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	效		
	解决关联交易	肖伟	公司实际控制人肖伟先生将尽量减少与本公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。肖伟先生本人及其控股和实际控制下的其他企业与本公司及本公司控股和实际控制下的其他企业就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	承诺时间为 2007 年 7 月 10 日，本承诺长期有效	否	是
	股份限售	江苏康缘集团有限责任公司	康缘集团承诺认购本次发行的股票自发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让。	2014 年 12 月 22 日 -2017 年 12 月 21 日	是	是
其他承诺	其他	公司控股股东及一致行动人、董事、监事及高级管理人员	公司控股股东及一致行动人、董事、监事及高级管理人员承诺自 2015 年 7 月 9 日起的 6 个月内不减持公司股票。	2015 年 7 月 9 日 -2016 年 2 月 8 日	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定以及中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，加强信息披露工作，建立健全内部控制制度，规范公司运作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理符合相关法律法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。

公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

1、股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，对重大事项采取现场投票与网络投票相结合的方式进行，确保所有股东尤其是中小股东都享有平等的地位和权利，使其对重大事项享有知情权和决策权。

2、控股股东与公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司通过《股东大会议事规则》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用专项制度》等制度设立相关条款，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。控股股东严格规范自己的行为，与公司的关联交易公平合理，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、董事及董事会

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《董事会议事规则》，并严格按照规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，董事的任职资格和选举程序均符合有关法律法规的规定。公司独立董事严格遵守《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等规定，对重大事项均能发布独立意见。各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权力义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。

4、监事及监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司财务以及董事和高级管理人员履职的合法、合规性进行监督，充分维护了公司和全体股东的利益。

5、信息披露和透明度

公司指定董事会秘书负责公司信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露报纸。公司严格遵守信息披露的有关规定，有效控制了选择性信息披露情况和内幕交易的发生，做到公平、公正、公开。公司能够依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。为了使信息披露进一步规范化，公司还制定了《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》。

6、关于投资者关系及相关利益者

公司根据《投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续健康的发展。公司设立投资者热线电话及在上交所 E 互动设立了交流平台，积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，维护了良好的投资者关系管理。

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平性，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《内幕信息及知情人管理制度》。公司内幕信息管理工作由董事会统一领导和管理，董事长为主要责任人，保证内幕信息知情人档案真实、准确和完整。董事会秘书组织实施，负责办理公司内幕信息知情人的登记入档事宜，公司监事会对内幕信息知情人管理制度实施情况进行监督。

报告期内，公司严格执行内幕信息登记管理制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间和临时公告披露期间，对未公开信息，公司证券事务部都会严格控制知情人范围并组织填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

十二、其他重大事项的说明

1、关于公司董事、高级管理人员及核心人员增持公司股份的说明

2016 年 3 月 15 日，公司董事、高级管理人员及核心管理人员合伙成立的连云港康瑞企业管理合伙企业（有限合伙）通过上海证券交易所交易系统增持了公司 100,000 股份。（详见 2016 年 3 月 16 日刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》公告，公告编号：2016-001）。

2、关于控股子公司江西康缘桔都药业有限公司获得药品 GMP 证书的说明

2016 年 5 月，公司控股子公司江西康缘桔都药业有限公司收到江西省食品药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》，通过国家 GMP 认证并获得 GMP 证书。（详见 2016 年 5 月 7 日刊登于海证交所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》公告，公告编号：2016-013）。

3、关于聘任毕宇安担任公司副总经理的说明

2016 年 7 月 8 日，公司召开第五届董事会第十八次会议，审议并通过了《关于聘任毕宇安担任公司副总经理的议案》，经公司总经理肖伟先生提名，董事会同意聘任毕宇安女士为公司副总经理，任期与本届高级管理人员任期相同。（详见 2016 年 7 月 9 日刊登于海证交所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》公告，公告编号：2016-017）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	145,179,067	28.26		29,035,813			29,035,813	174,214,880	28.26
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	145,179,067	28.26		29,035,813			29,035,813	174,214,880	28.26
其中：境内非国有法人持股	145,179,067	28.26		29,035,813			29,035,813	174,214,880	28.26
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	368,528,534	71.74		73,705,707			73,705,707	442,234,241	71.74
1、人民币普通股	368,528,534	71.74		73,705,707			73,705,707	442,234,241	71.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	513,707,601	100.00		102,741,520			102,741,520	616,449,121	100.00

2、股份变动情况说明

2016 年 5 月 9 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议并通过了公司 2015 年度利润分配方案，以公司总股本 513,707,601 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）。

上述分配方案于 2016 年 6 月 17 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》和《上海证券报》刊登了实施公告，确定 2016 年 6 月 23 日为股权登记日、2016 年 6 月 24 日为除权（除息）日、现金红利发放日。所有社会公众股股东的现金红利于 2016 年 6 月 24 日全部发放，新增无限售条件流通股份于 2016 年 6 月 27 日全部上市流通，本次分配方案实施后，公司股份总数由 513,707,601 股变为 616,449,121 股。

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

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏康缘集团有限责任公司	130,247,495	0	26,049,499	156,296,994	康缘集团持有的有限售条件股份限售期已满，但尚未申请上市流通，仍处于锁定状态。	2011-11-16
江苏康缘集团有限责任公司	4,977,242	0	995,448	5,972,690	2014年12月22日公司新增非公开发行股票。	2017-12-22
汇添富基金—工商银行—汇添富—康缘资产管理计划	9,954,330	0	1,990,866	11,945,196	2014年12月22日公司新增非公开发行股票。	2017-12-22
合计	145,179,067	0	29,035,813	174,214,880	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	28,715
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
江苏康缘集团有限责任公司	28,236,077	169,416,462	27.48	162,269,684	无		境内非国有法人

连云港康贝尔医疗器械有限公司	5,311,761	31,870,567	5.17		质押	31,200,000	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—东方红中国优势灵活配置混合型证券投资基金	4,270,940	20,405,640	3.31		未知		其他
中央汇金资产管理有限责任公司	3,046,680	18,280,080	2.97		未知		其他
肖伟	2,833,940	17,003,639	2.76		无		境内自然人
汇添富基金—工商银行—汇添富—康缘资产管理计划	1,990,866	11,945,196	1.94	11,945,196	无		其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	906,580	5,439,480	0.88		未知		其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	906,580	5,439,480	0.88		未知		其他
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	906,580	5,439,480	0.88		未知		其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	906,580	5,439,480	0.88		未知		其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	906,580	5,439,480	0.88		未知		其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	906,580	5,439,480	0.88		未知		其他

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
连云港康贝尔医疗器械有限公司	31,870,567	人民币普通股	31,870,567
中国工商银行股份有限公司—东方红中国优势灵活配置混合型证券投资基金	20,405,640	人民币普通股	20,405,640
中央汇金资产管理有限责任公司	18,280,080	人民币普通股	18,280,080
肖伟	17,003,639	人民币普通股	17,003,639
江苏康缘集团有限责任公司	7,146,778	人民币普通股	7,146,778
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	5,439,480	人民币普通股	5,439,480
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	5,439,480	人民币普通股	5,439,480

工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	5,439,480	人民币普通股	5,439,480
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	5,439,480	人民币普通股	5,439,480
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	5,439,480	人民币普通股	5,439,480
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	5,439,480	人民币普通股	5,439,480
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十大股东中，江苏康缘集团有限责任公司和肖伟先生存在关联关系，肖伟先生为江苏康缘集团有限责任公司第一大股东；汇添富基金－工商银行－汇添富－康缘资产管理计划为江苏康缘集团有限责任公司一致行动人。公司未知其他股东之间、其他股东与前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系；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或一致行动人关系。	

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	江苏康缘集团有限责任公司	156,296,994	2011-11-16	156,296,994	康缘集团持有的有限售条件股份限售期已满，但尚未申请上市流通，仍处于锁定状态。
2	江苏康缘集团有限责任公司	5,972,690	2017-12-22	5,972,690	2014年12月22日公司新增非公开发行股票。
3	汇添富基金－工商银行－汇添富－康缘资产管理计划	11,945,196	2017-12-22	11,945,196	2014年12月22日公司新增非公开发行股票。
上述股东关联关系或一致行动的说明		汇添富基金－工商银行－汇添富－康缘资产管理计划为江苏康缘集团有限责任公司一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
肖伟	董事长	14,169,699	17,003,639	2,833,940	实施 2015 年度利润分配
杨寅	副董事长	3,027,323	3,632,788	605,465	实施 2015 年度利润分配
夏月	董事	2,290,000	2,748,000	458,000	实施 2015 年度利润分配

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
毕宇安	副总经理	聘任	2016年7月8日公司第五届董事会第十八次会议聘任

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2016 年 6 月 30 日

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	241,321,685.54	221,716,287.08
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			
衍生金融资产			
应收票据	(四)	585,359,053.46	709,374,910.40
应收账款	(五)	1,089,186,513.45	956,309,810.30
预付款项	(六)	40,367,685.56	28,675,087.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(九)	56,259,973.96	50,786,318.62
买入返售金融资产			
存货	(十)	178,768,747.04	187,850,105.20
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	(十三)	4,489,987.97	10,853,684.83
流动资产合计		2,195,753,646.98	2,165,566,203.83
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)	3,979,348.70	3,978,529.97
投资性房地产			
固定资产	(十九)	1,618,034,677.45	1,622,791,154.66
在建工程	(二十)	149,837,129.41	92,325,802.64
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	(二十五)	287,375,854.45	295,929,763.23
开发支出	(二十六)	18,000,000.00	18,000,000.00
商誉	(二十七)	58,988,858.14	58,988,858.14
长期待摊费用	(二十八)	8,396,399.98	4,453,980.08
递延所得税资产	(二十九)	7,352,837.83	10,081,966.53
其他非流动资产	(三十)	162,773,527.79	32,386,759.10
非流动资产合计		2,314,738,633.75	2,138,936,814.35
资产总计		4,510,492,280.73	4,304,503,018.18
流动负债:			
短期借款	(三十一)	430,000,000.00	343,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(三十四)	0.00	86,900,000.00
应付账款	(三十五)	234,924,711.45	253,566,639.80
预收款项	(三十六)	62,860,128.57	43,498,425.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(三十七)	5,088,023.25	7,205,285.50
应交税费	(三十八)	82,203,348.24	75,075,683.26
应付利息	(三十九)	846,562.50	1,661,531.18
应付股利	(四十)	11,318,805.80	24,375.00
其他应付款	(四十一)	454,151,299.08	393,885,068.87
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	(四十三)	100,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,381,392,878.89	1,284,817,009.57
非流动负债:			
长期借款	(四十四)		45,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(四十八)	2,353,672.00	2,353,672.00
预计负债			
递延收益	(五十)	104,035,947.76	101,585,429.92
递延所得税负债		40,942.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,430,562.50	148,939,101.92
负债合计		1,487,823,441.39	1,433,756,111.49

所有者权益			
股本	（五十一）	616,449,121.00	513,707,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五十七）	520,433,141.68	520,433,141.68
减：库存股			
其他综合收益	（五十五）	-213,359.50	-219,341.46
专项储备			
盈余公积	（五十七）	237,552,889.89	237,552,889.89
一般风险准备			
未分配利润	（五十八）	1,586,292,117.72	1,539,161,950.91
归属于母公司所有者权益合计		2,960,513,910.79	2,810,636,242.02
少数股东权益		62,154,928.55	60,110,664.67
所有者权益合计		3,022,668,839.34	2,870,746,906.69
负债和所有者权益总计		4,510,492,280.73	4,304,503,018.18

法定代表人：肖伟

主管会计工作负责人：尹洪刚

会计机构负责人：江锁成

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		160,026,707.64	164,310,146.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		496,588,287.47	629,712,906.75
应收账款	(一)	939,001,898.89	827,238,807.78
预付款项		36,205,864.58	22,696,079.01
应收利息			
应收股利		4,759,107.34	4,759,107.34
其他应收款	(二)	292,891,041.57	251,689,188.08
存货		161,612,650.07	163,064,614.72
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			
流动资产合计		2,091,085,557.56	2,063,470,850.28
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	226,803,631.37	189,532,612.64
投资性房地产			
固定资产		1,369,052,353.79	1,375,363,472.18
在建工程		91,515,475.59	43,025,950.72
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		220,333,904.01	226,884,874.59
开发支出		18,000,000.00	18,000,000.00
商誉			
长期待摊费用		7,546,393.91	3,457,147.23
递延所得税资产		3,831,286.87	5,977,513.48
其他非流动资产		149,973,714.65	19,699,254.78
非流动资产合计		2,087,056,760.19	1,881,940,825.62
资产总计		4,178,142,317.75	3,945,411,675.90
流动负债:			
短期借款		390,000,000.00	283,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			86,900,000.00

应付账款		195,113,413.55	192,880,487.28
预收款项		38,801,415.80	18,505,611.15
应付职工薪酬		2,674,389.55	4,610,831.32
应交税费		68,029,260.51	63,923,402.50
应付利息		825,895.83	657,197.84
应付股利		11,294,430.80	
其他应付款		355,277,049.29	313,867,062.13
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,162,015,855.33	1,044,344,592.22
非流动负债:			
长期借款			45,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		2,353,672.00	2,353,672.00
预计负债			
递延收益		80,914,464.66	78,244,064.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,268,136.66	125,597,736.66
负债合计		1,245,283,991.99	1,169,942,328.88
所有者权益:			
股本		616,449,121.00	513,707,601.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		520,570,073.21	520,570,073.21
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		235,745,729.33	235,745,729.33
未分配利润		1,560,093,402.22	1,505,445,943.48
所有者权益合计		2,932,858,325.76	2,775,469,347.02
负债和所有者权益总计		4,178,142,317.75	3,945,411,675.90

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 尹洪刚

会计机构负责人: 江锁成

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1, 502, 587, 031. 18	1, 427, 337, 241. 85
其中: 营业收入	(五十九)	1, 502, 587, 031. 18	1, 427, 337, 241. 85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1, 280, 797, 304. 04	1, 204, 862, 253. 94
其中: 营业成本	(五十九)	377, 492, 351. 45	370, 216, 981. 46
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	(六十)	24, 650, 719. 01	23, 722, 044. 96
销售费用	(六十一)	646, 287, 029. 18	596, 226, 258. 99
管理费用	(六十二)	208, 989, 188. 12	191, 787, 627. 40
财务费用	(六十三)	23, 936, 484. 68	22, 257, 036. 01
资产减值损失	(六十四)	-558, 468. 40	652, 305. 12
加: 公允价值变动收益 (损失以 “-” 号填列)			
投资收益 (损失以 “-” 号填列)	(六十六)	818. 73	2, 350. 16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以 “-” 号填列)			
三、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)		221, 790, 545. 87	222, 477, 338. 07
加: 营业外收入	(六十七)	5, 584, 735. 31	4, 286, 000. 55
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(六十八)	67, 222. 73	950, 944. 62
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		227, 308, 058. 45	225, 812, 394. 00
减: 所得税费用	(六十九)	34, 295, 499. 68	34, 110, 102. 66
五、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		193, 012, 558. 77	191, 702, 291. 34
归属于母公司所有者的净利润		190, 968, 294. 89	189, 915, 984. 17
少数股东损益		2, 044, 263. 88	1, 786, 307. 17
六、其他综合收益的税后净额		5, 981. 96	-746. 87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5, 981. 96	-746. 87
(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		5,981.96	-746.87
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		5,981.96	-746.87
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		193,018,540.73	191,701,544.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		190,974,276.85	189,915,237.30
归属于少数股东的综合收益总额		2,044,263.88	1,786,307.17
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.31	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.31	0.31

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 尹洪刚

会计机构负责人: 江锁成

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,272,621,361.39	1,215,301,707.82
减: 营业成本	(四)	324,949,779.56	322,104,657.35
营业税金及附加		20,406,035.68	20,347,649.87
销售费用		512,487,771.78	476,682,476.60
管理费用		181,291,825.42	164,668,507.94
财务费用		17,858,840.46	13,145,917.86
资产减值损失		-14,375,350.86	461,319.81
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(五)	818.73	2,350.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		818.73	2,350.16
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		230,003,278.08	217,893,528.55
加: 营业外收入		3,648,222.90	4,273,200.55
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		139,045.90	949,694.62
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		233,512,455.08	221,217,034.48
减: 所得税费用		35,026,868.26	32,678,007.47
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		198,485,586.82	188,539,027.01
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		198,485,586.82	188,539,027.01
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 尹洪刚

会计机构负责人: 江锁成

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,728,598,032.44	1,394,329,011.42
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		1,596,464.14	
收到其他与经营活动有关的现金	(七十一)、1	71,591,903.97	59,784,760.83
经营活动现金流入小计		1,801,786,400.55	1,454,113,772.25
购买商品、接受劳务支付的现金		381,972,863.82	204,168,157.94
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		172,595,434.82	181,171,367.79
支付的各项税费		273,795,096.05	234,348,295.47
支付其他与经营活动有关的现金	(七十一)、2	703,749,305.90	638,076,904.24
经营活动现金流出小计		1,532,112,700.59	1,257,764,725.44
经营活动产生的现金流量净额		269,673,699.96	196,349,046.81
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		51,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		358,272.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,370.00	75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,359,642.97	75,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,885,152.29	192,985,802.97
投资支付的现金		68,500,000.00	
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			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,385,152.29	192,985,802.97
投资活动产生的现金流量净额		-288,025,509.32	-192,910,802.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,331,000,000.00	363,474,286.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,331,000,000.00	363,474,286.67
偿还债务支付的现金		1,249,195,693.98	625,806,724.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,851,906.71	58,257,243.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,293,047,600.69	684,063,968.55
筹资活动产生的现金流量净额		37,952,399.31	-320,589,681.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,808.51	-1,083.07
五、现金及现金等价物净增加额		19,605,398.46	-317,152,521.11
加：期初现金及现金等价物余额		221,716,287.08	553,542,219.35
六、期末现金及现金等价物余额		241,321,685.54	236,389,698.24

法定代表人：肖伟

主管会计工作负责人：尹洪刚

会计机构负责人：江锁成

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,514,564,487.63	1,178,431,429.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		77,925,366.35	23,844,380.22
经营活动现金流入小计		1,592,489,853.98	1,202,275,809.78
购买商品、接受劳务支付的现金		356,357,773.17	182,996,674.60
支付给职工以及为职工支付的现金		141,466,095.37	147,168,940.42
支付的各项税费		238,947,156.77	195,927,855.82
支付其他与经营活动有关的现金		629,739,361.27	543,145,822.01
经营活动现金流出小计		1,366,510,386.58	1,069,239,292.85
经营活动产生的现金流量净额		225,979,467.40	133,036,516.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240.00	75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		240.00	75,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,724,831.82	186,598,205.67
投资支付的现金		35,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		272,724,831.82	186,598,205.67
投资活动产生的现金流量净额		-272,724,591.82	-186,523,205.67
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,121,000,000.00	268,474,286.67
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,121,000,000.00	268,474,286.67
偿还债务支付的现金		1,039,195,693.98	519,806,724.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,342,620.56	49,845,144.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,078,538,314.54	569,651,869.65
筹资活动产生的现金流量净额		42,461,685.46	-301,177,582.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,283,438.96	-354,664,271.72
加: 期初现金及现金等价物余额		164,310,146.60	480,293,517.16
六、期末现金及现金等价物余额		160,026,707.64	125,629,245.44

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 尹洪刚

会计机构负责人: 江锁成

合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	513,707,601.00				520,433,141.68		-219,341.46		237,552,889.89		1,539,161,950.91	60,110,664.67	2,870,746,906.69
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	513,707,601.00				520,433,141.68		-219,341.46		237,552,889.89		1,539,161,950.91	60,110,664.67	2,870,746,906.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	102,741,520.00						5,981.96		0.00		47,130,166.81	2,044,263.88	151,921,932.65
（一）综合收益总额							5,981.96				190,968,294.89	2,044,263.88	193,018,540.73
（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	102,741,520.00								0.00		(143,838,128.08)		-41,096,608.08
1. 提取盈余公积											0.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	102,741,520.00										(143,838,128.08)		-41,096,608.08
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	616,449,121.00				520,433,141.68		-213,359.50		237,552,889.89		1,586,292,117.72	62,154,928.55	3,022,668,839.34

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	513,707,601.00				520,433,141.68		-848,743.49		202,139,097.01		1,263,610,246.28	57,205,439.73	2,556,246,782.21
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	513,707,601.00				520,433,141.68		-848,743.49		202,139,097.01		1,263,610,246.28	57,205,439.73	2,556,246,782.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		-746.87		0.00		138,545,224.07	1,731,151.47	140,275,628.67
（一）综合收益总额							-746.87				189,915,984.17	1,786,307.17	191,701,544.47
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00							-223,068.47	-223,068.47

1. 股东投入的普通股												-223,068.47	-223,068.47
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							0.00		-51,370,760.10	167,912.77		-51,202,847.33	
1. 提取盈余公积									0.00				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-51,370,760.10	167,912.77		-51,202,847.33	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)					0.00								
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	513,707,601.00				520,433,141.68		-849,490.36		202,139,097.01		1,402,155,470.35	58,936,591.20	2,696,522,410.88

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 尹洪刚

会计机构负责人: 江锁成

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	513,707,601.00				520,570,073.21				235,745,729.33	1,505,445,943.48	2,775,469,347.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	513,707,601.00				520,570,073.21				235,745,729.33	1,505,445,943.48	2,775,469,347.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	102,741,520.00								0.00	54,647,458.74	157,388,978.74
（一）综合收益总额										198,485,586.82	198,485,586.82
（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	102,741,520.00								0.00	-143,838,128.08	-41,096,608.08
1．提取盈余公积										0.00	
2．对所有者（或股东）的分配	102,741,520.00									-143,838,128.08	-41,096,608.08
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	616,449,121.00				520,570,073.21			235,745,729.33	1,560,093,402.22	2,932,858,325.76	

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	513,707,601.00				520,570,073.21				200,331,936.45	1,238,092,567.64	2,472,702,178.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	513,707,601.00				520,570,073.21				200,331,936.45	1,238,092,567.64	2,472,702,178.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				0.00	137,168,266.91	137,168,266.91
（一）综合收益总额										188,539,027.01	188,539,027.01
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00						0.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									0.00	-51,370,760.10	-51,370,760.10
1. 提取盈余公积										0.00	
2. 对所有者（或股东）的										-51,370,760.10	-51,370,760.10

分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）					0.00						
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	513,707,601.00				520,570,073.21				200,331,936.45	1,375,260,834.55	2,609,870,445.21

法定代表人：肖伟

主管会计工作负责人：尹洪刚

会计机构负责人：江锁成

三、公司基本情况

1. 公司概况

江苏康缘药业股份有限公司(以下简称“公司”)是经江苏省人民政府苏政复(2000)213 号文批准,由连云港康缘制药有限责任公司整体变更设立。公司发起人为连云港恒瑞集团有限公司等 5 家法人和公司管理层肖伟等 5 位自然人。公司于 2000 年 12 月 2 日在江苏省工商行政管理局注册登记,营业执照注册号为 320000000015406。

公司成立时的股本总额为 5,180 万元,每股 1 元,计 5,180 万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字(2002)92 号文批复同意,2002 年 9 月 5 日向社会公开发行 4,000 万股普通股,随后经上海证券交易所上证上字[2002]159 号文同意,于 2002 年 9 月 18 日在该所挂牌上市交易。公司于 2004 年 4 月以资本公积 10 转 7 转增股本 6,426 万股。截止 2004 年 12 月 31 日,公司股本总额变更为 15,606 万股。

2004 年,公司部分发起人股东将其所持股权作了转让处理,转让后,公司非流通股股东为连云港天使投资发展有限公司、连云港康贝尔医疗器械有限公司、连云港金典科技开发有限公司、连云港康居房地产开发有限公司、连云港科瑞医疗器材实业有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司、肖伟、杨寅、穆敏、戴翔翎、夏月。

2005 年 7 月江苏省高科技产业投资有限公司将其所持部分股权转让给了上海远大科技投资有限公司;2005 年 9 月连云港康居房地产开发有限公司将其所持股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005 年 11 月连云港金典科技开发有限公司将其所持股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005 年 11 月连云港科瑞医疗器材实业有限公司将其所持部分股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005 年 11 月,公司召开股权分置改革相关股东会议,会议审议通过了公司股权分置改革方案。方案实施股权登记日,在册的无限售条件的流通股股东每 10 股获得股票 2.6 股,非流通股股东共计向无限售条件的流通股股东支付 1,768 万股股票;上述股权变更相关手续已办理。公司股权分置改革方案实施后,非流通股股东成为有限售条件的流通股股东。转让后,公司有限售条件的流通股股东为连云港天使投资发展有限公司、连云港康贝尔医疗器械有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司、连云港科瑞医疗器材实业有限公司、上海远大科技投资有限公司、肖伟、杨寅、穆敏、戴翔翎、夏月;其中连云港天使投资发展有限公司(现已更名为江苏康缘集团有限责任公司)为公司第一大股东。

2007 年 12 月 19 日,中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]493 号“关于核准江苏康缘药业股份有限公司公开增发股票的通知”,批准公司公开发行股票不超过 3,000 万股。2008 年 1 月 16 日本公司公开增发股票 1,046.5116 万股,实收资本变更为人民币 16,652.5116 万元。已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验,并于 2008 年 1 月 16 日出具宁信会验字(2008)0008 号验资报告。

2008 年 4 月 10 日经公司 2007 年度股东大会审议,通过了《2007 年度利润分配及资本公积转

增股本预案》，以公司总股本 16,652.5116 万元为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），并利用资本公积每 10 股转增 3 股。截至 2008 年 5 月 7 日止，公司已将资本公积 4,995.7535 万元、未分配利润 4,995.7535 万元，合计 9,991.5070 万元转增股本。截至 2008 年 5 月 7 日止，变更后的注册资本人民币 26,644.0186 万元、累计实收资本（股本）人民币 26,644.0186 万元。已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 6 月 23 日出具宁信会验字(2008)0042 号验资报告。

2009 年 4 月 12 日经公司 2008 年度股东大会审议，通过了《公司 2008 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以公司总股本 26,644.0186 万元为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），并利用资本公积每 10 股转增 2 股。截至 2009 年 5 月 11 日止，公司已将资本公积 5,328.8038 万元转增股本，变更后的股本为 31,972.8224 万元，资本公积为 33,423.6539 万元，已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 5 月 18 日出具宁信会验字(2009)0033 号验资报告。

2010 年 8 月 9 日经公司 2010 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2010 年 6 月 30 日总股本 31,972.8224 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份数总额 9,591.8467 万股，变更后的股本为 41,564.6691 万元，已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 8 月 31 日出具宁信会验字（2010）0055 号验资报告。

2011 年 5 月 20 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会审议通过《公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的议案。2011 年 5 月 20 日，公司召开第四届董事会第七次会议审议通过《关于确定公司 A 股限制性股票激励计划有关授权事项的议案》，确定公司《股权激励计划》授予日为 2011 年 5 月 23 日。2011 年 6 月 7 日，公司召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于调整公司股权激励计划所涉及限制性股票首次授予价格的议案》，将股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格由每股 8.39 元，调整为每股 8.33 元。

2011 年 6 月 20 日，公司发布《首次 A 股限制性股票授予完成的公告》（公告编号：2011-024），首次授予 62 名激励对象 760 万股，占公司授予前总股本的 1.83%，授予价格 8.33 元/股，公司总股本变更为 42,324.6691 万元。2011 年 6 月 22 日，公司完成工商变更登记手续，注册资本变更为 42,324.6691 万元。

2012 年 3 月 30 日，公司发布《关于终止实施首期限限制性股票激励计划暨回购并注销已授予的限制性股票的公告》（公告编号：2012-009），公司决定终止股权激励计划及回购并注销激励对象所获授的限制性股票，公司于 2012 年 5 月 17 日完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的有限售条件的流通股份 760 万股的注销登记工作，并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字【2012】第 510024 号”验资报告验证，公司变更后的股本为人民币 41,564.6691 万元。

2014 年 6 月 3 日经公司 2013 年度股东大会审议，通过了《公司 2013 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以公司总股本 41,564.6691 万元为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），并利用资本公积每 10 股转增 2 股。截至 2014 年 6 月 3 日止，公司已将资本公积 8,312.9338 万元转增股本。截至 2014 年 6 月 3 日止，变更后的注册资本为人民币 49,877.6029 万元、累计实收资本（股本）人民币 49,877.6029 万元。

2014 年 11 月 21 日，公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1240 号《关于核准江苏康缘药业股份有限公司非公开发行股票的批复》文件，核准公司非公开发行 1,493.1572 万股新股。2014 年 12 月 10 日本公司公开增发股票 1,493.1572 万股，实收资本变更为人民币 51,370.7601 万元。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2014 年 12 月 15 日出具信会师报字[2014]第 510469 号验资报告。

2016 年 5 月 9 日经公司 2015 年度股东大会审议，通过了《公司 2015 年度利润分配预案》，以公司总股本 513,707,601 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）。截至 2016 年 6 月 27 日止，变更后的注册资本为人民币 61,644.9121 万元、累计实收资本（股本）人民币 61,644.9121 万元。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 61,644.9121 万股，公司注册资本为人民币 61,644.9121 万元，公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、丸剂、滴丸剂、合剂、茶剂、酏剂（内服）、小容量注射剂、大容量注射剂、冻干粉针剂、中药前处理及提取、原料药（龙血竭总黄酮、藤黄酸、银杏二萜内酯、淫羊藿总黄酮提取物、香菇多糖）、口服液的制造；出口本企业自产的中成药制剂、保健品；进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

公司注册地址：连云港经济技术开发区江宁工业城。

本公司的母公司为江苏康缘集团有限责任公司，本公司的实际控制人为肖伟。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 11 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

子公司名称	注册地	持股比例(%)	
		直接	间接
江苏康缘阳光药业有限公司	江苏.南京	63.40	
江苏德福康缘医药有限公司	江苏.南京		63.40
连云港康盛医药有限公司	江苏.连云港	90.47	
江苏康缘弘道医药有限公司	江苏.南京	100.00	
江西康缘桔都药业有限公司	江西.南丰	75.00	
康缘美国有限公司	美国	100.00	
江苏康缘企业管理咨询有限责任公司	江苏.连云港	100.00	
西藏康缘药业有限公司	西藏.拉萨	100.00	

连云港康缘美域保健食品有限公司	江苏. 连云港	100.00	
上海图峰医药科技有限公司	上海	70.00	

本期合并范围变更，主要原因为新设子公司：连云港康缘美域保健食品有限公司、上海图峰医药科技有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“本附注八、合并范围的变更”和“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计

量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或

业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或相近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或

负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指以法人为单位期末余额人民币 300 万以上的应收账款；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（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）	
正常信用风险组合的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50

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	公司对期末应收的质保金单独进行减值测试、如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12. 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

不适用

14. 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（6）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（如：长期应收款等）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目

等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

（1）. 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 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	4-40	5	23.75-2.38
通用设备	年限平均法	3-12	5	31.67-7.92
专用设备	年限平均法	5-12	5	19-7.92
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50
其他设备	年限平均法	3-6	5	31.67-15.83

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用**1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

不适用

20. 油气资产

不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试****1、无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计收益年限
专利	5-10 年	预计收益年限
软件	3-10 年	预计收益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 内部研究开发支出会计政策**1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值

部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

公司根据长期待摊费用发生的性质进行估计受益期限，在其受益期间内平均摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28. 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：本公司生产的药品主要销售给各地区医药商业公司，公公司按照与医药商业单位签订销售合同并将商品所有权风险转移至商业医药单位或配送公司且开具销售发票后确认销售收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29. 政府补助

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与受益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：公司最终是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(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)
为有效提升公司财务核算的效率，更加客观公允地反映公司财务状况及经营成果，公司于 2016 年 1 月 1 日起，对纳入公司合并报表范围内的所有关联方之间的应收账款、其他应收款不再计提减值准备。	2015 年年度股东大会	2016 年 1 月 1 日	本次会计估计变更，对应收账款、其他应收款项目在合并报表列示金额不产生影响；受本次会计估计变更的影响，母公司应收账款冲回减值准备 8,590,981.74 元，其他应收款冲回减值准备 5,397,075.09 元。

其他说明

详见公司刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》的公告编号 2016-006《关于会计估计变更的公告》、公告编号 2016-015《2015 年年度股东大会决议公告》。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	母公司及本公司子公司按实际缴纳的营业税、增值税的 7% 计征城市维护建设税	7%
教育费附加	母公司及本公司子公司按实际缴纳的营业税、增值税的 3% 计征教育费附加	3%
地方教育附加	母公司及本公司子公司按实际缴纳的营业税、增值税的 2% 计征地方教育附加	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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
江苏康缘药业股份有限公司	15%
江苏康缘阳光药业有限公司	15%
江苏德福康缘医药有限公司	25%
连云港康盛医药有限公司	25%
江苏康缘弘道医药有限公司	25%
江西康缘桔都药业有限公司	25%
康缘美国有限公司	25%
江苏康缘企业管理咨询有限责任公司	20%
西藏康缘药业有限公司	9%
连云港康缘美域保健食品有限公司	20%
上海图峰医药科技有限公司	20%

2. 税收优惠

1、本公司享受 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。批文：江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2008】9 号文件《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，有效期：自 2008 年起三年。2011 年度本公司通过高新技术企业认证复审，并取得编号为 GF201132000994 的《高新技术企业证书》，有效期自 2011 年起 3 年；2014 年度本公司通过高新技术企业认证复审，并取得编号为 GR201432000988 的《高新技术企业证书》，有效期自 2014 年起 3 年。

2、本公司子公司江苏康缘阳光药业有限公司在 2011 年 9 月 9 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定的编号为 GF201132000026 的高新技术企业证书，根据税收相关规定，对于从事国家需要重点扶持拥有核心自主知识产权等条件的高新技术企业可以享受所得税税率为 15% 的税收优惠政策。2014 年度通过高新技术企业认证复审，并取得编号为 GR201432001477 的《高新技术企业证书》，有效期自 2014 年起 3 年。

3、本公司子公司西藏康缘药业有限公司 2016 年度执行西部大开发战略中企业所得税按应纳税所得额 9% 计征；

4、本公司子公司江苏康缘企业管理咨询有限责任公司、上海图峰医药科技有限公司、连云港康缘美域保健食品有限公司 2016 年度符合小微企业标准，享受小微企业各项税收优惠政策。

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	20,114,871.23	87,985.31
银行存款	221,206,814.31	221,628,301.77
其他货币资金	0.00	0.00
合计	241,321,685.54	221,716,287.08
其中: 存放在境外的款项总额	216,089.06	241,967.51

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司无使用受到限制的货币资金。

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

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	585,359,053.46	681,727,070.16
商业承兑票据	0.00	27,647,840.24
合计	585,359,053.46	709,374,910.40

(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	743,599,584.95	
合计	743,599,584.95	

(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	1,110,997,468.12	100.00	21,810,954.67	1.96	1,089,186,513.45	976,851,534.45	100.00	20,541,724.15	2.10	956,309,810.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,110,997,468.12	100.00	21,810,954.67	1.96	1,089,186,513.45	976,851,534.45	100.00	20,541,724.15	2.10	956,309,810.30

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 年以内小计	1,014,396,192.15	5,071,980.96	0.50%
1 至 2 年	71,338,905.39	7,133,890.54	10.00%
2 至 3 年	15,130,510.60	4,539,153.18	30.00%
3 年以上	10,131,859.98	5,065,929.99	50.00%
合计	1,110,997,468.12	21,810,954.67	1.96%

确定该组合依据的说明:

正常信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

(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 1,269,230.52 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	40,657,472.73	3.66	203,287.36
第二名	31,362,147.16	2.82	156,810.74
第三名	30,796,786.15	2.77	153,983.93
第四名	28,933,247.49	2.60	144,666.24
第五名	23,877,301.89	2.15	119,386.51
合 计	155,626,955.42	14.01	778,134.78

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	29,758,950.76	73.72	18,925,166.76	66.00
1 至 2 年	5,702,829.03	14.13	5,129,029.43	17.89
2 至 3 年	259,236.08	0.64	3,591,475.79	12.52
3 年以上	4,646,669.69	11.51	1,029,415.42	3.59
合计	40,367,685.56	100.00	28,675,087.40	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:

名次	性质	期末余额	未结转原因
第一名	预付研发项目款	2,000,000.00	项目未结束
第二名	预付研发项目款	1,836,000.00	项目未结束
合计		3,836,000.00	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

名次	性质	期末余额	占预付款项合计数的比例 (%)
第一名	预付捐赠款	4,000,000.00	9.91
第二名	预付研发项目款	3,390,000.00	8.4
第三名	预付研发项目款	2,650,000.00	6.56
第四名	预付广告费	2,283,532.00	5.66

第五名	预付研发项目款	2,000,000.00	4.95
合计		14,323,532.00	35.48

7、 应收利息☐适用 ☒不适用**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	60,818,732.74	100.00	4,558,758.78	7.50	56,259,973.96	56,823,051.54	100.00	6,036,732.92	10.62	50,786,318.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	60,818,732.74	100.00	4,558,758.78	7.50	56,259,973.96	56,823,051.54	100.00	6,036,732.92	10.62	50,786,318.62

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 年以内小计	44,595,096.52	222,975.48	0.50%
1 至 2 年	7,009,951.77	700,995.18	10.00%
2 至 3 年	4,860,270.53	1,458,081.16	30.00%
3 年以上	4,353,413.92	2,176,706.96	50.00%
合计	60,818,732.74	4,558,758.78	7.50%

确定该组合依据的说明:

正常信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

(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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,477,974.14 元。

(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
学术推广备用金	32,546,881.30	33,777,043.44
应收售房款	11,668,400.00	11,668,400.00
其他往来	16,603,451.44	11,377,608.10
合计	60,818,732.74	56,823,051.54

(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
第一名	应收售房款	11,668,400.00	1 年以内	19.19	58,342.00
第二名	保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.29	10,000.00
第三名	代垫款项	1,257,766.00	1 年以内	2.07	6,288.83
第四名	其他往来	1,000,000.00	1 年以内	1.64	5,000.00
第五名	其他往来	751,047.55	3 年以上	1.23	375,523.78
合计	/	16,677,213.55	/	27.42	455,154.61

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

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	52,041,883.42	64,034.22	51,977,849.20	52,581,568.44	64,034.22	52,517,534.22
在产品	85,951,376.99		85,951,376.99	77,415,666.29		77,415,666.29
库存商品	42,058,609.41	1,318,422.96	40,740,186.45	59,412,576.83	1,746,741.54	57,665,835.29
周转材料	99,334.40		99,334.40	251,069.40		251,069.40
合计	180,151,204.22	1,382,457.18	178,768,747.04	189,660,880.96	1,810,775.76	187,850,105.20

(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	64,034.22					64,034.22
在产品						
库存商品	1,746,741.54			428,318.58		1,318,422.96
合计	1,810,775.76	0.00	0.00	428,318.58	0.00	1,382,457.18

(3). 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、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品	2,500,000.00	9,300,000.00
待抵扣税金	1,986,987.97	1,532,684.83
待摊费用	3,000.00	21,000.00
合计	4,489,987.97	10,853,684.83

14、可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

15、持有至到期投资

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业							
北京健坤和医药科技有限公司	3,978,529.97	818.73				3,979,348.70	
小计	3,978,529.97	818.73				3,979,348.70	
合计	3,978,529.97	818.73				3,979,348.70	

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、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	通用设备	专用设备	其他设备	运输工具	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,281,629,712.90	502,773,218.17	193,782,193.49	78,110,773.41	38,426,259.67	2,094,722,157.64
2. 本期增加金额	36,226,452.92	10,895,028.26	1,978,880.66	3,272,729.12	187,863.25	52,560,954.21
(1) 购置	5,275,620.94	6,907,095.93	1,978,880.66	3,272,729.12	187,863.25	17,622,189.90
(2) 在建工程转入	30,950,831.98	3,987,932.33	0.00	0.00	0.00	34,938,764.31
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	2,765,729.76	2,226,349.38	249,644.00	25,641.03	5,267,364.17
(1) 处置或报废	0.00	2,765,729.76	2,226,349.38	249,644.00	25,641.03	5,267,364.17
4. 期末余额	1,317,856,165.82	510,902,516.67	193,534,724.77	81,133,858.53	38,588,481.89	2,142,015,747.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	151,001,771.03	124,215,006.67	119,762,421.75	51,332,312.68	24,958,542.94	471,270,055.07
2. 本期增加金额	19,590,493.68	20,417,178.06	10,016,542.49	3,472,422.69	1,585,772.60	55,082,409.52
(1) 计提	19,590,493.68	20,417,178.06	10,016,542.49	3,472,422.69	1,585,772.60	55,082,409.52
3. 本期减少金额	0.00	1,071,599.68	1,717,691.65	237,161.80	5,889.14	3,032,342.27
(1) 处置或报废	0.00	1,071,599.68	1,717,691.65	237,161.80	5,889.14	3,032,342.27
4. 期末余额	170,592,264.71	143,560,585.05	128,061,272.59	54,567,573.57	26,538,426.40	523,320,122.32
三、减值准备						
1. 期初余额	357,426.97	5,452.63	8,535.99	198,612.34	90,919.98	660,947.91
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	357,426.97	5,452.63	8,535.99	198,612.34	90,919.98	660,947.91
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,146,906,474.14	367,336,478.99	65,464,916.19	26,367,672.62	11,959,135.51	1,618,034,677.45
2. 期初账面价值	1,130,270,514.90	378,552,758.87	74,011,235.75	26,579,848.39	13,376,796.75	1,622,791,154.66

(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
1500 吨植物提取数字化提取工厂	292,103,278.04	房产证正在办理中，尚未取得
德福康缘生产车间	137,592,201.82	房产证正在办理中，尚未取得
德福康缘办公楼	24,370,011.45	房产证正在办理中，尚未取得

20、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
新建化合物中试研究平台项目	9,241,682.72		9,241,682.72	8,675,177.58		8,675,177.58
康缘学院项目	80,212,920.70		80,212,920.70	33,497,566.54		33,497,566.54
江宁工业园停车场	1,900,804.65		1,900,804.65	853,206.60		853,206.60
康缘大健康食品项目	160,067.52		160,067.52			
德福康缘软胶囊生产线（二期）	2,404,356.58		2,404,356.58	2,387,224.62		2,387,224.62
阳光医药产业园	2,444,678.03		2,444,678.03	2,444,678.03		2,444,678.03
康缘桔都综合制剂车间技改工程	53,472,619.21		53,472,619.21	44,467,949.27		44,467,949.27
合计	149,837,129.41		149,837,129.41	92,325,802.64		92,325,802.64

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建化合物中试研究平台项目	1020 万元	8,675,177.58	566,505.14			9,241,682.72	90.60	在建				自有资金
康缘学院项目	11317.38 万元	33,497,566.54	46,715,354.16			80,212,920.70	70.88	在建				自有资金
江宁工业园停车场	200 万元	853,206.60	1,047,598.05			1,900,804.65	95.04	在建				自有资金
德福康缘软胶囊生产线（二期）	2270 万元	2,387,224.62	5,292,752.90	5,275,620.94		2,404,356.58	57.64	在建				自有资金
阳光医药产业园	250 万元	2,444,678.03				2,444,678.03	97.79	在建				自有资金
康缘桔都综合制剂车间技改工程	6500 万元	44,467,949.27	9,004,669.94			53,472,619.21	82.27	在建				自有资金
康缘大健康食品项目	4805.9 万元		160,067.52			160,067.52	0.33	在建				自有资金
合计		92,325,802.64	62,786,947.71	5,275,620.94		149,837,129.41	/	/			/	/

其他情况说明：

康缘学院项目 2015 年年度报告披露预算数为 7,651.24 万元，2016 年 3 月增补 3,666.14 万元，截止本报告末预算数总计 11,317.38 万元。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

☐适用 ☒不适用

21、工程物资

☐适用 ☒不适用

22、固定资产清理

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	147,438,592.78	251,460,000.00	10,521,085.15	409,419,677.93
2. 本期增加金额	3,207,575.05		341,290.61	3,548,865.66
(1) 购置	3,207,575.05		341,290.61	3,548,865.66
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	150,646,167.83	251,460,000.00	10,862,375.76	412,968,543.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,683,233.36	89,603,330.38	6,203,350.96	113,489,914.70
2. 本期增加金额	1,551,672.49	9,349,999.56	1,201,102.39	12,102,774.44
(1) 计提	1,551,672.49	9,349,999.56	1,201,102.39	12,102,774.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	19,234,905.85	98,953,329.94	7,404,453.35	125,592,689.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	131,411,261.98	152,506,670.06	3,457,922.41	287,375,854.45
2. 期初账面价值	129,755,359.42	161,856,669.62	4,317,734.19	295,929,763.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

26、开发支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
六味地黄糖苷片	18,000,000.00					18,000,000.00
合计	18,000,000.00					18,000,000.00

27、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
江苏康缘阳光药业有限公司	58,988,858.14			58,988,858.14
合计	58,988,858.14			58,988,858.14

其他说明

本期商誉未发生减值的情况

28、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
GMP 改造	944,269.19		120,544.98		823,724.21
车间环氧地坪	52,563.66		26,281.80		26,281.86
泰山路车间维修	3,457,147.23		683,796.66		2,773,350.57
南京研究院改造		4,773,043.34			4,773,043.34
合计	4,453,980.08	4,773,043.34	830,623.44	0.00	8,396,399.98

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,524,364.90	4,849,698.52	28,597,144.38	5,255,320.66
内部交易未实现利润	13,767,289.81	2,184,114.11	22,524,688.96	4,404,703.34
可抵扣亏损	1,892,030.93	319,025.20	2,812,950.20	421,942.53
合计	42,183,685.64	7,352,837.83	53,934,783.54	10,081,966.53

(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
其他	409,427.44	40,942.74		
合计	409,427.44	40,942.74		

其他说明

转让给康缘美域的固定资产按税法要求计提的折旧大于按合并主体计提的折旧，导致资产的账面价值大于计税基础，产生应纳税暂时性差异，因此确认递延所得税负债。

30、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
预付设备款	16,361,852.11	17,562,775.09
预付康缘学院项目工程款	1,809,603.74	2,194,869.69
预付专利款	43,121,800.00	
预付房产款	89,000,000	
预付康缘阳光产业园项目土地款	7,618,069.58	7,618,069.58
预付现代化中药产业化生产基地项目工程款	3,788,317.32	4,566,971.20
预付康缘桔都综合制剂车间技改工程款	1,073,885.04	444,073.54
合计	162,773,527.79	32,386,759.10

31、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
保证借款	40,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	390,000,000.00	283,000,000.00
合计	430,000,000.00	343,000,000.00

短期借款分类的说明：

截止 2016 年 6 月 30 日，子公司江苏康缘阳光药业有限公司以提供保证方式向汇丰银行扬州分行借款人民币 4000 万元，保证人为江苏康缘集团有限责任公司。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	86,900,000.00
合计	0.00	86,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	211,366,414.23	219,429,995.80
1-2 年	2,461,118.75	2,152,802.34
2-3 年	14,662,673.88	27,750,347.06
3 年以上	6,434,504.59	4,233,494.60
合计	234,924,711.45	253,566,639.80

(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
第一名	8,118,115.00	尚未决算的工程款
第二名	5,041,146.00	尚未支付的材料款
第三名	2,579,886.94	尚未支付的材料款
第四名	1,311,500.00	尚未支付的设备款
第五名	1,034,453.50	尚未支付的材料款
合计	18,085,101.44	/

其他说明

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,359,404.65	20,650,445.99
1—2 年	5,839,878.24	7,142,455.06
2—3 年	14,516,683.75	12,971,307.19
3 年以上	3,144,161.93	2,734,217.72
合计	62,860,128.57	43,498,425.96

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
第一名	3,764,859.84	预收货款
第二名	3,068,924.88	预收货款
第三名	2,403,350.40	预收货款
第四名	1,721,500.00	预收货款
第五名	1,567,592.08	预收货款
合计	12,526,227.20	/

(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

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,990,146.27	90,510,260.98	93,789,868.19	3,710,539.06
二、离职后福利-设定提存计划	215,139.23	20,806,714.83	19,644,369.87	1,377,484.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,205,285.50	111,316,975.81	113,434,238.06	5,088,023.25

(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	4,980,888.96	72,603,316.62	76,197,593.90	1,386,611.68
二、职工福利费	0.00	410,815.40	410,815.40	0.00
三、社会保险费	104,709.58	6,960,738.67	6,301,117.44	764,330.81
其中: 医疗保险费	19,304.70	6,279,466.50	6,005,806.89	292,964.31
工伤保险费	0.00	332,786.85	431,179.85	-98,393.00
生育保险费	85,404.88	348,485.32	-135,869.30	569,759.50
四、住房公积金	1,104.00	9,486,821.45	9,484,061.45	3,864.00
五、工会经费和职工教育经费	1,903,443.73	1,048,568.84	1,396,280.00	1,555,732.57

六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,990,146.27	90,510,260.98	93,789,868.19	3,710,539.06

(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	211,104.27	19,493,463.07	18,665,358.31	1,039,209.03
2、失业保险费	4,034.96	1,313,251.76	979,011.56	338,275.16
合计	215,139.23	20,806,714.83	19,644,369.87	1,377,484.19

38、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	47,736,012.28	37,905,874.99
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
企业所得税	19,771,919.98	26,224,583.05
个人所得税	3,435,859.56	479,515.20
城市维护建设税	4,910,364.41	4,610,680.33
房产税	2,171,944.03	1,915,476.39
教育费附加	3,414,300.03	3,199,262.43
土地使用税	662,383.40	641,580.50
印花税	100,564.55	98,710.37
合计	82,203,348.24	75,075,683.26

39、应付利息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	116,375.00	171,917.01
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	730,187.50	1,489,614.17
合计	846,562.50	1,661,531.18

40、应付股利

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,318,805.80	24,375.00
合计	11,318,805.80	24,375.00

41、其他应付款

(1). 按账龄列示其他应付款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	351,282,693.33	286,525,245.29
1—2 年	38,589,564.39	52,588,875.76
2—3 年	31,437,341.09	31,516,254.83
3 年以上	32,841,700.27	23,254,692.99
合计	454,151,299.08	393,885,068.87

(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
第一名	5,000,000.00	销售保证金
第二名	4,776,691.11	销售保证金
第三名	4,200,000.00	销售保证金
第四名	3,000,000.00	销售保证金
合计	16,976,691.11	/

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	100,000,000.00	80,000,000.00
1 年内到期的应付债券	0.00	0.00
1 年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	100,000,000.00	80,000,000.00

其他说明:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额
江苏省国际信托有限责任公司	2013-11-29	2016-11-28	10,000,000.00
中国进出口银行	2012-6-28	2016-9-16	40,000,000.00
中国进出口银行	2012-7-30	2016-9-16	5,000,000.00
中国进出口银行	2012-7-30	2017-3-16	45,000,000.00
合计			100,000,000.00

44、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
----	------	------

抵押借款	0.00	45,000,000.00
合计	0.00	45,000,000.00

长期借款分类的说明：

1) 截止 2016 年 6 月 30 日，公司在中国进出口银行南京分行借款人民币 4000 万元于一年以内到期，期末已重分类至一年内到期的非流动负债中；

2) 截止 2016 年 6 月 30 日，公司在中国进出口银行南京分行借款人民币 500 万元于一年以内到期，期末已重分类至一年内到期的非流动负债中；

3) 截止 2016 年 6 月 30 日，公司在中国进出口银行南京分行借款人民币 4500 万元于一年以内到期，期末已重分类至一年内到期的非流动负债中；

4) 截止 2016 年 6 月 30 日，公司在江苏省国际信托有限责任公司信用借款人民币 1000 万元于一年以内到期，期末已重分类至一年内到期的非流动负债中；

5) 公司在中国进出口银行的借款使用房产及土地抵押借款并由江苏康缘集团有限责任公司提供保证，截止 2016 年 6 月 30 日公司提供抵押的土地及房产证号为：连国用（2012）第 LY000956 号、连国用（2011）第 LY001941 号、连国用（2011）第 LY001942 号、连国用（2011）第 LY001944 号；连国用（2011）第 LY001077 号；连国用（2011）第 LY001078 号、连国用（2008）第 XP005144 号、宁鼓国用（2010）第 15977 号；房产证号：连房权证开字第 K00100533 号、连房权证新字第 X001004313 号、连房权证新字第 X00104313-1 号、连房权证新字第 X00104313-2 号、连房权证新字第 X00104313-3 号；连房权证新字第 X00146204 号；宁房权证鼓转字第 238927 号。

45、应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

46、长期应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

47、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

48、专项应付款

☒ 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
连云港市财政局-技改专项技术贴息	2,353,672.00			2,353,672.00	中药成分质量升级，采用萃取新工艺，改造现有小儿药天通口服液等生产装置，形成 9 亿粒软胶囊制剂生产线，分年度归还
合计	2,353,672.00	0.00	0.00	2,353,672.00	/

49、预计负债

☐适用 ☒不适用

50、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
与土地相关的递延收益	35,033,286.78		219,882.16	34,813,404.62	与土地相关政府补助
与收益相关的递延收益	66,552,143.14	2,670,400.00		69,222,543.14	技改、科研资助
合计	101,585,429.92	2,670,400.00	219,882.16	104,035,947.76	/

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第二批）中央基建	15,450,000.00			15,450,000.00	与收益相关
偏头痛治疗药物天舒胶囊大品种技术改造	787,800.00			787,800.00	与收益相关
治疗脑梗塞药物-银杏二萜内酯葡胺注射液上市后再评价及产业化研究	200,000.00			200,000.00	与收益相关
2014 年度有关国家科技计划项目款项	500,000.00			500,000.00	与收益相关
江苏省人力资源和社会保障厅（机关）款项	150,000.00			150,000.00	与收益相关
第四期 333 工程科研项目资助经费	50,000.00			50,000.00	与收益相关
国家重大新药创制-桂枝茯苓胶囊美国临床试验研究	5,105,004.79			5,105,004.79	与收益相关
国家重大新药创制-中药治疗心脑血管疾病有效成分组（群）的创新药物孵化基地	2,079,904.50			2,079,904.50	与收益相关
康缘股份江宁工业国土土地补助	12,025,244.52			12,025,244.52	与资产相关
缺血性中风治疗药物银杏二萜内酯葡胺注射液的研制开发及产业化	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
六大人才高峰-散结镇痛胶囊物质基础及其血清药物化学的研究	60,000.00			60,000.00	与收益相关
典型海洋环境药用生物资源多元化开发利用技术集成与示范	100,000.00			100,000.00	与收益相关
现代中药创新集群与数字制药技术平台	38,736,110.85			38,736,110.85	与收益相关
新型手足口病药物及其制剂的临床前研究		150,000.00		150,000.00	与收益相关
脑梗塞（恢复期）治疗药物龙血通胶囊的国际合作研发与产业化		2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
治疗支气管哮喘急性发作期（热哮）经典名方定喘汤的研究		520,400.00		520,400.00	与收益相关
通片项目	333,323.00			333,323.00	与收益相关
康缘桔都与土地相关的补助	13,719,050.00		114,325.42	13,604,724.58	与资产相关
德福康缘与土地相关的补助	9,288,992.26		105,556.74	9,183,435.52	与资产相关
合计	101,585,429.92	2,670,400.00	219,882.16	104,035,947.76	/

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	513,707,601		102,741,520			102,741,520	616,449,121

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)	516,542,965.48			516,542,965.48
其他资本公积	3,890,176.20			3,890,176.20
合计	520,433,141.68	0.00	0.00	520,433,141.68

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-219,341.46	5,981.96					-213,359.50
外币财务报表折算差额	-219,341.46	5,981.96					-213,359.50
其他综合收益合计	-219,341.46	5,981.96					-213,359.50

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	237,552,889.89			237,552,889.89

任意盈余公积				
合计	237,552,889.89			237,552,889.89

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	1,539,161,950.91	1,263,610,246.28
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	1,539,161,950.91	1,263,610,246.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	190,968,294.89	189,915,984.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	143,838,128.08	51,370,760.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,586,292,117.72	1,402,155,470.35

调整期初未分配利润明细：

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

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	1,501,046,676.09	376,610,505.20	1,425,108,392.18	369,204,440.59
其他业务	1,540,355.09	881,846.25	2,228,849.67	1,012,540.87
合计	1,502,587,031.18	377,492,351.45	1,427,337,241.85	370,216,981.46

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
营业税	0.00	68,000.00
城市维护建设税	14,366,974.86	13,798,192.90
教育费附加	10,283,744.15	9,855,852.06
合计	24,650,719.01	23,722,044.96

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
产品及推广费	349,545,015.65	303,780,379.83
职工薪酬	145,747,619.31	140,646,949.46

广告宣传学术推广费	40,252,205.72	42,857,495.34
销售部门经费	98,835,190.13	97,121,532.83
运输费用及其他	11,906,998.37	11,819,901.53
合计	646,287,029.18	596,226,258.99

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
技术开发费	144,174,659.09	137,603,506.23
职工薪酬	20,822,592.03	19,288,183.28
办公差旅费	18,100,975.50	15,064,790.49
折旧摊销费	17,511,500.40	12,967,536.17
咨询费	1,063,534.36	589,572.26
宣传费	35,000.00	104,640.00
税金	6,131,730.65	4,347,926.91
物料消耗	262,835.84	2,035.00
其他	886,360.25	1,819,437.06
合计	208,989,188.12	191,787,627.40

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	12,420,433.41	12,866,932.21
贴现支出	11,792,533.25	10,847,103.70
减：利息收入	-472,333.17	-2,209,900.96
汇兑损益	0.00	0.00
其他	195,851.19	752,901.06
合计	23,936,484.68	22,257,036.01

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	-130,149.82	652,305.12
二、存货跌价损失	-428,318.58	
合计	-558,468.40	652,305.12

65、公允价值变动收益

□适用 √不适用

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	818.73	2,350.16
合计	818.73	2,350.16

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
政府补助	3,223,462.64	4,273,200.55	3,223,462.64
其他	2,361,272.67	12,800.00	2,361,272.67
合计	5,584,735.31	4,286,000.55	5,584,735.31

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
2012 年度省级建筑节能专项引导资金		570,000.00	与收益相关
2014 年连云港市国家创新型城市建设政策奖		150,000.00	与收益相关
2014 年连云港市质量奖		500,000.00	与收益相关
2014 年省引进国外智力成果示范单位-康缘		10,000.00	与收益相关
521 项目资助资金		30,000.00	与收益相关
高层次人才补助	300,000.00	200,000.00	与收益相关
国家国合-中药治疗胃肠道炎性疾病药效评价体系建立		1,310,000.00	与收益相关
科技创新与成果转化相关项目奖励资金		718,713.69	与收益相关
纳税 20 强奖励	500,000.00	400,000.00	与收益相关
其他政府补助	168,820.00	129,486.86	与收益相关
收到南京经济技术开发区管理委员会奖励		10,000.00	与收益相关
新进站博士后奖励		200,000.00	与收益相关
专利资助奖		45,000.00	与收益相关
2015 年江苏省企业知识产权战略推进计划项目	300,000.00		与收益相关
2015 年桂枝茯苓胶囊美国临床试验项目经费	20,000.00		与收益相关
税收返还	1,302,300.00	0.00	与收益相关
税收返还	294,164.14	0.00	与收益相关
政府奖励公司建厂房款	114,325.42		与资产相关
新港管委会补助			与收益相关
土地补偿款	105,556.74		与资产相关
社保中心补助	118,296.34		与收益相关
合计	3,223,462.64	4,273,200.55	/

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	67,222.73	150,819.62	67,222.73
其中: 固定资产处置损失	67,222.73	150,819.62	67,222.73
对外捐赠	0.00	800,000.00	0.00
其他	0.00	125.00	0.00
合计	67,222.73	950,944.62	67,222.73

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	34,081,226.75	34,217,753.31
递延所得税费用	214,272.93	-107,650.65
合计	34,295,499.68	34,110,102.66

(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	227,308,058.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,096,208.77
子公司适用不同税率的影响	-26,912.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	226,203.25
所得税费用	34,295,499.68

70、其他综合收益

详见附注 55、其他综合收益

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
固定资产情况	5,584,735.31	4,286,000.55
利息收入	472,333.17	2,209,900.96
收到单位和个人往来款项	65,534,835.49	53,288,859.32
合计	71,591,903.97	59,784,760.83

(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
营业外支出	0.00	800,125.00
销售费用	459,593,995.14	429,254,453.64
管理费用	150,824,055.88	133,356,381.79
银行手续费	11,988,384.44	11,600,004.76
其他往来款	81,342,870.44	63,065,939.05
合计	703,749,305.90	638,076,904.24

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	193,012,558.77	191,702,291.34
加：资产减值准备	-558,468.40	652,305.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,082,409.52	41,453,634.32
无形资产摊销	12,102,774.44	9,077,184.90
长期待摊费用摊销	830,623.44	146,826.80
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）	67,222.73	150,819.62
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,936,484.68	13,930,420.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-818.73	-2,350.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,729,128.70	2,843,595.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	40,942.74	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,081,358.16	-1,440.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,931,954.61	-254,672,909.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,718,561.48	191,068,669.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	269,673,699.96	196,349,046.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	241,321,685.54	236,389,698.24
减：现金的期初余额	221,716,287.08	553,542,219.35
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	19,605,398.46	-317,152,521.11

(2) 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	241,321,685.54	221,716,287.08
其中：库存现金	20,114,871.23	87,985.31
可随时用于支付的银行存款	221,206,814.31	221,628,301.77
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	241,321,685.54	221,716,287.08
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		

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
固定资产	119,869,929.67	抵押给银行办理借款
无形资产	72,111,405.82	抵押给银行办理借款
合计	191,981,335.49	/

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			
其中：美元	32,586.72	6.6312	216,089.06

(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

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

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：

本期本公司新设全资子公司连云港康缘美域保健食品有限公司, 本期合并财务报表范围新增连云港康缘美域保健食品有限公司; 本期本公司新设全资子公司上海图峰医药科技有限公司, 本期合并财务报表范围新增上海图峰医药科技有限公司。

九、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	
江苏康缘阳光药业有限公司	国内	江苏. 南京	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、橡胶膏剂、凝胶剂、中药前处理及提取	63.40		收购
江苏德福康缘医药有限公司	国内	江苏. 南京	软胶囊剂、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂生产, 中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素原料药、抗生素制剂批发		63.40	设立
连云港康盛医药有限公司	国内	江苏. 连云港	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品批发	90.47		设立
江苏康缘弘道医药有限公司	国内	江苏. 南京	药品经营、医药产品研发开发	100		设立
江西康缘桔都药业有限公司	国内	江西. 南丰	小容量注射剂生产	75		参与增资
康缘美国有限公司	美国	美国	创新药物的筛选、研发	100		设立
江苏康缘企业管理咨询有限责任公司	国内	江苏. 连云港	企业管理咨询、企业形象策划	100		设立
西藏康缘药业有限公司	国内	西藏. 拉萨	中药材、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品(不含冷冻、冷藏药品)批发	100		设立
连云港康缘美域保健食品有限公司	国内	江苏. 连云港	保健食品、预包装食品兼散装食品的生产、加工; 生物技术研发、技术服务	100		设立
上海图峰医药科技有限公司	国内	上海	医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 医疗器械经营, 非临床诊断用生物制剂、医药中间体、化妆品的销售	70		设立

(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
江苏康缘阳光药业有限公司(合并口径)	36.6	2,156,136.69		48,772,541.90

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 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
江苏康缘阳光药业有限公司（合并口径）	29,577.27	31,768.25	61,345.52	46,991.19	951.68	47,942.87	29,549.30	32,119.08	61,668.38	47,892.56	962.23	48,854.79

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
江苏康缘阳光药业有限公司（合并口径）	15,161.06	589.07	589.07	2,979.28	15,598.22	622.06	622.06	5,081.54

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 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

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
北京健坤和医药科技有限公司		
投资账面价值合计	3,979,348.70	3,978,529.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	818.73	2,350.16
--综合收益总额	818.73	2,350.16

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计机构也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司根据每个客户的企业性质、客户所从事的行业等情况在签订每笔合同时约定不同的付款条件及赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级状况及应收账款账龄按月进行评估信用风险，公司每年期中、期末对出现信用状况向不良状态发展的客户采取一定的措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(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。公司本年度未面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款利率发生波动所产生的风险。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

截止 2016 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点、100 个基点的情况下，对本公司未来的利润总额影响如下：

项目	借款金额	波动 50 个基点	波动 100 个基点
短期借款	430,000,000.00	(±) 2,150,000.00	(±) 4,300,000.00
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	(±) 500,000.00	(±) 1,000,000.00
合计	530,000,000.00	(±) 2,650,000.00	(±) 5,300,000.00

本公司认为上述利率波动与公司预计未来两年内的利润总额相比占比较小，且公司流动资金管理的内部控制健全，管理层认为本公司的利率风险在可控范围内。

（2）外汇风险

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

本公司面临的主要外汇风险来源于注册在美国的康缘美国有限公司期末所持有的美元，截止 2016 年 6 月 30 日，康缘美国有限公司持有 32,586.72 美元，公司认为上述金融资产持有量相对于公司整体经营规模几乎无任何影响，公司无外汇风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。在进行相关预测时，本公司各项金融负债预计均为 1 年内到期。

十一、公允价值的披露

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏康缘集团有限责任公司	江苏·连云港	投资·咨询	15,000.00	27.48	27.48

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

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
江苏康缘生态农业发展有限公司	母公司的全资子公司
连云港康缘医药商业有限公司	母公司的全资子公司
连云港康贝尔医疗器械有限公司	参股股东

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
江苏康缘生态农业发展有限公司	采购物料	64,290,757.98	63,786,138.70
合计		64,290,757.98	63,786,138.70

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
连云港康缘医药商业有限公司	销售产品	55,799,690.14	39,168,991.87
合计		55,799,690.14	39,168,991.87

(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

(4). 关联担保情况

☒适用 ☐不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

江苏康缘集团有限责任公司	40,000,000.00	2012-6-28	2016-9-16	否
江苏康缘集团有限责任公司	5,000,000.00	2012-7-30	2016-9-16	否
江苏康缘集团有限责任公司	45,000,000.00	2012-7-30	2017-3-16	否
江苏康缘集团有限责任公司	40,000,000.00	2015-6-10	2016-6-10	否

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	350.40	330.43

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	连云港康缘医药商业有	40,657,472.73	203,287.36	36,998,376.27	962,260.67
其他应收款	连云港康缘医药商业有	751,047.55	373,626.21	751,047.55	373,626.21

(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	连云港康缘生态农业发展有限公司	48,537,986.69	34,787,038.51
其他应付款	江苏康缘集团有限责任公司	9,083,694.80	9,333,697.80
其他应付款	连云港康贝尔医疗器械有限公司	796,652.96	796,652.96
其他应付款	连云港康缘医药商业有限公司	878,756.47	878,756.47

7、关联方承诺

本公司母公司江苏康缘集团有限责任公司所做承诺详见“第五节、重要事项一七、承诺事项履行情况”

十三、股份支付

不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

☐适用 ☒不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

十六、 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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

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	947,646,200.24	100	8,644,301.35	0.91	939,001,898.89	843,769,457.85	100	16,530,650.07	1.96	827,238,807.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	947,646,200.24	/	8,644,301.35	/	939,001,898.89	843,769,457.85	/	16,530,650.07	/	827,238,807.78

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 年以内小计	843,848,935.04	3,938,497.29	0.47
1 至 2 年	94,916,119.72	1,190,677.98	1.25
2 至 3 年	4,627,233.35	1,388,170.01	30.00
3 年以上	4,253,912.13	2,126,956.07	50.00
合计	947,646,200.24	8,644,301.35	0.91

确定该组合依据的说明：

正常信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

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 704,633.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,590,981.74 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏德福康缘医药有限公司	8,335,726.83	因会计估计变更转回
合计	8,335,726.83	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

名次	应收账款	期末余额占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	89,940,565.86	9.49	0.00
第二名	40,657,472.73	4.29	203,287.36
第三名	31,362,147.16	3.31	156,810.74
第四名	30,796,786.15	3.25	153,983.93
第五名	28,933,247.49	3.05	144,666.24
合计	221,690,219.39	23.39	1,108,451.10

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					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	296,420,494.03	100	3,529,452.46	1.19	292,891,041.57	261,707,642.68	100	10,018,454.6	3.83	251,689,188.08
合计	296,420,494.03	/	3,529,452.46	/	292,891,041.57	261,707,642.68	/	10,018,454.60	/	251,689,188.08

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 年以内小计	238,831,490.56	65,714.00	0.03
1 至 2 年	41,930,415.76	518,316.58	1.24
2 至 3 年	12,265,479.08	1,248,867.56	10.18
3 年以上	3,393,108.63	1,696,554.32	50.00
合计	296,420,494.03	3,529,452.46	1.19

确定该组合依据的说明:

正常信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

(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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,489,002.14 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江苏德福康缘医药有限公司	1,120,725.00	因会计估计变更转回
江苏康缘阳光药业有限公司	3,665,763.24	因会计估计变更转回
合计	4,786,488.24	/

(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
学术推广备用金	2,041,102.25	1,886,936.23
应收售房款	11,668,400.00	11,668,400.00
其他往来	282,710,991.78	248,152,306.45
合计	296,420,494.03	261,707,642.68

(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
第一名	与子公司往来款	158,746,983.05	1-2 年	53.55	0.00
第二名	与子公司往来款	50,149,489.66	1 年以内	16.92	0.00
第三名	与子公司往来款	38,196,024.57	1 年以内	12.89	0.00
第四名	与子公司往来款	9,700,000.00	1 年以内	3.27	0.00
第五名	与子公司往来款	5,038,780.83	1 年以内	1.70	0.00
合计	/	261,831,278.11	/	88.33	0.00

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	222,824,282.67		222,824,282.67	185,554,082.67		185,554,082.67
对联营、合营企业投资	3,979,348.70		3,979,348.70	3,978,529.97		3,978,529.97
合计	226,803,631.37		226,803,631.4	189,532,612.64		189,532,612.64

(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
江苏康缘阳光药业有限公司	111,512,319.14			111,512,319.14		
连云港康盛医药有限公司	9,684,563.53			9,684,563.53		
江苏康缘弘道医药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
康缘美国有限公司	6,857,200.00			6,857,200.00		
连云港康缘美域保健食品有限公司		2,270,200.00		2,270,200.00		
西藏康缘药业有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
上海图峰医药科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
江西康缘桔都药业有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
合计	185,554,082.67	37,270,200.00		222,824,282.67		

(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
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业						

北京健坤和医药科技有限公司	3,978,529.97	818.73			3,979,348.70	
小计	3,978,529.97	818.73			3,979,348.70	
合计	3,978,529.97	818.73			3,979,348.70	

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	1,271,135,060.35	324,067,933.31	1,213,072,858.15	321,092,116.48
其他业务	1,486,301.04	881,846.25	2,228,849.67	1,012,540.87
合计	1,272,621,361.39	324,949,779.56	1,215,301,707.82	322,104,657.35

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		
权益法核算的长期股权投资收益	818.73	2,350.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	818.73	2,350.16

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
非流动资产处置损益	-67,222.73
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)	3,223,462.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,361,272.67
所得税影响额	-962,259.24
少数股东权益影响额	-71,854.80
合计	4,483,398.54

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	6.57	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.42	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

江苏康缘药业股份有限公司

董事长：肖伟

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 11 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容