

证券代码：300086

证券简称：康芝药业

公告编号：2017-053



康芝药业股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人洪江游、主管会计工作负责人洪江游及会计机构负责人(会计主管人员)吴立维声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

(一)新产品、儿童药专用技术开发及其产业化风险

新药研发或儿童药专用技术开发投资大、周期长、对人员素质要求较高、风险较大；任何新产品研制和技术创新开发成功后，都面临着产品产业化、市场化和经营规模化等问题；如果公司新药或儿童药专用技术不能适应不断变化的市场需求，将加大公司的经营成本，对公司的盈利水平和未来发展产生不利的影响。

(二)公司规模扩大带来的管理风险

随着公司实施并购后的子公司逐渐增加，公司的管理区域发生了较大的变化，公司的组织结构和管理体系将日趋复杂，如果公司在快速扩张过程中，不能妥善有效解决业务规模成长和经营模式转变带来的风险因素和管理问题，将对公司生产经营造成一定的影响。

(三)超募资金投资项目的相关风险

截至本报告期末，公司尚有部分超募资金暂未做出使用安排。该部分超募资金将用于公司主营业务。虽然公司的超募资金投资项目都将建立在充分尽职

调查和可行性论证的基础上，但仍然存在着新品种市场竞争力突变、对新并购企业的整合是否顺利、新并购或投资新建项目的经营效益能否及时达到预期目标等方面的不确定性和风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	19
第五节 重要事项	41
第六节 股份变动及股东情况	50
第七节 优先股相关情况	54
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	55
第九节 公司债相关情况	56
第十节 财务报告	57
第十一节 备查文件目录	145

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
康芝药业	指	康芝药业股份有限公司
董事会、股东大会、监事会	指	康芝药业股份有限公司董事会、股东大会、监事会
《公司章程》	指	康芝药业股份有限公司章程
保荐机构、海通证券	指	海通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
宏氏投资	指	海南宏氏投资有限公司
康芝营销、海南营销	指	海南康芝药品营销有限公司
顺鑫祥云、北京祥云	指	北京顺鑫祥云药业有限责任公司
沈阳康芝	指	沈阳康芝制药有限公司
河北康芝	指	河北康芝制药有限公司
广东元宁、元宁制药	指	广东元宁制药股份有限公司、广东元宁制药有限公司
康大营销	指	广东康大药品营销有限公司
康大制药	指	广东康大制药有限公司
康宏达投资	指	深圳市康宏达投资有限公司
恒卓科技	指	北京恒卓科技控股有限公司
康成达	指	海口康成达物业服务有限公司
中山宏氏	指	中山宏氏健康科技有限公司
西藏康芝	指	西藏康芝创业投资有限公司
憧越药业	指	广东憧越药业有限公司
报告期	指	2017 年半年度
元	指	人民币元
中药保护品种	指	根据《中药品种保护条例》，经国家中药品种保护审评委员会评审，国务院卫生行政部门批准保护的中国境内生产制造的中药品种（包括中成药、天然药物的提取物及其制剂和中药人工制成品），在保护期内限于由获得《中药保护品种证书》的企业生产。
《医保目录》	指	《国家基本医疗保险和工伤保险药品目录》
GMP	指	药品生产质量管理规范

GSP	指	药品经营质量管理规范
OTC	指	非处方药，是经国家批准，消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用的安全有效的药品。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	康芝药业	股票代码	300086
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	康芝药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康芝药业		
公司的外文名称（如有）	HONZ PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HONZ		
公司的法定代表人	洪江游		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林德新	卢芳梅
联系地址	海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号	海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号
电话	0898-66812876	0898-66812876
传真	0898-66812876	0898-66812876
电子信箱	honz168@honz.com.cn	honz168@honz.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	232,165,969.33	240,508,138.07	-3.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,840,887.88	24,043,177.32	32.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	14,489,846.64	11,087,598.42	30.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,652,919.74	27,217,723.40	-79.23%
基本每股收益（元/股）	0.0708	0.0534	32.58%
稀释每股收益（元/股）	0.0708	0.0534	32.58%
加权平均净资产收益率	1.75%	1.36%	0.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,150,205,697.13	2,189,462,346.93	-1.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,832,457,949.30	1,800,617,061.42	1.77%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-300.58	固定资产处置损失
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）	2,039,091.95	个税返还及政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	18,701,889.10	理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,454,992.10	交易性金融资产收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,637.47	
减：所得税影响额	4,187,085.78	
少数股东权益影响额（税后）	371,908.08	
合计	17,351,041.24	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务概况

公司所处行业为医药行业，以生产和销售化学制剂药品、中成药制剂药品及原料药品，经营医药产品批发及零售为主营业务，业务范围涵盖医药制造、医药销售及产品研发等，侧重于儿童用药的研发、生产和销售。现公司拥有9家全资子公司、1家全资孙公司、1家控股子公司、1家参股公司。其中有两个药品销售公司及5个生产基地，生产基地覆盖东北、华北、华南地区。

经过多年的专研和努力，目前公司生产经营的儿童药品种共计30多个，涵盖了我国当前儿童用药中销量最大的退热系列、感冒系列、抗感染系列、止咳化痰系列、抗过敏系列、消化系列和维生素等系列的西药和中成药。除此以外，公司还拥有抗感染系列、解热镇痛系列、感冒系列、止咳化痰系列、消化系列、内分泌类、清热解毒类、泌尿系统类等多种成人药产品。

报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）均未发生重大变化。

公司生产、销售的主要产品及其用途如下：

	主要类别	主要产品	产品功能或用途	备注
儿童类产品	儿童退热系列	布洛芬颗粒、小儿退热贴、小儿清解颗粒等	退热	
	儿童感冒系列	氨金黄敏颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒、抗病毒口服液等	感冒	
	儿童腹泻与消化系列	鞣酸蛋白酵母散、稚儿灵颗粒、健儿乐颗粒、磷酸铝凝胶等	腹泻与消化	
	儿童止咳化痰系列	止咳橘红颗粒、羧甲司坦颗粒、小儿麻甘颗粒、小儿咽扁颗粒等	止咳化痰	
	儿童抗感染系列	头孢克洛颗粒、利巴韦林颗粒等	抗感染	
	儿童抗过敏系列	盐酸左西替利嗪颗粒（独家剂型）等	抗过敏	
	儿童营养补充系列	复方锌铁钙颗粒、羧甲淀粉钠溶液、硫酸锌口服液等	营养补充	
成人类产品	内分泌系列	盐酸吡格列酮口腔崩解片、糖尿病胶囊等	2型糖尿病	
	抗感染系列	注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）、诺氟沙星胶囊、注射用头孢他啶、头孢泊肟酯片、头孢氨苄胶囊等	适用于治疗细菌感染	注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）为国家一类新药，独家产品
	感冒系列	感冒清热颗粒、柴黄清热颗粒、热炎宁颗粒、复方板蓝根颗粒等	疏风散寒，解表清热	
	解热镇痛系列	尼美舒利分散片、尼美舒利缓释胶囊等	解热镇痛药	
	抗真菌系列	伊曲康唑分散片	抗真菌药	
	止咳化痰系列	强力枇杷露、杏仁止咳糖浆、麻杏止咳糖浆	止咳化痰药	

营养补充系列	贞蓉丹合剂、益气养元颗粒、妇科调经颗粒	养血，补益肝肾，滋阴养神	贞蓉丹合剂为独家产品
腹泻与消化系列	奥美拉唑肠溶胶囊、参梅养胃颗粒、鞣酸蛋白片、鞣酸蛋白粉		
泌尿系列	肾炎片、肾石通颗粒、石淋通颗粒		

（二）公司经营模式

2017年，公司经营模式没有发生重要变化，依然进行集团化统一管理，各分子公司专业化经营的经营管理模式。公司总部负责制订公司的总经营目标及进行战略规划决策，各分子公司负责具体业务的实施；同时通过建立目标责任制考核体系和激励与约束相结合、适应市场发展的运行机制，实现股东利益最大化的目标。

1. 采购模式

公司总部设立采购中心，负责各子公司主要原辅料、大宗包材的采购。对于大宗材料采购、长期采购，公司选择固定供货单位。采购方式分为议价采购和招标采购两种方式。对于招标采购物资，公司有专门的招标委员会，审议批准采购招标方案和价格，对招标实施过程进行了有效的监督和管理。

2. 生产模式

公司共有五个生产基地，生产计划依据销售中心的销售计划制定，基地的生产一般是自产或委托生产的方式。产品生产前，各生产基地根据生产制定生产计划，同时做好人员、设备、物料等方面准备，生产计划的变更依据市场定单的需求进行调整，同时各子公司制定并完善了产品质量内控标准，严格执行药品生产GMP、按照国家药监局批准的工艺进行生产，对影响药品质量的因素进行分析评估，保证药品质量及药品的安全性、有效性，并通过不断引进国内外先进的管理模式，不断提高生产管理水平。

3. 销售模式

公司主要以围绕精品战略、儿童大健康战略、坚持合作共赢原则下的代理制，并通过精细化招商和严格的控销方式，建立以产品经理为主导、以学术为基础及以全渠道为目标的营销模式。目前公司已建立起成熟的营销合作模式，营销网络已覆盖全国各省地级市，县一级覆盖率达90%。

（三）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

公司所属行业为医药行业，医药行业是我国国民经济的重要组成部分，其与国人身心健康密切相关，具有较强的刚性需求，不存在明显的周期性、区域性和季节性特征。近年来，随着药品招标和医保控费的力度不断加大，以及GDP增长放缓和医保全覆盖的基本完成，医药行业增速有所放缓。2016年，全国规模以上医药制造业实现主营业务收入人民币 28,063 亿元，同比增长 9.7%，实现利润总额人民币3,003亿元，同比增长13.9%。根据行业报告预测，中国医药市场未来整体增长率在6.9%左右。

康芝药业以儿童专用药产业化、规模化为目标，致力于儿童健康事业。随着 2016 年中国“全面两孩”政策落地，越来越多的医生与家长认可儿童药“专药专治”的优势，这必将为儿童药细分领域带来不可预估的爆发性增长。根据中国第 6 次人口普查结果显示，我国 0~14 岁儿童超过 2.2 亿，约占人口总数的 16.6%。据国家卫计委发布的公报显示，全面两孩政策效应逐步显现，2016 年全国新出生婴儿 1846 万人，二孩及以上占出生人口比重超过 45%。随着“全面两孩”政策全面放开，儿童人口比例还将随之增长。

在我国万亿级药品消费市场上，儿童用药占整体药品消费市场的5%，而这一数据在美国则为7.7%，从这个角度来看，中国儿童药还有上百亿的成长空间；从儿童人均药品消费的角度来看，中国儿童人均药品消费仅为265元，而美国则可达2243元左右，中国儿童人均药品消费还有很大的提升空间。据专业投资机构预测，未来5年儿童药仍将会保持两位数增长，至2020年我国儿童药市场规模有望突破1100亿元。

旺盛的就诊需求将直接催生儿童药市场总体的增长，市场对儿童药需求量的不断上升和相关政策红利的陆续出台，将为儿童药行业的稳定持续发展提供有力保障。

公司致力于儿童健康事业，并已具有20多年的儿童药品研发、生产及销售经验，曾荣获“最具品牌价

值上市公司”、“亚洲品牌500强”、“最具创新力企业”、“杰出品牌形象奖”“2017年度创新优秀实践奖”、“最佳品牌形象奖”及“2015-2016中国药店店员推荐率最高品牌（儿科系列产品）”、“品质智胜奖（‘金立爽’氨金黄敏颗粒）”等奖项。公司拥有世界领先水平的“超临界流体结晶制粒”、“药物粉体表征”及“口腔速溶膜剂”三大技术平台，为公司打造国际级儿童药基地奠定了扎实的科研基础，也能确保公司儿童药产品的口感和其他技术指标在同类产品中保持优势。目前公司儿童药的储备丰富，品种齐全，儿童药系列产品基本涵盖了主要儿童常见疾病类型，拥有以“康芝”为主品牌的儿童药品集群，推出了以“瑞芝清”、“康芝松”、“度来林”、“金立爽”等为代表的独具康芝特色的明星产品。经过多年发展，康芝逐步成为中国儿童药领域家喻户晓的知名品牌，“康芝”品牌亦获评为“中国驰名商标”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	增资北京恒卓科技控股有限公司
固定资产	无发生重大变化
无形资产	无发生重大变化
在建工程	中山基地基建项目工程

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司的核心竞争优势

1. 专注儿童用药的全面创新

公司专注儿童大健康事业，致力于儿童药领域的研发、生产和销售，并始终坚持“做医药精品，做专业市场”的经营理念，以科技为动力，做专做强儿童药产业。公司作为一个儿童药企业，始终以“争取为临床一线提供更多适合儿童的药物，解决儿童药缺乏的问题”为公司应尽的责任。报告期内，公司在技术上始终坚持有针对性的研发，不断提高公司在掩味技术、膜剂技术、制粒技术等研发水平，以确保公司儿童药产品的口感和其他技术指标在同类产品中保持优势。同时根据儿童的心理特点设计了系列儿童用药产品的内外包装，公司在国内首创了条状内包装，不但便于儿童用药的储存和携带，还大幅降低了公司的包装成本。

2. 打造康芝儿童药产品群

上市后，公司通过了并购药企、受让新药技术的手段，进一步丰富了公司的儿童药品种。目前，公司已拥有儿童药品种30多个，公司的儿童药系列产品基本涵盖了主要儿童常见疾病类型。

公司已上市销售的儿童产品已形成较为完整的产品群，如儿童退热系列、儿童感冒系列、儿童腹泻与消化系列、儿童止咳化痰系列、儿童抗感染类、营养补充类。

3. 营销模式的创新与延展

公司多年来成功运营的优势营销模式——专业化合作代理模式，在第三终端市场，继续保持模式的核心竞争力。公司通过专业委员会等创新方式，更好地应对市场挑战，以实现打造“中国儿童大健康产业的领军品牌”的愿景目标。

4. 集团内产品资源的整合优势

公司已经建立了海南、东北（沈阳康芝）、华北（祥云药业和河北康芝）、广东的生产基地。公司旗下的康大制药，已经正式落户中山，标志着公司智能化、现代化、符合欧盟标准的生产基地启动建设。

公司可根据各生产基地的地理优势和生产条件，推进实施集团内产品资源的整合，大幅推动实施自有产品集团内委托加工，合理调配各生产基地产能，有效降低原材料采购成本、产成品运输成本和生产管理成本，发挥最大的产品资源整合优势和生产效益。

（二）无形资产情况

报告期内，康芝药业名下的土地使用权证共有5个。

报告期内，公司新增商标15个，目前共有商标301个。

报告期内，康芝药业新增已授权发明专利1项，康芝药业名下有一项实用新型专利（专利名：一种儿童药品分剂量生产装置以及药品分剂量包装体）转到公司全资子公司沈阳康芝名下。截止目前，康芝药业名下拥有专利共27项，其中发明专利16项、实用新型专利2项，外观设计专利9项。正在申请中的发明专利10项。

康芝药业名下专利的具体情况如下：

序号	专利号（或公告号/申请号）	专利名称	专利人	专利申请日	专利期限	专利类型	备注
1.	ZL200830041247.3	包装横盒（头孢克洛）	康芝药业	2008/2/2	十年	外观设计专利	
2.	ZL200830041248.8	包装盒（头孢克洛）	康芝药业	2008/2/2	十年	外观设计专利	
3.	ZL200830041245.4	内包装袋（瑞芝清）	康芝药业	2008/2/2	十年	外观设计专利	
4.	ZL200830041246.9	内包装袋（头孢克洛）	康芝药业	2008/2/2	十年	外观设计专利	
5.	ZL201130063743.0	包装盒（度来林12袋）	康芝药业	2011/4/1	十年	外观设计专利	
6.	ZL201130063745.X	包装盒（度来林18袋）	康芝药业	2011/4/1	十年	外观设计专利	
7.	ZL201230169034.5	包装盒（康芝松）	康芝药业	2012/5/14	十年	外观设计专利	
8.	ZL201230169010.X	包装盒（无糖型止咳橘红颗粒）	康芝药业	2012/5/14	十年	外观设计专利	
9.	ZL201230169000.6	包装盒（金立爽（横、竖版））	康芝药业	2012/5/14	十年	外观设计专利	
10.	ZL200910093094.0	一种盐酸左西替利嗪颗粒及其制备方法和检测方法	康芝药业	2009/9/25	二十年	发明专利	
11.	ZL201010526114.1	一种改善溶出性能的尼美舒利药物组合物及其制备方法	康芝药业	2010/10/29	二十年	发明专利	
12.	ZL200810181030.1	尼美舒利缓释片及其制备方法	康芝药业	2008/11/21	二十年	发明专利	
13.	ZL03114240.0	总黄酮含量的测定方法	康芝药业	2003/4/14	二十年	发明专利	
14.	ZL201210122530.4	具有微孔的海绵状的氢溴酸右美沙芬膜剂及其制备方法	康芝药业	2012/4/24	二十年	发明专利	
15.	ZL201320516310.X	一种儿童药品分剂量生产	沈阳康芝	2013/8/23	十年	实用新型	报告期

		装置以及药品分剂量包装体					内已转到沈阳康芝名下
16.	ZL201320034601.5	一种儿童安全的家庭药盒	康芝药业、顺鑫祥云、沈阳康芝	2013/1/13	十年	实用新型	
17.	ZL201310046849.8	氯雷他定膜状制剂	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司、康芝药业	2013/2/6	二十年	发明专利	
18.	CN201320659118.6	一种儿童给药装置	康芝药业	2013/10/24	十年	实用新型	
19.	CN201310492084.0	一种中药合剂的制备方法	康芝药业	2013/10/21	二十年	发明专利	
20.	CN201310370169.1	一种儿童药品分剂量的制备方法和生产装置以及产品	康芝药业	2013/8/23	二十年	发明专利	
21.	CN201310077649.9	治疗病毒疾病的成分和方法	康芝药业	2013/3/11	二十年	发明专利	
22.	CN201110413044.3	一种鞣酸蛋白酵母咀嚼片及其生产方法	康芝药业	2011/12/13	二十年	发明专利	
23.	CN201110290211.X	二巯丁二酸颗粒剂	康芝药业	2011/9/28	二十年	发明专利	
24.	CN201310492329.X	一种中药合剂的苦味掩盖剂	康芝药业、沈阳康芝、河北康芝	2013/10/21	二十年	发明专利	
25.	CN201110290215.8	一种匹多莫德干混悬剂	康芝药业	2011/9/28	二十年	发明专利	
26.	CN201310499993.7	一种有效掩味的膨胀性微丸及其制备方法	康芝药业	2013/10/23	二十年	发明专利	
27.	CN201110413045.8	一种罗红霉素氨溴索片	康芝药业	2011/11/13	二十年	发明专利	
28.	CN201110290214.3	一种消旋卡多曲干混悬剂	康芝药业	2011/9/28	二十年	发明专利	新增

(三) 特许经营权情况

1. 康芝药业名下特许经营权情况

(1) 药品生产许可证

报告期内，公司生产许可证中的主要项目不变；具体情况如下：

证书编号	生产地址	生产范围	发证机关	有效期限
琼20150034	1. 海南省海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路6号。 2. 河北省邱县新城南路68号。	1. 粉针剂（头孢菌素类）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、口服混悬剂、口服溶液剂、干混悬剂（均含头孢菌素类、青霉素类）。 2. 中药前处理及提取（河北康芝制药有限公司）。	海南省食品药品监督管理局	2020年12月29日

2. 药品生产质量管理规范（GMP）证书

截止本报告日，公司头孢粉针剂车间生产线的GMP证书已换新证，其他 GMP 认证不变，具体信息如下：

序号	类别	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限	备注
1	中华人民共和国药品GMP证书	HI20140004	片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂	海南省食品药品监督管理局	2019年1月9日	
2	中华人民共和国药品GMP证书	HI20170016	粉针剂（头孢菌素类）	海南省食品药品监督管理局	2022年06月25日	今年换新证

2. 下属公司特许经营权情况

1) 海南康芝药品营销有限公司许可证书

报告期内，子公司海南康芝药品营销有限公司药品经营许可证没有变化，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限
1	中华人民共和国药品经营许可证	琼AA8980374	经营方式：批发，经营范围：中药材；中药饮片；中成药；化学原料药及其制剂；抗生素原料药及其制剂；生化药品。	海南省食品药品监督管理局	2019年12月11日

报告期内，康芝营销GSP证书没有变化，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限
1	中华人民共和国药品经营质量管理规范认证证书	A-HN14-033	批发	海南省食品药品监督管理局	2019年7月17日

报告期内，康芝营销医疗器械经营许可证没有变化，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限
1	医疗器械经营许可证	琼100589	经营范围：6840临床检验分析仪器（Ⅲ、Ⅱ类，只限体外诊断试剂）	海南省食品药品监督管理局	2017年12月25日

报告期内，康芝营销《食品经营许可证》没有变化，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限
1	食品经营许可证	JY14605000010268	经营项目：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售，婴幼儿配方乳粉，其他婴幼儿配方食品，保健食品	洋浦经济开发区食品药品监督管理局	2021年4月28日

2) 广东康大药品营销有限公司许可证书

报告期内，广东康大药品营销有限公司药品经营许可证没有变化，相关情况如下：

序号	类别	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限
1	中华人民共和国药品经营许可证	粤AA0200174	经营方式：批发，经营范围：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。	广东省食品药品监督管理局	2019年7月13日

报告期内，康大营销药品GSP认证证书没有变化，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限
1	中华人民共和国药品经营质量管理规范认证证书	A-GD-14-0269	药品批发	广东省食品药品监督管理局	2019年3月4日

3)沈阳康芝制药有限公司许可证书

报告期内，辽宁省食品药品监督管理局通过审核，同意在《药品生产许可证》生产地址沈阳经济技术开发区开发大路7甲1号增加合剂、糖浆剂生产范围，在生产地址河北省邱县新城南路68号增加中药前处理及提取车间，其相关信息如下：

序号	类别	证书编号	生产地址和生产范围	发证机关	有效期限
1	药品生产许可证	辽20150003	1.生产地址：沈阳经济技术开发区开发大路7甲1号 生产范围：硬胶囊剂（含头孢菌素类）、颗粒剂、片剂、合剂、糖浆剂 2.生产地址：河北省邱县新城南路68号 生产范围：中药前处理及提取车间	辽宁省食品药品监督管理局	2020年12月31日

报告期内，沈阳康芝生产片剂、硬胶囊剂（含头孢菌素类）、颗粒剂的车间GMP认证证书不变，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	范围	发证机关	有效期限
1	中华人民共和国药品GMP证书	LN20150014	认证范围：片剂、硬胶囊剂（含头孢菌素类）、颗粒剂	辽宁省食品药品监督管理局	2020年2月11日

报告期内，沈阳康芝合剂、糖浆剂生产线符合《药品生产质量管理规范》要求，已获得辽宁省食品药品监督管理局颁发新的《药品GMP证书》，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	范围	发证机关	有效期限
----	----	------	----	------	------

1	中华人民共和国药品GMP证书	LN20170017	认证范围：合剂、糖浆剂	辽宁省食品药品监督管理局	2022年06月25日
---	----------------	------------	-------------	--------------	-------------

4)河北康芝制药有限公司许可证书

报告期内，全资子公司河北康芝药品生产许可证没有变化，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	范围	发证机关	有效期限
1	药品生产许可证	冀20150066	生产地址：河北省邱县新城南路68号 生产范围：颗粒剂、合剂、口服溶液剂、糖浆剂、药用辅料	河北省食品药品监督管理局	2020年12月31日

报告期内，河北康芝GMP证书没有变化，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	范围	发证机关	有效期限
1	中华人民共和国药品GMP证书	HE20120037	认证范围：颗粒剂、糖浆剂、口服溶液剂、合剂（含中药提取及前处理）	河北省食品药品监督管理局	2017年11月18日

5)广东元宁制药有限公司许可证书

报告期内，全资子公司元宁制药生产许可证没有变化，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	范围	发证机关	有效期限
1	药品生产许可证	粤20160480	生产地址：广宁县南街镇人民路178号 生产范围：片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素类），颗粒剂，中药前处理及提取车间（口服制剂）	广东省食品药品监督管理局	2020年12月31日

报告期内，元宁制药GMP证书没有变化，GMP证书相关信息如下：

序号	类别	证书编号	范围	发证机关	有效期限
1	中华人民共和国药品GMP证书	GD20160651	片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素类）、颗粒剂，中药前处理及提取车间（口服制剂）	广东省食品药品监督管理局	2021年11月21日

6)北京顺鑫祥云药业有限公司许可证书

报告期内，控股子公司顺鑫祥云生产许可证没有变化，相关信息如下：

序号	类别	证书编号	范围	发证机关	有效期限
1	药品生产许可证	京20150091	生产地址：北京市顺义区林河工业开发区	北京市食品药品监督管理局	2020年12月10日

			生产范围：片剂（含外用、头孢菌素类）、颗粒剂、糖浆剂、散剂（含外用）、原料药、中药提取。	药品监督管理局	
--	--	--	--	---------	--

报告期内，顺鑫祥云GMP证书没有变化，其相关信息如下：

序号	类别	证书编号	范围	发证机关	有效期限
1	中华人民共和国药品GMP证书	BJ20140078	片剂（含头孢菌素类）、颗粒剂、糖浆剂、散剂、原料药（鞣酸蛋白）、中药提取。	北京市食品药品监督管理局	2019年02月17日

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司经营管理主要工作如下：

报告期内，公司坚持儿童大健康与精品战略，持续提升康芝儿童药品牌影响力；加强产品市场准入工作，实现营销的健康持续发展；优化供应链体系，降低运营成本；持续增进新品研发力度，以提升公司竞争力。同时，公司并以年初制定的2017年经营思路和主要经营计划，积极开展各项工作。

报告期内，公司实现营业收入23,217万元，比去年同期下降3.47%；实现营业利润3,910万元，比去年同期上升25.73%；利润总额为4,085万元，比去年同期上升26.68%；归属于上市公司股东的净利润为3,184万元，比去年同期上升32.43%。

年初至本报告期末，公司前五大供应商采购金额为7,723.15万元，占采购总额的51.36%，与年初相比，前五大供应商采购金额及占比未发生重大变化，前五大供应商的变化情况对公司未来经营不构成重大影响。

年初至本报告期末，公司前五大客户销售金额为3,246.43万元，占销售总额的13.98%，与年初相比，前五大客户销售金额及占比未发生重大变化，前五大客户的变化情况对公司未来经营不构成重大影响。

（一）市场营销方面

报告期内，公司通过“以产品经理为中心”的市场管理模式，组织各系列产品推广活动，并根据最新的2017新版国家医保目录，更新产品整体规划及市场策略，同时进一步完成精品产品目录的确认以及产品包装升级工作。

报告期内，公司根据经营战略，不断加强产品策划，强化学术品牌建设以及政策影响评估，以适应市场竞争的变化。

报告期内，公司通过开展专科论坛、专业学术会、基层培训会、省区推广会、OTC店员培训会、VIP客户生产基地现场参观等多项活动，以进一步提高公司及产品知名度，以促进公司产品销售；同时，公司通过公司内外部网站、微信公众号等自媒体，及时传递企业及产品正面信息，提供专业健康资讯，并加强了公司与客户、合作伙伴、员工、员工亲友的沟通联系。

报告期内，公司产品除有如下表格中的变化外，没有出现其他新进入或者退出省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的情形。

在2017年2月23日公布的2017新版国家医保目录中，康芝药业的产品变化如下：

通用名	剂型	2009年目录		2017年目录		变化说明
		分类	备注	分类	备注	
川贝枇杷糖浆	糖浆剂	否		中成药（乙类）		新增
小儿腹泻散	散剂	否		中成药（乙类）		新增
复方板蓝根颗粒	颗粒剂	否		中成药（乙类）		新增
硫酸锌口服溶液	口服溶液剂	否		西药（乙类）	△限有锌缺乏检验证据的患者	新增
丙戊酸钠糖浆	糖浆剂	否		西药（乙类）		新增
尼美舒利分散片	分散片	乙类		西药（甲类）		乙变甲

尼美舒利胶囊	胶囊剂	乙类		西药（甲类）		乙变甲
盐酸小檗碱片	素片	甲类	Δ	西药（甲类）		取消限制
阿司匹林片	素片	甲类	Δ	西药（甲类）		取消限制

（二）技术研发方面

报告期内，公司继续加强技术研发力量，加大研发投入，重点提高儿童药品开发力度，2017年上半年研发总投入为482万元。

报告期内，公司新增商标15个，新增已授权发明专利1项，正在申请中的发明专利10项。

报告期内，公司研发项目尼美舒利缓释片补充申请、儿童氢溴酸右美沙芬膜（3.75mg）获得临床批件。截止报告期末，公司已进入注册程序的研发项目13项，其中有10项已获得临床批件，现正处在申请生产批件阶段，报告期内研发项目的阶段性成果将对公司未来生产经营及发展产生积极的影响。

报告期内，公司伊曲康唑分散片研制及产业化项目获得海南省人民政府颁发的科技成果转化奖二等奖，注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3:1）产品获得海南省科学技术厅颁发的海南省高新技术产品证书。

公司在进行新药项目研发的同时，围绕精品战略，根据市场需求，组织开展公司已上市产品的二次开发研究工作，通过改善口感、研制适合儿童服用剂型等技术攻关以提高用户满意度、产品标准以及降低产品成本等策略，以提升公司主要品种的市场竞争力。

报告期内，公司已成立的以儿童药为主要研究方向的全国企业博士后科研工作站，能充分利用公司现有的超临界流体制粒技术核心工艺技术平台，逐步发挥其技术优势，并为其在制剂领域应用打下良好基础。

（三）投资方面

根据公司第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于公司增资北京恒卓科技控股有限公司的议案》，公司继续履行对北京恒卓科技的出资义务，报告期内出资797万元，截止本报告期末，公司合计支付增资款3047万元，合计持有恒卓科技12.54%的股权。

为了更好地服务于公司的发展战略，公司已在西藏设立创业投资子公司西藏康芝创业投资有限公司，其经营范围为：创业投资；创业投资管理；财务顾问、企业管理服务。西藏康芝创业投资的成立可以使公司通过横向联合，整合行业内资源、做大投资主体和被投资主体规模，在更大范围内发现和培育新的增长点，同时通过对业内不同领域、不同技术、不同产品、不同经营模式的中小项目投资推动公司长远发展。

（四）内部运营管理方面

报告期内，公司建立和完善了产供销管理规定、产品开发项目运行管理办法、产品立项运行管理办法、博士后工作站管理办法等，并进一步梳理了各项规章制度，以提高公司内部管理效能，优化公司流程管理，提升公司管理水平。

报告期内，公司各生产基地制定并完善了质量内控程序，并严格按照GMP的要求进行生产，海南康芝总厂取得粉针剂（头孢菌素类）生产车间新的GMP证书，沈阳康芝取得新的合剂、糖浆剂GMP证书。

报告期内，公司通过标准成本模型试行及优化、集团内部飞行检查等自查方式，以监督各生产基地合规化运营。

报告期内，公司广东生产基地项目按照项目总进度计划，正在有序地建设中。截止目前，广东康大制药项目动力站已封顶，办公、质检研发楼自2017年5月19日开工，现已完成首层楼面混凝土浇筑，生产车间2017年7月3日通过调整规划方案报建；广东中山宏氏项目一期车间一已在2017年5月30日封顶，宿舍楼2017年7月6日主体封顶，三期生产车间2017年7月3日通过调整规划方案报建。

报告期内，公司通过视频会议、电话会议系统、微官网、微信、OA、RTX、手机报等信息技术，实现公司信息的互联互通以及电子化办公，降低了相关的会议、差旅等费用；同时通过设立渠道管理平台、数据采集平台和BI商务智能分析平台，构建了服务于公司发展战略和经营发展的信息管理体系。

报告期内，公司继续营造开源节流的企业氛围，根据开源节流指导思想，公司下属各分子公司提出了2017年开源节流行动项目和具体措施。

（五）康芝红脸蛋基金等社会责任方面

报告期内，为了解决好职工群众最关心、最直接、最现实的利益问题，发挥工会组织在推动保障和改善民生、维护职工队伍和企业和谐稳定中的重要作用，在2017年春节期间，公司总部工会牵头组织开展各种送温暖活动，以体现公司“真诚、关爱、创新”的企业文化理念。

报告期内，康芝红脸蛋基金捐资设立了江西社迳中心小学红脸蛋图书馆、河南周口沈丘县高湖小学红脸蛋图书馆、山东枣庄北庄镇青石岭小学红脸蛋图书馆、广西玉林蒲塘镇中心小学红脸蛋图书馆、河北秦皇岛燕窝庄小学红脸蛋图书馆及云南省曲靖市富源县后所镇阿依诺小学红脸蛋图书馆等。未来，康芝红脸蛋基金计划用3-4年时间捐建上百所红脸蛋图书馆，让书籍成为孩子们成长的力量，帮助孩子们改变命运，收获更好的未来。

报告期内，康芝药业总部和元宁制药的员工、康芝药业合作伙伴带着宝宝们，跟随康芝红脸蛋基金，踏上了前往肇庆山区学校献爱心的旅途，为孩子们庆祝“六一”儿童节。

报告期内，康芝红脸蛋基金志愿者团队将温暖带到了广州至灵培训学校，陪伴孩子们度过快乐温馨的时光。

报告期内，康芝药业冠名赞助的广东药科大学首届“康芝杯”学生羽毛球混合团体锦标赛在广药大学城校区体育馆举行。

(六)公司2017年度荣获的主要荣誉明细

名 称
伊曲康唑分散片研制及产业化项目获得海南省人民政府颁发的科技成果转化奖二等奖
注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3:1）产品获得海南省科学技术厅颁发的海南省高新技术产品证书
康芝药业荣获2017年度创新优秀实践奖
康芝药业荣获杰出品牌形象奖
康芝药业明星产品“金立爽”氨金黄敏颗粒再次荣获“品质智胜奖”
公司董事长洪江游先生荣膺“2017（行业）影响力人物”
康芝药业荣获第六届中国公益节“2016年度公益践行奖”
康芝药业红脸蛋基金发起主办的“康芝少儿围棋特训营”荣获第六届中国公益节“年度公益项目奖”
康芝红脸蛋基金荣获“中国妇女儿童慈善奖”

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	232,165,969.33	240,508,138.07	-3.47%	
营业成本	136,224,616.26	146,958,195.40	-7.30%	
销售费用	26,635,778.24	19,482,809.74	36.71%	主要系增加本期产品的市场营销投入
管理费用	44,108,769.13	51,105,436.13	-13.69%	
财务费用	1,030,791.12	2,415,078.30	-57.32%	本期贷款利息支出及汇

				兑损失减少所致
所得税费用	9,946,845.50	11,809,680.84	-15.77%	
研发投入	4,824,424.59	5,439,248.17	-11.30%	
经营活动产生的现金流量净额	5,652,919.74	27,217,723.40	-79.23%	主要系本期销售商品收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-54,795,408.25	-148,906,668.90	63.20%	本期收回理财产品本金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-41,452,416.67	17,868,944.43	-331.98%	本期偿还到期短期借款且本期未有新借款而去年同期有借款所致
现金及现金等价物净增加额	-90,594,905.18	-103,820,001.07	12.74%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
医药行业	229,531,650.22	134,282,049.13	41.50%	-3.54%	-7.35%	2.41%
1.自产产品	128,871,063.52	53,740,859.58	58.30%	5.35%	-1.99%	3.12%
2.代理产品	100,660,586.70	80,541,189.55	19.99%	-12.94%	-10.61%	-2.08%
分产品						
儿童药	150,492,169.26	104,975,221.18	30.25%	68.59%	119.68%	-16.22%
1.儿童腹泻与消化系列	76,471,107.31	65,246,939.42	14.68%	1,403.88%	3,220.19%	-46.67%
2.儿童退热系列	26,610,583.49	12,325,887.78	53.68%	-31.06%	-30.42%	-0.43%
3.儿童止咳化痰系列	23,246,301.41	14,566,861.10	37.34%	13.18%	-0.47%	8.60%
成人药	78,666,041.52	29,083,676.66	63.03%	-47.05%	-70.04%	28.37%

备注：药品分类的变化情况请参阅 2016 年年度报告。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,152,406.13	41.99%	主要系理财产品收益	是
公允价值变动损益	2,094,110.07	5.13%		
资产减值	689,140.87	1.69%		
营业外收入	2,062,544.24	5.05%		
营业外支出	309,390.34	0.76%		

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	73,501,162.89	3.42%	160,080,038.95	7.46%	-4.04%	
应收账款	70,255,668.91	3.27%	87,080,164.12	4.06%	-0.79%	
存货	110,472,984.67	5.14%	93,433,911.69	4.35%	0.79%	
长期股权投资	29,579,176.80	1.38%	21,728,245.58	1.01%	0.37%	
固定资产	291,018,016.12	13.53%	309,173,132.99	14.40%	-0.87%	
在建工程	34,901,215.08	1.62%	19,565,216.59	0.91%	0.71%	
短期借款	60,000,000.00	2.79%	100,000,000.00	4.66%	-1.87%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	29,355,062.93	2,094,110.07			56,178,349.45	71,277,224.17	16,467,122.90
金融资产小计	29,355,062.93	2,094,110.07			56,178,349.45	71,277,224.17	16,467,122.90
上述合计	29,355,062.93	2,094,110.07			56,178,349.45	71,277,224.17	16,467,122.90

金融负债	0.00						0.00
------	------	--	--	--	--	--	------

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,101,909.96	22,500,000.00	-63.99%

说明：以上投资额主要是投资于北京恒卓科技控股有限公司，去年同期已完成北京恒卓科技首期增资款 2250 万元，本报告期内继续履行出资义务约 800 万元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	8,589,400.00	2,094,110.07		26,178,349.45	20,394,736.62	-755,942.59	16,467,122.90	自有资金
基金	20,765,662.93			30,000,000.00	50,882,487.55	116,824.62	0.00	自有资金
合计	29,355,062.93	2,094,110.07	0.00	56,178,349.45	71,277,224.17	-639,117.97	16,467,122.90	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	144,879.77
报告期投入募集资金总额	119.49
已累计投入募集资金总额	74,869.86
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
根据中国证券监督管理委员会出具的证监许可【2010】549号文核准，本公司于2010年5月13日获准向社会公众发行人民币普通股2500万股，由海通证券股份有限公司采用网下向配售对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式同时发行，每股发行价格为人民币60.00元，应募集资金总额为人民币1,500,000,000.00元，扣除发行费用人民币51,202,300.00元后实际募集资金净额为人民币1,448,797,700.00元。上述募集资金已于2010年5月18日全部到位，并经中审国际验字[2010]第01020003号验资报告验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。截至2017年6月30日，公司累计使用募集资金74,869.86万元，其中：募集资金投资项目累计使用27,857.11万元，超募资金投资项目累计使用47,012.75万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
儿童药生产基地建设项目	否	24,525.29	24,525.29	9.04	24,306.92	99.11%	2010年09月30日	2,378.14	22,378.11	否	否
营销网络建设项目	否	3,025	3,025		921.27	30.46%	2016年12月31日				否
药品研发中心建设项目	否	3,838.71	3,838.71		2,628.92	68.48%	2013年12月31日				否

							日				
承诺投资项目小计	--	31,389	31,389	9.04	27,857.11	--	--	2,378.14	22,378.11	--	--
超募资金投向											
对北京顺鑫祥云药业有限责任公司进行增资	否	9,264.64	9,264.64		3,526.02	38.06%	2011 年 12 月 31 日	-97.64	-1,662.42	否	否
对河北康芝进行投资	否	8,000	4,270		4,270	100.00%	2012 年 12 月 31 日	-58.23	-4,728.95	否	否
对沈阳康芝进行投资	否	18,000	18,000		18,000	100.00%	2011 年 09 月 30 日	-96.63	-1,830.52	否	否
使用超募资金购置固定资产	否	5,391.09	5,391.09		5,391.09	100.00%	2012 年 12 月 31 日				否
独家受让 1 类新药"注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)技术	否	7,800	800		800	100.00%	2013 年 03 月 31 日				否
收购广东元宁制药并增资	否	4,841	4,841		4,841	100.00%	2014 年 08 月 16 日	-143.63	-1,193.44	否	否
购买治疗"手足口病"专利技术及后续研发	否	6,800	6,800	110.45	2,184.64	32.13%	2018 年 01 月 01 日				否
康芝广东生产基地项目	否	30,000	30,000		8,000	26.67%	2018 年 06 月 30 日				否
超募资金投向小计	--	90,096.73	79,366.73	110.45	47,012.75	--	--	-396.13	-9,415.33	--	--
合计	--	121,485.73	110,755.73	119.49	74,869.86	--	--	1,982.01	12,962.78	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	根据深圳证券交易所创业板公司管理部于 2014 年 2 月 18 日下发的《关于在定期报告中填报募集资金使用情况的相关要求》中的相关规定，各项目实现的效益，公司以股份公司及其各子公司单体报表当期净利润与募集资金投资获得的持股比例的乘积进行填列。 1、儿童药生产基地固体制剂车间、头孢粉针车间已通过新版 GMP 认证，2010 年度固体制剂车间已经投产，2012 年度头孢粉针车间已经投产。2013 年年底，二期工程建设的 2 栋综合厂房及员工配套宿舍均通过竣工验收，目前还未投入建设相关配套设施。儿童药生产基地建设项目整体收益目前暂未达预期的主要原因为：公司上市后，随着公司调整营销战略，推行“品类营销”策略，分散单一主导产品的风险，做大做强儿童药产品群；但由于新产品的市场推广达到良好成效，仍需一定的培育时间，致使										

	已投产的固体制剂车间、头孢粉针车间尚未达产，生产批量偏小，单位成本偏高。公司将持续通过加大市场推广、引进新品种等方式提高产能利用率，以达募投项目预期效益。 2、2013 年 10 月 9 日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更募集资金投向（营销网络项目）暨并购广东懂越药业有限公司的议案》，2013 年 10 月 25 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。营销网络建设项目延迟至 2016 年 12 月 31 日完成。 3、河北康芝在并购后进行了 GMP 认证改造及经营正常化的恢复工作，2012 年 11 月 19 日河北康芝获得了河北省药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》（证书编号：HE20120037）和《药品 GMP 认证审批件》（编号：〈冀〉药认字 2012046）。2013 年第二季度，河北康芝正式开始生产运营。由于 GMP 认证通过后，生产尚处于小批量生产阶段，销售渠道及市场开拓尚在进行中，致使本报告期效益未达预期。 4、沈阳康芝项目已按计划正常投产，因摊销生产批件等评估增值摊销、销售渠道整合等原因，致使本报告期未达到预期效益。 5、2017 年北京祥云继续 GMP 证书收回后的恢复性生产加之对北京祥云销售渠道整合尚未完成导致本年度北京祥云效益未达预期。 6、独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)”技术项目是依托儿童药生产基地建设项目主体-康芝药业股份有限公司实施的，所以此项目实现的效益反映在儿童药生产基地建设项目实现的效益中。 7、2016 年 11 月广东元宁取得新版 GMP 证书认证，2017 年度开始正式生产加之对其产品销售渠道整合尚未完成导致本年度该公司效益未达预期。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本公司募集资金总额为 144,879.77 万元，超募资金为 113,490.77 万元，使用超募资金主要投资项目进展情况： 1、2010 年 12 月 9 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划的议案》，决定使用部分超募资金人民币 92,646,400.00 元对北京顺鑫祥云药业有限责任公司进行增资，本次增资完成后，公司将持有祥云药业 51%的股权，成为其控股股东，2010 年 12 月 27 日，公司第三次临时股东大会决议通过此方案。2011 年 3 月 1 日，北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会“顺国资复[2011]4 号”文件同意上述增资事项。2011 年 3 月 8 日，公司对北京祥云药业增资方案已顺利实施。北京顺鑫祥云药业有限责任公司在收到公司增资款 9,264.64 万元和另一股东北京顺鑫农业发展集团有限公司增资款 4,021.00 万元共计 13,285.64 万元后，将其中 5,405.00 万元用于偿还北京顺鑫农业发展集团有限公司、北京顺鑫牵手有限责任公司借款，2011 年 3 月-2012 年 9 月用增资款支付设备更新改造及房屋改造款共计 945.75 万元。2012 年 11 月，北京顺鑫祥云药业有限责任公司与公司、海通证券及中国银行股份有限公司北京顺义汽车城支行签订了《募集资金四方监管协议》，将剩余募集资金连同增资款产生的利息收益共计 7,411.28 万元存入募集资金专户进行管理。公司将按照《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金使用（修订）》等有关规定履行必要的审批程序后方可使用该募集资金专项账户中的资金。2013 年 1 月 18 日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于控股子公司祥云药业项目超募资金增资款使用的议案》，同意北京顺鑫祥云药业有限责任公司使用存于募集资金专户中的 540.58 万元用于其专项设备改造、鞣酸蛋白制剂车间 GMP 认证改造计划及化验室装修和设备购进、公司配电增容工程。2013 年 11 月 28 日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于控股子公司祥云药业项目超募资金增资款使用的议案》，同意北京顺鑫祥云药业有限责任公司使用存于募集资金专户中的 1,132.08 万元用于生产车间、生产设备等相关设备进行更新改造。截止本报告期，公司累计投入的 9,264.64 万元已使用 3,526.02

万元，为了对募集资金账户实行更加严格的内部控制监管，2016 年度调整了报告期投入金额，按实际使用金额披露。本报告期末，北京顺鑫祥云药业有限责任公司募集资金专户及现金管理账户余额为 6,966.25 万元，为投入的募集资金余额及近几年现金管理收益及利息合计。

2、2011 年 6 月 13 日经第二届董事会第四次会议审议通过《关于竞购河北天合制药集团有限公司整体资产的议案》及《关于使用超募资金设立全资子公司的议案》，公司使用超募资金 8,000.00 万元竞购河北天合制药集团有限公司整体资产及设立全资子公司承接其资产项目。2011 年 11 月 10 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于受让河北天合制药集团 100%股权及相关事项的议案》，同意公司以已使用超募资金付给天合制药的竞得款项人民币 2100 万元及已为天合制药的对外债务所偿付的人民币 700 万元共计人民币 2800 万元为对价款受让张建民持有的天合制药 100%的股权，并不再向张建民支付任何费用。同时，同意公司使用超募资金 1470 万对股权转让后的河北天合制药进行增资。2011 年度，公司支付超募资金 2,800.00 万元，股权变更手续已办理完毕。2012 年 12 月 11 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于对全资子公司实施增资及其资金使用安排的议案》，同意公司使用超募资金 1,470 万元对河北康芝进行增资，并拟使用该增资款偿还康芝药业前期已投入该项目的自有资金 1,319.23 万元，增资余款 150.77 万元将存于河北康芝设立的募集资金专项账户中。2013 年 1 月底，公司支付超募资金 1,470 万元对河北康芝进行增资，德信联合会计师事务所已出具验资报告（曲周德信验字[2013]第 062 号），3 月 28 日，河北康芝同时开立了募集资金专户，并于 3 月 28 日与海南康芝、平安银行、海通证券签订了《募集资金四方监管协议》，签订当日专户余额为 150.77 万元。2014 年 9 月，河北康芝募集专户资金已使用完毕，该募集资金账户已做销户处理。

3、2011 年 6 月 28 日，经康芝药业董事会谨慎研究，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《公司以超募资金收购维康医药集团沈阳延风制药有限公司 100%股权的议案》。公司计划使用超募资金 16,000.00 万元收购维康医药集团沈阳延风制药有限公司（以下简称“沈阳康芝”）100%股权，同时使用超募资金 2,000 万元向沈阳康芝进行增资，以用于补充沈阳康芝未来运作所需的营运资金及其部分生产设备更新改造，上述事项合计计划使用超募资金 18,000.00 万元。截止本报告期末已使用募集资金支付股权转让款金额 16,000.00 万元，使用募集资金 2,000 万元进行增资，相关工商变更手续已办理完毕，项目已按计划顺利投产。

4、公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于使用超募资金购置固定资产的议案》。同意公司使用 4,941.09 万元的超募资金，购买位于广州市越秀区先烈中路 69 号东山广场主楼第 26 层 01-21 房、建筑面积为 2,477.36 平方米的整层写字楼，以解决目前公司办公场所严重不足的问题。2011 年 10 月 23 日召开的第二届董事会第十一次会议通过了《关于使用超募资金对购置固定资产项目追加投入的议案》，同意使用超募资金 450 万追加投资购置固定资产项目。2012 年度已使用募集资金支付交易金额 4,941.09 万元，另支付交易税费 148.24 万元，相关产权过户手续已办理完毕。2016 年度已使用超募资金 5,391.09 万元，承诺超募资金使用完毕。

5、2011 年 9 月 6 日第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用超募资金独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术的议案》。同意公司使用超募资金 7300 万元独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金 500 万元用于本产品的后续生产所需资金投入。2012 年 5 月 30 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于改用公司自有资金支付独家受让 1 类新药技术项目第一期拟付款的议案》。因此，公司实施上述 1 类新药技术项目将变更为使用公司自有资金 7000 万元、超募资金 300 万元共计 7300 万元独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金 500 万元用于本产品的后续生产所需资金投入。获得公司授权后，公司董事长已经与出让方签订了《新药技术转让合同书》。《新药技术转让合同书》中的两个注册商标“康瑞欣”（注册号：3134567）、注册商标“瑞利欣”（注册号：3320975）已转让至公司名下。2013 年 1 月 9 日，该药品的专利实施被许可人已变更为公司，并已在专利登记部门进行了备案。之后，公司收到国家食品药品监督管理局下发的《药品补充申请批件》（批件号：2013B00620, 2013B00621）后获知：国家食品药品监督管理局经审查，已同意将“注射用头孢他啶他唑

	巴坦钠（3:1）【含 1.2g 和 2.4g 两个规格】由国瑞堂制药转让给公司，并发给公司该品种的药品批准文号（国药准字 H20130018 及国药准字 H20130019），同时撤销国瑞堂制药该品种的药品批准文号（国药准字 H20100036 及国药准字 H20100037），本品《新药证书》已按照【新药技术转让】程序转让给公司。在 2016 年度本项目已使用超募资金 300 万元支付技术转让费、500 万元购买后续生产所需原材料。承诺超募资金使用完毕。 6、2014 年 8 月 16 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于使用超募资金收购广东元宁制药股份有限公司 100%股权并增资的议案》，同意公司在本项目中使用超募资金人民币 3841 万元收购元宁制药 100%股权，在完成股权收购后，同意公司使用超募资金 1000 万元对元宁制药进行增资。在 2015 年度，本项目合计使用超募资金 4,841 万元，工商变更已办理完毕。 7、2015 年 1 月 23 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于使用超募资金购买一项治疗“手足口病”专利技术并继续研发的议案》，同意公司使用超募资金人民币 1800 万元用于购买中国科学院上海巴斯德研究所一项“治疗病毒疾病的成分和方法”专利技术的全球专利申请权、专利所有权，使用超募资金人民币 5000 万元用于该项目的后续研究开发。截止本报告期末本项目合计使用超募资金 2,184.64 万元。 8、2015 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设康芝工业园项目（一期）的议案》，同意公司使用超募资金 2.2 亿元对全资子公司广东康大制药有限公司进行增资，实施投资建设康芝工业园项目（一期），变更康大制药注册资本 5000 万元原定“以自有资金出资”为“超募资金出资”。2015 年 8 月 22 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更部分超募资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将广东生产基地建设项目的实施地点由广东省肇庆市变更为广东省中山市，同意将项目名称由《康芝工业园项目（一期）》改为《康芝广东生产基地项目》，同意公司继续使用超募资金 2.2 亿元对康大制药进行增资（其中 5000 万元计入实收资本，剩余部分计入资本公积）。目前公司已按董事会会议决拨付 2.2 亿募集资金至广东康大制药有限公司，广东康大制药有限公司已按要求增资 5000 万元，用于土地购买及项目前期建设准备工作。截止至 2017 年 6 月 30 日，广东康大制药有限公司募集资金专户余额为 17,005.73 万元。经公司第三届董事会第二十八次会议审议，通过了《关于追加康芝广东生产基地项目投入的议案》及《关于收购股权项目暨关联交易的议案》。分别同意如下内容：同意公司使用 8000 万元超募资金对该项目进行追加投入，其中：土地使用权投资预计 3220 万元（拟通过收购中山宏氏健康科技有限公司 100%股权以获得土地使用权），其他工程费用预计 4780 万元；同意康芝广东生产基地项目通过两个子项目即康大建设项目（拟定项目名称）及中山宏氏建设项目（拟定项目名称）进行统一规划及建设；追加投入后，康芝广东生产基地项目的总投资额为 30677.86 万元，同意公司按追加投资后的建设规模以及各子项目具体建设情况使用项目资金。公司董事会同意公司使用“对广东生产基地项目进行追加 8000 万元人民币超募资金投入”中的 3013.36 万元人民币收购中山宏氏健康科技有限公司 100%股权，同意公司在该股权收购完成后继续使用“对广东生产基地项目进行追加 8000 万元人民币超募资金投入”中的余额 4986.64 万元人民币增资中山宏氏，该资金将用于广东生产基地项目子项目中山宏氏建设项目的建设，同意设立该超募资金专户，同时授权公司管理层签署本次超募资金使用的四方监管协议，同时授权公司管理层负责该项目建设各项事宜。2016 年度，公司向海南宏氏投资有限公司支付股权收购款共计 3000 万元，目前中山宏氏健康科技有限公司工商变更已办理完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2015 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设康芝工业园项目（一期）的议案》，同意公司使用超募资金 2.2 亿元对全资子公司广东康大制药有限公司进行增资，实施投资建设康芝工业园项目（一期），变更康大制药注册资本 5000 万元原定“以自有资金出资”为“超募资金出资”。2015 年 8 月 22 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更部分超

	募资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将广东生产基地建设项目的实施地点由广东省肇庆市变更为广东省中山市，同意将项目名称由《康芝工业园项目（一期）》改为《康芝广东生产基地项目》，同意公司继续使用超募资金 2.2 亿元对康大制药进行注资（其中 5000 万元计入实收资本，剩余部分计入资本公积）。截止本报告期末，该项目已使用超募资金 5000 万元注资康大制药，用于康大制药前期土地出让金支付及工商登记等。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司自有资金预先投入募集资金投资项目合计金额 107,906,180.00 元，已经中审国际会计师事务所中审国际 鉴字【2010】第 01020106 号鉴证；根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》已经董事会、监事会审议通过，独立董事及保荐机构发表意见同意并发布了编号为：2010-003 号公告，以自有资金预先投入募集资金投资项目一儿童药生产基地建设项目投资金额 107,906,180.00 元，已全额以募集资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户管理，实行专款专用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如）	预计收益	报告期实际损益金额
-------	------	--------	------	--------	------	------	--------	----------	----------	-------------	------	-----------

								额		有)		
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	500	2015 年 06 月 02 日	2017 年 03 月 28 日	货币	500	是			13.93
交行北京顺义支行	无	否	天天利	500	2015 年 09 月 18 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			8.36
交行海口南海支行	无	否	天天利	4,500	2015 年 10 月 19 日	2017 年 05 月 17 日	货币	4,500	是			38.56
交行海口南海支行	无	否	天天利	1,000	2015 年 12 月 31 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			16.61
交行海口南海支行	无	否	天天利	1,200	2016 年 02 月 23 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			19.34
广发银行广州猎德支行	无	否	天天利	5,000	2016 年 07 月 27 日	2017 年 02 月 16 日	货币	5,000	是			18.59
广发银行广州猎德支行	无	否	天天利	1,000	2016 年 07 月 27 日	2017 年 06 月 16 日	货币	1,000	是			9.62
交行北京顺义支行	无	否	天天利	5,000	2016 年 08 月 09 日	2017 年 02 月 22 日	货币	5,000	是			15.24
交行北京顺义支行	无	否	天天利	1,000	2016 年 08 月 09 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			11.64
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	2,500	2016 年 09 月 09 日	2017 年 03 月 01 日	货币	2,500	是			11
平安银行海口海甸支行	无	否	7 天滚动	2,500	2016 年 09 月 26 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			41.28
交行海口南海	无	否	天天利	14,500	2016 年 09 月 28 日	2017 年 01 月 13 日	货币	14,500	是			15.61

支行					日	日						
海口农商行营业部	无	否	92 天	5,000	2016 年 10 月 13 日	2017 年 01 月 12 日	货币	5,000	是			4.52
招商银行广州体育东支行	无	否	331 天	5,500	2016 年 10 月 17 日	2017 年 09 月 13 日	货币		是			114.55
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	500	2016 年 10 月 28 日	2017 年 02 月 13 日	货币	500	是			1.35
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	500	2016 年 10 月 28 日	2017 年 02 月 21 日	货币	500	是			1.61
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	500	2016 年 10 月 28 日	2017 年 02 月 08 日	货币	500	是			1.2
交行海口南海支行	无	否	日增利	5,000	2016 年 11 月 04 日	2017 年 01 月 20 日	货币	5,000	是			6.33
交行海口南海支行	无	否	日增利	2,000	2016 年 11 月 04 日	2017 年 01 月 20 日	货币	2,000	是			1.69
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	1,000	2016 年 11 月 09 日	2017 年 01 月 12 日	货币	1,000	是			0.71
广州农商行龙口西支行	无	否	92 天	9,500	2016 年 11 月 11 日	2017 年 02 月 14 日	货币	9,500	是			38.94
广发银行广州猎德支行	无	否	90 天	5,000	2016 年 12 月 09 日	2017 年 03 月 09 日	货币	5,000	是			22.45
广州农商行龙口西支	无	否	91 天	12,000	2016 年 12 月 15 日	2017 年 03 月 16 日	货币	12,000	是			82.72

行												
交行海口 南海支行	无	否	91 天	9,300	2016 年 12 月 19 日	2017 年 03 月 20 日	货币	9,300	是			69.56
广发银 行广州 猎德支 行	无	否	63 天	7,200	2016 年 12 月 19 日	2017 年 02 月 20 日	货币	7,200	是			23.53
平安银 行海口 海甸支 行	无	否	天天利	3,000	2016 年 12 月 27 日	2017 年 03 月 01 日	货币	3,000	是			34.38
广发证 券文昌 谷鸿大 道证券 营业部	无	否	58 天	930	2017 年 01 月 09 日	2017 年 03 月 08 日	货币	930	是			7.39
广发证 券文昌 谷鸿大 道证券 营业部	无	否	56 天	2,070	2017 年 01 月 11 日	2017 年 03 月 08 日	货币	2,070	是			15.88
工商银 行广州 东山广 场支行	无	否	天天利	2,500	2017 年 01 月 11 日	2017 年 01 月 18 日	货币	2,500	是			1.1
平安银 行海口 海甸支 行	无	否	天天利	500	2017 年 01 月 12 日	2017 年 05 月 17 日	货币	500	是			4.28
交行海 口南海 支行	无	否	90 天	14,500	2017 年 01 月 17 日	2017 年 04 月 17 日	货币	14,500	是			125.14
海口农 商行营 业部	无	否	93 天	5,000	2017 年 01 月 18 日	2017 年 04 月 20 日	货币	5,000	是			40.33
广发证 券文昌 谷鸿大 道证券 营业部	无	否	100 天	3,000	2017 年 01 月 23 日	2017 年 05 月 03 日	货币	3,000	是			41.1

平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	1,800	2017 年 01 月 25 日	2017 年 03 月 01 日	货币	1,800	是			4.32
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	400	2017 年 01 月 25 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			4.3
交行海口南海支行	无	否	天天利	9,500	2017 年 02 月 16 日	2017 年 03 月 28 日	货币	9,500	是			31.21
广发银行广州猎德支行	无	否	90 天	4,000	2017 年 02 月 16 日	2017 年 05 月 17 日	货币	4,000	是			37.97
广发银行广州猎德支行	无	否	天天利	1,000	2017 年 02 月 17 日	2017 年 06 月 06 日	货币	1,000	是			4.98
广发银行广州猎德支行	无	否	90 天	7,300	2017 年 02 月 21 日	2017 年 05 月 22 日	货币	7,300	是			71.1
交行北京顺义支行	无	否	91 天	5,300	2017 年 02 月 24 日	2017 年 05 月 26 日	货币	5,300	是			51.53
联讯证券	无	否	365 天	12,000	2017 年 03 月 02 日	2018 年 03 月 01 日	货币		是			167.08
广发银行广州猎德支行	无	否	90 天	5,000	2017 年 03 月 10 日	2017 年 06 月 08 日	货币	5,000	是			48.7
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	3,000	2017 年 03 月 10 日	2017 年 03 月 20 日	货币	3,000	是			2.14
广州农商行龙口西支行	无	否	94 天	12,000	2017 年 03 月 20 日	2017 年 06 月 20 日	货币	12,000	是			120.99

交行海口南海支行	无	否	天天利	9,300	2017 年 03 月 21 日	2017 年 03 月 24 日	货币	9,300	是			1.38
交行海口南海支行	无	否	92 天	9,600	2017 年 03 月 27 日	2017 年 06 月 27 日	货币	9,600	是			96.79
广发证券文昌谷鸿大道证券营业部	无	否	28 天	1,000	2017 年 03 月 28 日	2017 年 04 月 25 日	货币	1,000	是			4.22
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	1,000	2017 年 03 月 28 日	2017 年 05 月 12 日	货币	1,000	是			3.72
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	400	2017 年 03 月 28 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			3.12
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	100	2017 年 03 月 28 日	2017 年 06 月 29 日	货币	100	是			0.76
广发证券文昌谷鸿大道证券营业部	无	否	7 天	750	2017 年 03 月 31 日	2017 年 04 月 06 日	货币	750	是			0.62
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	1,300	2017 年 04 月 05 日	2017 年 04 月 07 日	货币	1,300	是			0.2
海口农商银行营业部（专户）	无	否	98 天	10,000	2017 年 04 月 06 日	2017 年 07 月 13 日	货币		是			82.47
交行海口南海支行	无	否	天天利	14,500	2017 年 04 月 17 日	2017 年 04 月 20 日	货币	14,500	是			2.15
平安银行海口	无	否	天天利	2,500	2017 年 04 月 17 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			13.87

海甸支行					日	日						
交行海口南海支行	无	否	84 天	14,500	2017 年 04 月 21 日	2017 年 07 月 14 日	货币		是			110
海口农商行营业部	无	否	94 天	5,000	2017 年 04 月 24 日	2017 年 07 月 27 日	货币		是			31.67
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	2,000	2017 年 04 月 27 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			9.26
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	1,000	2017 年 05 月 05 日	2017 年 06 月 14 日	货币	1,000	是			2.85
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	500	2017 年 05 月 05 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			2.03
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	1,500	2017 年 05 月 12 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			5.14
广发银行广州猎德支行	无	否	90 天	4,000	2017 年 05 月 17 日	2017 年 08 月 15 日	货币		是			20.22
广发银行广州猎德支行	无	否	92 天	7,300	2017 年 05 月 22 日	2017 年 08 月 22 日	货币		是			32.8
海口农商行营业部	无	否	92 天	5,000	2017 年 05 月 24 日	2017 年 08 月 24 日	货币		是			15.62
交行北京顺义支行	无	否	80 天	5,300	2017 年 05 月 27 日	2017 年 08 月 15 日	货币		是			10.83
广发银行广州猎德支行	无	否	92 天	3,000	2017 年 06 月 08 日	2017 年 09 月 08 日	货币		是			8.22

行												
广发银行广州猎德支行	无	否	天天利	1,000	2017 年 06 月 08 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			0.63
广发银行广州猎德支行	无	否	天天利	1,000	2017 年 06 月 08 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			0.63
广州农商行龙口西支行	无	否	106 天	4,000	2017 年 06 月 26 日	2017 年 10 月 10 日	货币		是			2.25
广发银行广州猎德支行	无	否	62 天	7,000	2017 年 06 月 27 日	2017 年 08 月 28 日	货币		是			3.41
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	1,000	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			0.31
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	2,000	2017 年 06 月 29 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			0.42
交行海口南海支行	无	否	50 天	5,000	2017 年 06 月 29 日	2017 年 08 月 18 日	货币		是			1.12
广州农商行龙口西支行	无	否	天天利	3,000	2017 年 06 月 29 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			0.49
平安银行海口海甸支行	无	否	天天利	1,200	2017 年 06 月 30 日	2017 年 06 月 30 日	货币		是			0.12
合计				319,750	--	--	--	209,450	--		0	1,870.18
委托理财资金来源				上述为公司使用自有资金及募集资金购买理财产品明细。								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				无								

审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2016 年 02 月 29 日
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2016 年 03 月 16 日
委托理财情况及未来计划说明	1.2016 年 3 月 16 日，公司召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金进行现金管理的议案》，同意公司使用自有闲置资金进行现金管理，资金使用额度不超过人民币 15000 万元。在上述额度内，资金可以滚动使用。同时授权公司管理层具体实施本议案相关事宜。授权期限自股东大会审议通过之日起两年之内有效。2.2016 年 3 月 16 日，公司召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在募投项目正常进行、积极开展投资并购工作不受影响的前提下，使用最高额度不超过 9.1 亿元的暂时闲置募集资金（含超募资金）适时进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本承诺、期限不超过 12 个月的商业银行投资产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权管理层具体办理，授权期限自股东大会审议通过之日起两年之内有效。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

海南康芝药品营销有限公司	子公司	医药销售	33,250,000.00	72,580,196.95	67,879,683.83	4,511,154.05	416,416.31	312,312.18
沈阳康芝制药有限公司	子公司	医药制造	82,678,898.74	134,952,447.96	131,016,815.72	10,957,007.93	-31,314.50	-966,305.56
河北康芝制药有限公司	子公司	医药制造	44,760,000.00	44,468,016.81	-589,080.79	5,915,272.37	-589,701.20	-582,341.68
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	参股公司	医药制造	152,250,000.00	173,181,735.48	145,064,637.16	15,595,661.49	-1,950,315.27	-1,914,481.95
广东康大药品营销有限公司	子公司	医药销售	9,000,000.00	348,483,830.07	92,236,855.96	210,647,507.54	16,706,311.58	11,927,765.70
广东元宁制药有限公司	子公司	医药制造	45,000,000.00	32,711,021.01	30,617,356.31	7,201,361.74	-1,433,046.33	-1,436,258.21
广东康大制药有限公司	子公司	医药制造	50,000,000.00	258,102,683.51	224,200,745.57	0.00	1,505,437.69	1,129,078.27
深圳市康宏达投资有限公司	子公司	投资	20,000,000.00	26,512,153.48	26,489,740.89	0.00	965,574.95	965,574.95
中山宏氏健康科技有限公司	子公司	医药行业	20,000,000.00	29,957,398.02	20,432,443.19	0.00	-215,453.67	-215,453.67

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西藏康芝创业投资有限公司	新设立的全资子公司	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 行业竞争加剧的风险

公司所处的医药行业尤其是儿童药市场前景广阔，在国家不断出台有利扶持政策和市场需求不断扩大的大背景下，未来可能有更多的资本进入该行业，公司将面对更为激烈的市场竞争。公司虽然在儿童专用药市场具有一定的专用技术、品牌、企业规模等综合先导优势。但是，随着行业竞争不断加剧，若公司不能持续在技术研发、营销模式、成本管控、品牌等方面持续保持优势，则可能面临被竞争对手超越的风险，从而对公司的经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司将持续在技术研发、营销模式、成本管控、品牌等方面不断创新，以持续保持优势。

（二）行业平均利润率下降的风险

随着医改持续深入推进，在国家基本、工伤保险和生育保险药品目录(2017年版)》、二票制等政策的影响下，医药行业的平均利润率下降。国家有关部门对药品零售价格的控制和调整将使公司产品面临一定的降价压力和风险。

应对措施：公司将结合企业实际，做好资金管理、预算管理和成本控制管理工作，积极研判市场变化，并通过集团化采购降低原辅料、包材等成本，在集团系统内通过开展开源节流行动项目和相关的具体措施，以降低采购及公司运营等方面成本。

（三）新产品、儿童药专用技术开发及其产业化风险

新药研发或儿童药专用技术开发投资大、周期长、对人员素质要求较高、风险较大；任何新产品研制和技术创新开发成功后，都面临着产品产业化、市场化和经营规模化等问题；如果公司新药或儿童药专用技术不能适应不断变化的市场需求，将加大公司的经营成本，对公司的盈利水平和未来发展产生不利的影响。

应对措施：公司将进一步建立健全新产品开发和儿童药专用技术开发的体制机制，充分发挥专业技术人员和专家顾问团的作用，加强对新药立项的论证和内部审批，并加强和国内外有实力的药品科研单位深度技术合作，同时在新产品的研发中，注重产品长、中、短期结合，并结合市场需求积极推进已上市产品的二次开发。

（四）随着公司实施并购后的子公司逐渐增加，公司的管理区域发生了较大的变化，公司的组织结构和管理体系将日趋复杂，如果公司在快速扩张过程中，不能妥善有效解决业务规模成长和经营模式转变带来的风险因素和管理问题，将对公司生产经营造成一定的影响。

应对措施：公司将根据发展战略规划和实际状况，持续优化集团化母子公司管控模式，强化内部协同，提高营运效率。同时，公司将更加重视核心和高潜质管理人才的引进和培养，大力推行各项激励措施。

（五）超募资金投资项目的相关风险

截至本报告期末，公司尚有部分超募资金暂未做出使用安排。该部分超募资金将用于公司主营业务。虽然公司的超募资金投资项目都将建立在充分尽职调查和可行性论证的基础上，但仍然存在着新品种市场竞争力突变、对新并购企业的整合是否顺利、新并购或投资新建项目的经营效益能否及时达到预期目标等方面的不确定性和风险。

应对措施：公司将在“把握时机、审慎决策、用好超募资金”的原则上，对拟投资项目进行更加深入的市场调研和并购尽职调查，严格履行内部决策程序，将进一步提高内部控制水平，积极为新并购企业注入公司较先进的企业文化和管理理念，充分发挥资源共享效应、规模扩张效应和整体协同效应，提高公司的持续盈利能力，促进公司又好又快发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	43.06%	2017 年 04 月 26 日	2017 年 04 月 26 日	www.cninfo.com.cn 上披露的 2016 年度股东大会决议公告（公告号：2017-029）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无		无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无		无			
资产重组时所作承诺	无		无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	宏氏投资 洪江游 陈惠贞 洪江涛 洪丽萍 洪志慧 何子群	首次公开发行股票前股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺及避免同业竞争的承诺	（一）首次公开发行股票前股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺 控股股东海南宏氏投资有限公司（以下简称“宏氏投资”）、实际控制人洪江游承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。 股东洪江游作为公司董事和高级管理人员承诺，在上述承诺的限售期届满后，其直接或间接所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其直接或间接所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其直接或间接所持有的发行人股份。 股东陈惠贞、洪江涛、洪丽萍和洪志慧作为实际控制人的一致行动人承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。 股东何子群承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。 股东洪江涛、洪丽萍、洪志慧作为公司董事承诺，在上述承诺的限售期届满后，其直接或间接所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其直接或间接所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其直接或间接所持有的发行人股份。 股东陈惠贞作为公司董事承诺，在上述承诺的限售期届满后，其所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所持有的发行人股份。 股东何子群作为公司监事承诺，在上述承诺的限售期届满后，其所持发行人股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所持有的发行人股份。	2009 年 11 月 24 日	不适用	报告期内承诺人恪守承诺，未发生违反承诺的情形。

			(二) 避免同业竞争的承诺 控股股东宏氏投资、实际控制人洪江游关于避免同业竞争分别承诺如下: “在本承诺函签署之日, 本人及本人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品, 未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。” “自本承诺函签署之日起, 本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品, 不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。” “自承诺函签署之日起, 如本人及本人控制的公司进一步拓展产品和业务范围, 本人及本人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争; 若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争, 则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式, 或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式, 或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。” “在本人及本人控制的公司与股份公司存在关联关系期间, 本承诺函为有效之承诺。” “如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守, 本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失, 并承担相应的法律责任。”			
股权激励承诺	无		无			
其他对公司中小股东所作承诺	无		无			
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

2015年2月11日公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈海南康芝药业股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉》及相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划，并委托江海证券有限公司设立“江海证券—康芝 1 号定向资产管理计划”进行管理，江海证券—康芝1号定向资产管理计划将在股东大会审议通过员工持股计划后6个月内，通过二级市场购买等合法合规方式获得标的股票。参加本次员工持股计划的范围为公司的董事、监事、高级管理人员、公司及下属子公司的核心骨干员工，合计总人数不超过180人，其中参与本次员工持股计划的董事、监事和高级管理人员共计7人。本次员工持股计划的资金来源为员工自筹资金加上控股股东宏氏投资为自筹员工提供借款，员工自筹资金金额与宏氏投资为自筹员工提供借款的金额比例为1: 3。2015年5月5日，公司员工持股计划的管理人江海证券有限公司通过定向大宗交易（定向购买公司控股股东宏氏投资持有的公司股份）买入的方式完成本次员工持股计划股票的购买，购买均价为22.58元/股，购买数量2,675,000股，占公司总股本的比例为0.89%。该计划所购买的股票锁定期自该公告日（2015年5月5日）起12个月，该计划所购买的股票存续期自该公告日起24个月（即2015年5月5日至2017年5月4日）。公司已根据《创业板信息披露业务备忘录第20号：员工持股计划》等相关法规的要求履行相应信息披露义务，相应公告见巨潮资讯网2015年2月12日、2015年5月5日及2016年11月4日披露的相关公告。

2017年2月8日公司召开第一期员工持股计划持有人会议，经出席第一期员工持股计划持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意，并提交董事会审议公司第一期员工持股计划存续期展期事宜。经公司2017年2月17日召开的第四届董事会第二次会议审议，同意公司第一期员工持股计划存续期展期12个月，即存续期由2015年5月5日至2017年5月4日变更为2015年5月5日至2018年5月4日。相关公告见巨潮资讯网2017年2月17日披露的相关公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安徽广印堂中药股份有限公司	独立董事吴清和兼职的公司	经常性	采购原材料	市场定价	合同约定价格	124.12	0.83%	1,500	否	按合同	按合同	2017年03月28日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1203211418?an

													2017-03-28
海南天际食品有限公司	实际控制人洪江游曾兼任执行董事的企业	经常性	采购商品	市场定价	合同约定价格	22.25	100.00%	500	否	按合同	按合同		同上
中山爱护日用品有限公司	受同一实际控制人控制的企业	经常性	采购商品	市场定价	合同约定价格	1.85	100.00%	1,000	否	按合同	按合同		同上
合计				--	--	148.22	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				在预计范围内									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

			占用						
--	--	--	----	--	--	--	--	--	--

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
安徽广印堂中药股份有限公司	独立董事吴清和兼任职工的企业	购进商品	140.76	118.81	120			139.57
广东宏氏生物科技有限公司	原受同一实际控制人控制的企业	往来款	62.94		62.94			0
海南宏氏投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业	往来款	78.84	16.71	13.37			82.18
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		截止本报告期末，相关关联方不存在未按合同约定履行付款义务的违约行为，也不存在实质上形成关联方资金占用的情形。						

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
公司海南生产基地	COD	经污水站处理排出市政管网	1	东门旁的污水站出口	小于 60mg/L	60mg/L	80 吨/日	150 吨/日	无
公司海南生产基地	NH3-N	经污水站处理排出市政管网	1	东门旁的污水站出口	小于 10mg/L	10mg/L	0.113 t/a	0.33 t/a	无
公司海南生产基地	急性毒性	经污水站处理排出市政管网	1	东门旁的污水站出口	小于 0.07mg/L	0.07 mg/L	0.00099 t/a	0.00231 t/a	无
公司海南生产基地	总有机碳	经污水站处理排出市政管网	1	东门旁的污水站出口	小于 20mg/L	20 mg/L	0.2607 t/a	0.66t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司海南生产基地被海口市纳入《2016 年海口市市控废水重点排污企业名录》。海南生产基地执行国家《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB 21908—2008）中的“现有企业水污染物排放限值”排放标准。公司海南生产基地已获得《排放污染物许可证》。

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 因财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），公司2017年3月25日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，详细内容见3月28日披露的《关于会计政策变更的公告》。

2. 2017年2月8日公司召开第一期员工持股计划持有人会议，经出席第一期员工持股计划持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意，并提交董事会审议公司第一期员工持股计划存续期展期事宜。经公司2017年2月17日召开的第四届董事会第二次会议审议，同意公司第一期员工持股计划存续期展期12个月，即存续期由2015年5月5日至2017年5月4日变更为2015年5月5日至2018年5月4日。

3. 报告期内，公司收到国家食品药品监督管理总局下发的“儿童氢溴酸右美沙芬膜”药物临床试验批件，氢溴酸右美沙芬为非成瘾性中枢镇咳药，儿童氢溴酸右美沙芬膜是专为儿童研制的口服膜剂，是为治疗小儿咳嗽提供服用方便、顺应性好、剂量准确的新剂型。儿童氢溴酸右美沙芬膜已在加拿大、英国等国家上市。国内有包括片剂、糖浆剂、口服溶液剂、颗粒剂、胶囊剂等剂型，但未有口服膜剂批准上市。

4. 报告期内，洪江涛先生（公司实际控制人洪江游先生为兄弟关系，为一致行动人）基于对公司价值的判断以及公司未来发展的信心，于2017年5月24日通过深圳证券交易所交易系统买入公司股票共计785,199股。

5. 基对公司未来持续发展的坚定信心及看好国内资本市场长期投资的价值，2017年5月24日，控股股东宏氏投资及公司实际控制人、董事长兼总裁洪江游先生发出增持公司股票的计划通知，计划自该公告日起六个月内，将择机通过相关法规允许的方式，合计使用人民币1亿元左右的资金增持不超过公司总股本2%的股份，截止本报告披露日，洪江游先生已增持公司股票2,777,100股。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	12,067,493	2.68%				723,009	723,009	12,790,502	2.84%
3、其他内资持股	12,067,493	2.68%				723,009	723,009	12,790,502	2.84%
境内自然人持股	12,067,493	2.68%				723,009	723,009	12,790,502	2.84%
二、无限售条件股份	437,932,507	97.32%				-723,009	-723,009	437,209,498	97.16%
1、人民币普通股	437,932,507	97.32%				-723,009	-723,009	437,209,498	97.16%
三、股份总数	450,000,000	100.00%				0	0	450,000,000	100.00%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1.按照相关法规及公司董监高任职及离职情况，中国结算公司深圳分公司对公司董监高所持公司股份予以锁定。
- 2.原监事会主席何子群离任，其所持公司股票锁定至2017年10月26日。
- 3.公司实际控制人之一致行动人洪江涛先生增持公司的股份自动按75%进行锁定。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
------	--------	----------	----------	--------	------	---------

陈惠贞	6,111,512			6,111,512	IPO 承诺锁定	根据上市前承诺，承诺期内每年按上年末持股数的 25%解除限售。
洪江游	3,682,423			3,682,423	高管锁定	高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。
洪江涛	1,145,653		588,899	1,734,552	IPO 承诺锁定	根据上市前承诺，承诺期内每年按上年末持股数的 25%解除限售。
洪丽萍	572,827			572,827	高管锁定	高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。
何子群	402,330		134,110	536,440	高管离任锁定	高管离任锁定至 2017 年 10 月 26 日
洪志慧	152,748			152,748	高管锁定	高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。
合计	12,067,493	0	723,009	12,790,502	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	23,987			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海南宏氏投资有限公司	境内非国有法人	39.49%	177,695,947		0	177,695,947	质押	173,912,399
李凤琼	境内自然人	3.72%	16,725,000		0	16,725,000	质押	16,716,400
陈燕娟	境内自然人	3.72%	16,725,000		0	16,725,000	质押	8,000,000
陈惠贞	境内自然人	1.81%	8,148,683		6,111,512	2,037,171	质押	7,737,017
"华宝信托有限责任公司—“辉煌”31 号单一资金信托"	其他	1.81%	8,148,557		0	8,148,557		
"华宝信托有限责任公司—“辉煌”112 号单一资金信托"	其他	1.23%	5,523,367		0	5,523,367		
"华宝信托有限责任公司—“辉煌”30 号单一资金信托"	其他	1.20%	5,391,667		0	5,391,667		
高峰	境内自然人	1.13%	5,096,750		0	5,096,750		

洪江游	境内自然人	1.09%	4,909,897		3,682,423	1,227,474		
王彩彩	境内自然人	0.91%	4,102,000		0	4,102,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		股东陈惠贞与洪江游为母子关系，股东洪江游同时是控股股东宏氏投资的股东，除此之外，公司未知上述关联自然人与其他股东，以及其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
海南宏氏投资有限公司		177,695,947				人民币普通股	177,695,947	
李凤琼		16,725,000				人民币普通股	16,725,000	
陈燕娟		16,725,000				人民币普通股	16,725,000	
华宝信托有限责任公司－“辉煌”31 号单一资金信托		8,148,557				人民币普通股	8,148,557	
华宝信托有限责任公司－“辉煌”112 号单一资金信托		5,523,367				人民币普通股	5,523,367	
华宝信托有限责任公司－“辉煌”30 号单一资金信托		5,391,667				人民币普通股	5,391,667	
高峰		5,096,750				人民币普通股	5,096,750	
王彩彩		4,102,000				人民币普通股	4,102,000	
海南康芝药业股份有限公司－第一期员工持股计划		4,012,500				人民币普通股	4,012,500	
王娇		2,601,100				人民币普通股	2,601,100	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		股东陈惠贞与洪江游为母子关系，股东洪江游同时是控股股东宏氏投资的股东，“海南康芝药业股份有限公司－第一期员工持股计划”为公司实施的员工持股计划购买的股份，除此之外，公司未知上述关联自然人与其他股东，以及其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		1.股东陈燕娟除通过普通证券账户持有 8,000,000 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,725,000 股，实际合计持有 16,725,000 股； 2.股东高峰除通过普通证券账户持有 230,700 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,866,050 股，实际合计持有 5,096,750 股； 3.股东王彩彩通过普通证券账户持有 0 股，通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,102,000 股，实际合计持有 4,102,000 股。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
洪江游	董事长、兼总裁	现任	4,909,897			4,909,897			
洪丽萍	副董事长，副总裁	现任	763,769			763,769			
洪志慧	董事	现任	203,665			203,665			
胡飞鸿	董事	现任							
郑欢雪	独立董事	现任							
吴清和	独立董事	现任							
陈友春	独立董事	现任							
何子群	监事会主席	离任	536,440			536,440			
高洪常	监事	现任							
洪东雄	监事	现任							
朱学庆	执行总裁	现任							
李幽泉	副总裁	现任							
张海林	副总裁	现任							
林德新	副总裁，董事会秘书	现任							
纪晓程	监事会主席	现任							
合计	--	--	6,413,771	0	0	6,413,771	0	0	0

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	类型	日期	原因
何子群	监事会主席	离任	2017 年 04 月 26 日	因个人原因不能在公司继续任职
纪晓程	监事会主席	聘任	2017 年 04 月 26 日	新聘任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,501,162.89	164,096,068.07
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	16,467,122.90	29,355,062.93
衍生金融资产		
应收票据	2,302,078.80	4,910,384.40
应收账款	70,255,668.91	68,635,761.39
预付款项	14,415,641.43	11,562,060.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,570,904.14	8,641,736.83
应收股利		9,345,482.87
其他应收款	7,785,493.02	12,272,693.14
买入返售金融资产		
存货	110,472,984.67	106,645,924.53

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	601,389.10	1,011,323.60
其他流动资产	1,104,416,688.70	1,055,637,475.93
流动资产合计	1,408,789,134.56	1,472,113,974.49
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,050,000.00	5,050,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,579,176.80	22,521,231.84
投资性房地产		
固定资产	291,018,016.12	303,832,177.83
在建工程	34,901,215.08	22,203,150.69
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	262,460,529.12	267,086,941.97
开发支出	25,578,791.16	25,578,791.16
商誉	26,744,273.99	26,744,273.99
长期待摊费用	2,726,179.39	2,607,707.94
递延所得税资产	13,332,021.21	12,634,723.92
其他非流动资产	50,026,359.70	29,089,373.10
非流动资产合计	741,416,562.57	717,348,372.44
资产总计	2,150,205,697.13	2,189,462,346.93
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	100,000,000.00
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		1,705,707.14

应付账款	51,617,468.10	53,275,385.29
预收款项	11,146,442.62	31,752,526.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,133,713.66	10,133,443.00
应交税费	10,703,135.06	12,532,032.29
应付利息		120,833.29
应付股利		
其他应付款	57,973,981.04	63,816,685.60
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		
其他流动负债	704,168.56	2,438,337.06
流动负债合计	198,278,909.04	275,774,950.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	27,373,237.65	20,401,637.65
递延所得税负债	21,013,928.93	20,648,928.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,387,166.58	41,050,566.58
负债合计	246,666,075.62	316,825,517.14
所有者权益：		
股本	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,108,960,496.79	1,108,960,496.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,019,890.75	42,019,890.75
一般风险准备		
未分配利润	231,477,561.76	199,636,673.88
归属于母公司所有者权益合计	1,832,457,949.30	1,800,617,061.42
少数股东权益	71,081,672.21	72,019,768.37
所有者权益合计	1,903,539,621.51	1,872,636,829.79
负债和所有者权益总计	2,150,205,697.13	2,189,462,346.93

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：洪江游

会计机构负责人：吴立维

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	22,577,939.46	56,377,821.66
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		3,895,032.10
应收账款	35,520,666.22	12,834,216.94
预付款项	3,288,828.67	3,170,229.29
应收利息	4,486,582.92	6,223,793.63
应收股利		
其他应收款	150,825,600.89	72,711,450.33
存货	21,506,280.35	17,978,647.27
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	652,000,000.00	733,166,857.55
流动资产合计	890,205,898.51	906,358,048.77

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	624,348,516.59	617,290,571.63
投资性房地产		
固定资产	212,400,376.06	221,635,313.21
在建工程	16,559,249.11	15,792,326.03
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	82,216,406.03	83,679,578.43
开发支出	25,578,791.16	25,578,791.16
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,086,061.46	2,086,061.46
其他非流动资产	5,510,340.99	4,889,536.49
非流动资产合计	968,699,741.40	970,952,178.41
资产总计	1,858,905,639.91	1,877,310,227.18
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	100,000,000.00
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		1,705,707.14
应付账款	15,584,089.42	12,315,031.05
预收款项	30,682.00	22,302.00
应付职工薪酬	1,945,103.49	2,612,274.90
应交税费	2,179,798.77	3,442,458.93
应付利息		120,833.29
应付股利		
其他应付款	2,571,957.88	2,680,630.67
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	568,335.21	2,166,670.39
流动负债合计	82,879,966.77	125,065,908.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,475,804.56	4,475,804.56
递延所得税负债	1,555,221.67	1,555,221.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,031,026.23	6,031,026.23
负债合计	88,910,993.00	131,096,934.60
所有者权益：		
股本	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,108,523,036.58	1,108,523,036.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,019,890.75	42,019,890.75
未分配利润	169,451,719.58	145,670,365.25
所有者权益合计	1,769,994,646.91	1,746,213,292.58
负债和所有者权益总计	1,858,905,639.91	1,877,310,227.18

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	232,165,969.33	240,508,138.07
其中：营业收入	232,165,969.33	240,508,138.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	212,316,002.21	223,241,479.35
其中：营业成本	136,224,616.26	146,958,195.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,626,906.59	2,081,661.67
销售费用	26,635,778.24	19,482,809.74
管理费用	44,108,769.13	51,105,436.13
财务费用	1,030,791.12	2,415,078.30
资产减值损失	689,140.87	1,198,298.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,094,110.07	1,609,497.37
投资收益（损失以“－”号填列）	17,152,406.13	12,220,156.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-910,365.00	-771,754.42
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,096,483.32	31,096,312.92
加：营业外收入	2,062,544.24	2,089,518.35
其中：非流动资产处置利得		35,470.08
减：营业外支出	309,390.34	939,924.11
其中：非流动资产处置损失	300.58	13,018.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,849,637.22	32,245,907.16
减：所得税费用	9,946,845.50	11,809,680.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,902,791.72	20,436,226.32

归属于母公司所有者的净利润	31,840,887.88	24,043,177.32
少数股东损益	-938,096.16	-3,606,951.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	30,902,791.72	20,436,226.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,840,887.88	24,043,177.32
归属于少数股东的综合收益总额	-938,096.16	-3,606,951.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0708	0.0534
（二）稀释每股收益	0.0708	0.0534

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：洪江游

会计机构负责人：吴立维

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	76,985,490.63	67,701,718.63
减：营业成本	32,938,983.91	30,358,085.71
税金及附加	1,750,981.59	1,062,143.65
销售费用	951,252.37	1,446,944.04
管理费用	26,159,110.64	25,950,445.70
财务费用	-853,691.28	1,613,001.53
资产减值损失	54,654.40	-76,555.30
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）	10,169,124.69	12,094,087.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,153,323.69	19,441,741.18
加：营业外收入	1,894,310.93	1,341,980.20
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	69,570.70	9,558.90
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,978,063.92	20,774,162.48
减：所得税费用	4,196,709.59	3,116,124.39
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,781,354.33	17,658,038.09
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	23,781,354.33	17,658,038.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0528	0.0392
（二）稀释每股收益	0.0528	0.0392

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	244,943,851.81	275,472,157.03
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	10,995.45	363,583.15
收到其他与经营活动有关的现金	41,798,514.55	56,227,253.97

经营活动现金流入小计	286,753,361.81	332,062,994.15
购买商品、接受劳务支付的现金	121,328,552.77	139,711,053.77
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	36,486,154.65	33,705,213.12
支付的各项税费	41,330,319.24	64,469,079.43
支付其他与经营活动有关的现金	81,955,415.41	66,959,924.43
经营活动现金流出小计	281,100,442.07	304,845,270.75
经营活动产生的现金流量净额	5,652,919.74	27,217,723.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,173,097,086.90	1,928,966,316.20
取得投资收益收到的现金	18,987,694.60	10,978,431.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	2,192,084,781.50	1,939,944,748.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,141,637.47	28,353,791.82
投资支付的现金	2,208,604,952.28	2,060,497,625.23
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	133,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,246,880,189.75	2,088,851,417.05
投资活动产生的现金流量净额	-54,795,408.25	-148,906,668.90
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		40,000,000.00
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		40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,452,416.67	2,131,055.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,452,416.67	22,131,055.57
筹资活动产生的现金流量净额	-41,452,416.67	17,868,944.43
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	-90,594,905.18	-103,820,001.07
加：期初现金及现金等价物余额	164,096,068.07	259,598,400.02
六、期末现金及现金等价物余额	73,501,162.89	155,778,398.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	70,442,374.16	68,652,163.53
收到的税费返还	10,995.45	
收到其他与经营活动有关的现金	68,354,369.22	3,290,066.85
经营活动现金流入小计	138,807,738.83	71,942,230.38
购买商品、接受劳务支付的现金	28,775,737.03	7,083,264.66
支付给职工以及为职工支付的现金	12,622,548.07	12,118,237.14
支付的各项税费	15,152,632.59	19,705,627.55
支付其他与经营活动有关的现金	157,561,534.49	40,059,977.73
经营活动现金流出小计	214,112,452.18	78,967,107.08
经营活动产生的现金流量净额	-75,304,713.35	-7,024,876.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,467,000,000.00	1,221,500,000.00

取得投资收益收到的现金	12,837,714.28	11,652,430.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,479,837,714.28	1,233,152,430.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,778,556.50	902,814.05
投资支付的现金	1,393,968,309.96	1,333,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	133,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,396,880,466.46	1,334,402,814.05
投资活动产生的现金流量净额	82,957,247.82	-101,250,383.43
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		40,000,000.00
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		40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,452,416.67	2,131,055.57
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,452,416.67	22,131,055.57
筹资活动产生的现金流量净额	-41,452,416.67	17,868,944.43
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	-33,799,882.20	-90,406,315.70
加：期初现金及现金等价物余额	56,377,821.66	124,149,972.45
六、期末现金及现金等价物余额	22,577,939.46	33,743,656.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	450,000,000.00				1,108,960,496.79				42,019,890.75		199,636,673.88	72,019,768.37	1,872,636,829.79
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	450,000,000.00				1,108,960,496.79				42,019,890.75		199,636,673.88	72,019,768.37	1,872,636,829.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											31,840,887.88	-938,096.16	30,902,791.72
（一）综合收益总额											31,840,887.88	-938,096.16	30,902,791.72
（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													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或													

股东) 的分配													
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	450,000,000.00				1,108,960,496.79				42,019,890.75		231,477,561.76	71,081,672.21	1,903,539,621.51

上年金额

单位：元

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	450,000,000.00				1,127,600,283.95				37,830,023.95		157,669,915.55	79,498,684.26	1,852,598,907.71
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	450,000,000.00				1,127,600,283.95				37,830,023.95		157,669,915.55	79,498,684.26	1,852,598,907.71

三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）					-18,639, 787.16				4,189,8 66.80		41,966, 758.33	-7,478, 915.89	20,037, 922.08
（一）综合收益总 额											46,156, 625.13	-7,478, 915.89	38,677, 709.24
（二）所有者投入 和减少资本					-18,639, 787.16								-18,639, 787.16
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					-18,639, 787.16								-18,639, 787.16
（三）利润分配									4,189,8 66.80		-4,189,8 66.80		
1. 提取盈余公积									4,189,8 66.80		-4,189,8 66.80		
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
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	450,000,000.00				1,108,960,496.79				42,019,890.75		199,636,673.88	72,019,768.37	1,872,636,829.79
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	--	----------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	450,000,000.00				1,108,523,036.58				42,019,890.75	145,670,365.25	1,746,213,292.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	450,000,000.00				1,108,523,036.58				42,019,890.75	145,670,365.25	1,746,213,292.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										23,781,354.33	23,781,354.33
（一）综合收益总额										23,781,354.33	23,781,354.33
（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											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											

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	450,000,000.00				1,108,523,036.58				42,019,890.75	169,451,719.58	1,769,994,646.91

上年金额

单位：元

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	450,000,000.00				1,116,505,283.95				37,830,023.95	107,961,564.08	1,712,296,871.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	450,000,000.00				1,116,505,283.95				37,830,023.95	107,961,564.08	1,712,296,871.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,982,247.37				4,189,866.80	37,708,801.17	33,916,420.60
（一）综合收益总额										41,898,667.97	41,898,667.97
（二）所有者投入和减少资本					-7,982,247.37						-7,982,247.37

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					-7,982,247.37						-7,982,247.37
(三) 利润分配									4,189,866.80	-4,189,866.80	
1. 提取盈余公积									4,189,866.80	-4,189,866.80	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	450,000,000.00				1,108,523,036.58				42,019,890.75	145,670,365.25	1,746,213,292.58

三、公司基本情况

经海南省工业厅“琼工字（1992）538号”文件批准，原浙江省椒江市的集体所有制企业浙江九洲制药厂出资设立海南琼山九洲制药厂，1993年11月取得海南省卫生厅颁发的“（琼）卫药生证字第75号”药品生产企业许可证，1994年1月20日取得了琼山县工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资金350万元，企业性质为集体所有制企业。

1997年8月，浙江九洲制药厂将持有的海南琼山九洲制药厂的股权转让给深圳市三洲投资有限公司。

1998年5月，深圳市三洲投资有限公司持有的海南琼山九洲制药厂股权转让给广东中瑞医药顾问有限公司（以下简称“中瑞顾问”）。1998年10月，中瑞顾问以琼山九洲经评估的净资产及现金共450万元、范海潮以现金25万元、何子群以现金25万元共同发起设立海南中瑞康芝制药有限公司（以下简称“中瑞康芝”），注册资本500万元。

2003年3月18日，依据中瑞康芝股东会决议，何子群将其持有的中瑞康芝4%股权、范海潮将其持有的中瑞康芝3%股权转让给中瑞顾问；何子群将其持有的中瑞康芝1%股权、范海潮将其持有的中瑞康芝2%股权转让给洪江游。

2005年11月16日，依据中瑞康芝股东会决议，中瑞顾问以应收股利1,940万元，洪江游以货币资金60万元对中瑞康芝进行增资，本次增资后注册资本变更为2,500万元。

2006年11月2日，依据中瑞康芝股东会决议，原股东中瑞顾问将其持有的中瑞康芝97%股权转让给海南宏氏投资有限公司。

2007年8月6日，依据中瑞康芝股东会决议，以截至2007年6月30日经审计的未分配利润人民币2,500万元按原有股权结构同比例转增注册资本；本次转增后注册资本变更为5,000万元。

2007年9月20日，依据中瑞康芝股东会决议，同意增加注册资本200万元，同时原股东海南宏氏投资有限公司将其持有的350万元股权分别转让给陈惠贞等14名自然人；本次增资及股权转让后注册资本变更为5,200万元。

2007年10月18日，依据中瑞康芝股东会决议，同意增加注册资本600万元，分别由新股东深圳市南海成长创业投资合伙企业现金出资2,400万元，其中400万元增加注册资本，2,000万元增加资本公积金；深圳市创东方成长投资企业现金出资1,200万元，其中200万元增加注册资本，1,000万元增加资本公积金；本次增资后注册资本本变更为5,800万元。

2007年12月12日，依据中瑞康芝股东会决议，以经审计的2007年11月30日账面净资产115,573,883.95元为基准，按1:0.64935的比例折为7,500万股，整体变更为股份有限公司，差额40,573,883.95元计入资本公积金；同时公司名称变更为海南康芝药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），本次整体变更后注册资本本变更为7,500万元。

根据2009年1月10日本公司股东大会决议，同意陈晓奇将其持有公司0.086%的股权计64,655股转让给陈惠贞。

根据2009年7月26日召开的本公司2009年第四次临时股东大会通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股A股及上市的议案》，并经2010年5月4日中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]549号”文件核准，本公司于2010年5月13日公开发行人民币普通股2,500万股并于2010年5月26日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为300086。

2011年4月2日，公司2010年度股东大会决议，同意以公司2010年末总股本10,000万股为基数，以资本公积每10股转增10股，共计转增10,000万股。

2014年5月6日，公司2013年度股东大会决议，同意以公司2013年末总股本20,000万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计转增10,000万股。

2015年9月11日，公司2015年度第二次临时股东大会决议，同意以公司现有股本30,000万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计转增15,000万股。

2016年11月7日，公司名称变更为康芝药业股份有限公司。

截止2017年6月30日，本公司注册资本为人民币450,000,000.00元，股本为人民币450,000,000.00元。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路6号

本公司总部办公地址：海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路6号

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事生产销售粉针剂（头孢菌素类）、冻干粉针剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、干

混悬剂、散剂；生产加工康芝牌橘红含片、康芝牌春天胶囊；产品研发开发及技术服务；生产退热贴，医疗器械（1类）的销售；医药信息咨询服务。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为海南宏氏投资有限公司，海南宏氏投资有限公司的最终控制人为洪江游。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2017年8月26日经公司第四届董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计十一家，详见本附注（九）1。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在学习日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、

负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，将整个企业公司视为一个会计主体，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，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其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：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计

政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量

方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

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	应收账款大于或等于 200 万元、其他应收款大于或等于 100
------------------	---------------------------------

	万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
正常信用风险组合	账龄分析法
无信用风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月内	0.00%	0.00%
7 至 12 月	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无信用风险组合	0.00%	0.00%

(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	发生坏账的风险明显不同于按账龄计提坏账准备的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在

产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、在产品、委托加工物资、受托加工物资、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

临近有效期6个月内的产成品可变现净值为零，全额计提存货跌价准备。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：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) 固定资产折旧 与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
办公及电子设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采

用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

内部自行研发自临床试验时起资本化。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政

策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

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

公司的经营模式以经销为主，直销为辅。公司以购货方验收后申请开具发票时确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

25、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。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

29、重要会计政策和会计估计变更

（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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	17%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	9%，15%，25%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南康芝药品营销有限公司	25%
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	25%
河北康芝制药有限公司	25%
沈阳康芝制药有限公司	25%
广东元宁制药有限公司	25%
广东康大药品营销有限公司	25%
广东康大制药有限公司	25%
深圳市康宏达投资有限公司	25%
康芝药业股份有限公司	15%
中山宏氏健康科技有限公司	25%
海南康成达物业服务有限公司	25%
西藏康芝创业投资有限公司	9%

2、税收优惠

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合下发的《关于认定海南义利达高新技术实业有限公司等30家企业为2008 年第一批高新技术企业的通知》（琼科[2009]11号），公司被认定为海南省2008年第一批高新技术企业，2008年12月获得“高新技术企业证书”。2014年9月通过了重新认证，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，2016年公司实际执行的企业所得税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	116,025.53	79,935.52
银行存款	71,284,175.13	157,387,811.82
其他货币资金	2,100,962.23	6,628,320.73
合计	73,501,162.89	164,096,068.07

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	16,467,122.90	29,355,062.93
权益工具投资	16,467,122.90	29,355,062.93
合计	16,467,122.90	29,355,062.93

其他说明：

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,302,078.80	4,910,384.40
合计	2,302,078.80	4,910,384.40

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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	6,216,290.30	
合计	6,216,290.30	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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应收账款	71,973,714.58	99.89%	1,718,045.67	2.39%	70,255,668.91	69,755,674.20	99.89%	1,119,912.81	1.61%	68,635,761.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	76,936.50	0.11%	76,936.50	100.00%		73,950.00	0.11%	73,950.00	100.00%	
合计	72,050,651.08	100.00%	1,794,982.17	2.49%	70,255,668.91	69,829,624.20	100.00%	1,193,862.81	1.71%	68,635,761.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月内	55,078,601.57		
7 个月至 1 年	3,404,581.27	34,045.82	1.00%
1 至 2 年	7,787,800.80	389,390.04	5.00%
2 至 3 年	5,396,530.74	1,079,306.15	20.00%
3 年以上	98,855.00	49,427.50	50.00%
3 至 4 年	207,345.20	165,876.16	80.00%

合计	71,973,714.58	1,718,045.67	2.39%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

应收账款大于或等于200万元为单项金额重大。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（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 601,119.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	占应收账款期末余额的比例	计提的坏账准备期末余额
陕西天舒医药有限公司	9,414,140.40	13.07%	
湖北广药吉达医药有限公司	3,164,700.00	4.39%	
海南省金岛制药厂	2,604,139.00	3.61%	17,179.23
广东金泰嵘医药有限公司	2,132,832.80	2.96%	
国药乐仁堂医药有限公司	1,969,759.50	2.73%	49,320.00
合计	19,285,571.70	26.76%	66,499.23

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,719,360.30	74.36%	7,896,960.89	68.30%
1 至 2 年	689,122.23	4.78%	574,086.39	4.97%
2 至 3 年	252,346.43	1.75%	576,195.12	4.98%
3 年以上	2,754,812.47	19.11%	2,514,818.40	21.75%
合计	14,415,641.43	--	11,562,060.80	--

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：

四川旺林堂药业的预付货款约209.62万元账龄在1年以上，目前双方已终止合作，预付货款正在积极催收中。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例
四川省旺林堂药业有限公司	2,096,195.14	14.54%
山东星光糖业有限公司	1,361,250.00	9.44%
广州市凡帝婢企业管理服务有限公司	1,000,000.00	6.94%
楚天科技股份有限公司	880,000.00	6.10%
广州市桓立信息科技有限公司	650,000.00	4.51%
合 计	5,987,445.14	41.53%

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	202,574.89	177,313.77
理财产品应收利息	8,368,329.25	8,464,423.06
合计	8,570,904.14	8,641,736.83

7、应收股利

(1) 应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
基金-金鹰保本混合 C	0.00	9,345,482.87
合计		9,345,482.87

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

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	8,076,863.49	99.19%	291,370.47	3.61%	7,785,493.02	12,433,931.75	99.47%	161,238.61	1.30%	12,272,693.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	66,185.48	0.81%	66,185.48	100.00%		66,185.48	0.53%	66,185.48	100.00%	
合计	8,143,048.97	100.00%	357,555.95	4.39%	7,785,493.02	12,500,117.23	100.00%	227,424.09	1.82%	12,272,693.14

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月内	6,168,537.25		
7 个月至 1 年	248,655.85	2,486.56	1.00%
1 至 2 年	401,366.19	20,068.31	5.00%
2 至 3 年	1,215,300.00	243,060.00	20.00%
3 至 4 年	34,497.20	17,248.60	50.00%
5 年以上	8,507.00	8,507.00	100.00%
合计	8,076,863.49	291,370.47	3.61%

确定该组合依据的说明：

其他应账款大于或等于100万元为单项金额重大。本公司对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,131.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	1,331,768.23	732,636.84
备用金	1,911,375.51	1,187,095.90
职工借款	228,435.24	88,019.10
代职工垫付的社保等	466,629.39	531,707.22
保证金	3,227,894.04	8,895,134.23
押金	976,946.56	1,065,523.94
合计	8,143,048.97	12,500,117.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
中山市健康科技产业基地发展有限公司	保证金	1,115,400.00	1 年以内	13.70%	
浙江康恩贝制药股份有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	12.28%	
海南电网公司海口供电局	押金	444,662.62	6 个月内	5.46%	
鞍山九天制药有限公司	保证金	300,000.00	4-5 年	3.68%	
江西品信药业有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	2.46%	
合计	--	3,060,062.62	--	37.58%	

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	12,422,164.44	246,153.62	12,176,010.82	12,840,525.64	162,597.46	12,677,928.18
在产品	8,343,052.12		8,343,052.12	8,674,724.79		8,674,724.79
库存商品	84,967,925.63	2,365,361.96	82,602,563.67	82,029,267.36	2,425,483.62	79,603,783.74
包装材料	5,452,291.58	270,469.53	5,181,822.05	4,587,579.19	414,707.14	4,172,872.05

委托加工物资	2,169,536.01		2,169,536.01	1,516,615.77		1,516,615.77
合计	113,354,969.78	2,881,985.11	110,472,984.67	109,648,712.75	3,002,788.22	106,645,924.53

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	162,597.46	83,556.16				246,153.62
库存商品	2,425,483.62	402,339.56		462,461.22		2,365,361.96
包装材料	414,707.14	4,231.47		148,469.08		270,469.53
合计	3,002,788.22	490,127.19		610,930.30		2,881,985.11

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料	已过期
包装材料	已过期
库存商品	临近有效期6个月内的产成品可变现净值为零，全额计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	601,389.10	1,011,323.60
合计	601,389.10	1,011,323.60

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,103,000,000.00	1,052,000,000.00
预缴增值税	1,416,688.70	3,637,475.93
合计	1,104,416,688.70	1,055,637,475.93

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	5,050,000.00		5,050,000.00	5,050,000.00		5,050,000.00
按成本计量的	5,050,000.00		5,050,000.00	5,050,000.00		5,050,000.00
合计	5,050,000.00		5,050,000.00	5,050,000.00		5,050,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新余鑫桥投资管理合伙企业（有限合伙）	5,050,000.00			5,050,000.00					2.41%	
合计	5,050,000.00			5,050,000.00					--	

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											

北京恒卓科技控股有限公司	22,521,231.84	7,968,309.96		-910,365.00						29,579,176.80	
小计	22,521,231.84	7,968,309.96		-910,365.00						29,579,176.80	
二、联营企业											
合计	22,521,231.84	7,968,309.96		-910,365.00						29,579,176.80	

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	298,078,068.71	180,222,998.33	11,870,208.77	17,325,574.15	8,941,836.89	516,438,686.85
2.本期增加金额	697,753.95	589,286.25	209,454.70	383,403.48	258,097.98	2,137,996.36
（1）购置	61,455.30	571,464.89	209,454.70	383,403.48	258,097.98	1,483,876.35
（2）在建工程转入	636,298.65	17,821.36				654,120.01
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额				1,000.00		1,000.00
（1）处置或报废				1,000.00		1,000.00
4.期末余额	298,775,822.66	180,812,284.58	12,079,663.47	17,707,977.63	9,199,934.87	518,575,683.21
二、累计折旧						
1.期初余额	96,156,574.09	87,709,676.19	7,230,784.92	11,218,029.90	6,587,897.58	208,902,962.68
2.本期增加金额	6,013,506.14	6,534,385.08	669,819.55	1,087,804.76	646,341.96	14,951,857.49
（1）计提	6,013,506.14	6,534,385.08	669,819.55	1,087,804.76	646,341.96	14,951,857.49
3.本期减少金额				699.42		699.42
（1）处置或报废				699.42		699.42

4.期末余额	102,170,080.23	94,244,061.27	7,900,604.47	12,305,135.24	7,234,239.54	223,854,120.75
三、减值准备						
1.期初余额	128,032.54	3,575,513.80				3,703,546.34
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	128,032.54	3,575,513.80				3,703,546.34
四、账面价值						
1.期末账面价值	196,477,709.89	82,992,709.51	4,179,059.00	5,402,842.39	1,965,695.33	291,018,016.12
2.期初账面价值	201,793,462.08	88,937,808.34	4,639,423.85	6,107,544.25	2,353,939.31	303,832,177.83

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,401,282.91	5,446,290.33		1,954,992.58	
办公设备及其他	214,986.11	204,065.45		10,920.66	
合计	7,616,269.02	5,650,355.78		1,965,913.24	

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,142,062.88

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
儿童药生产基地一期工程房屋建筑物	21,210,712.42	建筑承包方未提供相关资料，造成档案不齐，无法提交档案馆存档。现该工程已取得竣工备案，补充测绘已经过审核，

		相关资料已报送政府部门进行审批。
--	--	------------------

15、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
新厂建筑安装工程	34,088,396.63	2,731,383.60	31,357,013.03	23,086,785.23	2,731,383.60	20,355,401.63
设备安装工程	4,460,694.99	916,492.94	3,544,202.05	2,764,242.00	916,492.94	1,847,749.06
合计	38,549,091.62	3,647,876.54	34,901,215.08	25,851,027.23	3,647,876.54	22,203,150.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
青霉素制剂车间-钢结构及土建	2,450,000.00	2,289,135.47				2,289,135.47	93.43%	95%				募股资金
口服固体车间-钢结构及土建	5,765,723.00	5,765,723.01				5,765,723.01	100.00%	95%				募股资金
头孢、青霉素制剂车间-净化工程	5,630,000.00	6,507,191.79				6,507,191.79	115.58%	95%				募股资金
中山医疗器械生产项目	570,000.00	5,753,956.30	11,646,150.05			17,400,106.35	3.05%					募股资金
合计	583,845,723.00	20,316,066.57	11,646,150.05			31,962,156.62	--	--				--

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	办公软件	合计
----	-------	-----	-------	----	------	----

一、账面原值						
1.期初余额	183,681,819.85	73,416,780.00	113,010,960.99	1,308,128.07	2,360,192.22	373,777,881.13
2.本期增加金额			1,013,673.00		1,008,270.69	2,021,943.69
(1) 购置			1,013,673.00		1,008,270.69	2,021,943.69
(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	183,681,819.85	73,416,780.00	114,024,633.99	1,308,128.07	3,368,462.91	375,799,824.82
二、累计摊销						
1.期初余额	24,489,248.88	222,833.72	72,677,580.25	665,451.82	1,159,524.49	99,214,639.16
2.本期增加金额	1,956,152.83	20,630.04	4,414,588.38	78,796.84	178,188.45	6,648,356.54
(1) 计提	1,956,152.83	20,630.04	4,414,588.38	78,796.84	178,188.45	6,648,356.54
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	26,445,401.71	243,463.76	77,092,168.63	744,248.66	1,337,712.94	105,862,995.70
三、减值准备						
1.期初余额		7,476,300.00				7,476,300.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		7,476,300.00				7,476,300.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	157,236,418.14	65,697,016.24	36,932,465.36	563,879.41	2,030,749.97	262,460,529.12
2.期初账面价值	159,192,570.97	65,717,646.28	40,333,380.74	642,676.25	1,200,667.73	267,086,941.97

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 0.00%。

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
注射用头孢他啶他唑巴坦钠	6,168,413.84							6,168,413.84
治疗病毒疾病的成分和方法	18,000,000.00							18,000,000.00
止咳橘红颗粒	1,410,377.32							1,410,377.32
合计	25,578,791.16							25,578,791.16

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据
注射用头孢他啶他唑巴坦钠	2013年5月	外购药物技术
治疗病毒疾病的成分和方法	2015年4月	外购药物技术
止咳橘红颗粒	2016年1月	外购药物技术

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	3,163,816.70					3,163,816.70
河北康芝制药有限公司	8,973,924.94					8,973,924.94
沈阳康芝制药有限公司	52,040,499.58					52,040,499.58
广东元宁制药有限公司	6,030,655.34					6,030,655.34
合计	70,208,896.56					70,208,896.56

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	3,163,816.70					3,163,816.70
河北康芝制药有限公司	8,973,924.94					8,973,924.94
沈阳康芝制药有限公司	27,839,012.58					27,839,012.58
广东元宁制药有限公司	3,487,868.35					3,487,868.35
合计	43,464,622.57					43,464,622.57

19、长期待摊费用

单位：元

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
特许权使用费	247,381.88				247,381.88
装修、改造款	2,360,326.06	305,581.15	55,550.59	131,559.11	2,478,797.51
合计	2,607,707.94	305,581.15	55,550.59	131,559.11	2,726,179.39

其他说明

注：本期长期待摊费用实际摊销额为597,044.20元，其中541,493.61元为一年内到期的非流动资产年初金额。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	11,775,498.00	2,217,414.36	11,775,498.00	2,217,414.36
内部交易未实现利润	15,807,552.29	2,451,015.87	10,943,469.03	1,753,718.58
可抵扣亏损	20,827,042.07	5,206,760.53	20,827,042.07	5,206,760.53
递延收益	7,249,974.71	1,148,246.18	7,249,974.71	1,148,246.18
交易性金融资产公允价值变动	9,234,337.07	2,308,584.27	9,234,337.07	2,308,584.27
合计	64,894,404.14	13,332,021.21	60,030,320.88	12,634,723.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	76,374,829.04	19,093,707.26	76,374,829.04	19,093,707.26
无形资产计税基础与账面价值的差异形成的递延所得税负债	12,801,477.91	1,920,221.67	10,368,144.55	1,555,221.67
合计	89,176,306.95	21,013,928.93	86,742,973.59	20,648,928.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,332,021.21		12,634,723.92
递延所得税负债		21,013,928.93		20,648,928.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	30,949,435.75	30,949,435.75
递延收益	1,650,000.00	1,650,000.00
交易性金融资产公允价值变动	1,023,181.22	1,023,181.22
合计	33,622,616.97	33,622,616.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	6,087,377.29	6,087,377.29	
2020	8,758,689.89	8,758,689.89	
2021	16,103,368.57	16,103,368.57	
合计	30,949,435.75	30,949,435.75	--

其他说明：

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程/设备款	47,191,359.70	25,944,373.10
预付研发项目款	2,835,000.00	3,145,000.00
合计	50,026,359.70	29,089,373.10

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	60,000,000.00	100,000,000.00
合计	60,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,705,707.14
合计		1,705,707.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,984,835.14	43,910,256.26
1 至 2 年	2,084,348.43	2,074,807.40
2 至 3 年	1,436,172.49	1,282,556.24
3 至 4 年	389,188.79	1,224,374.07
4 至 5 年	392,489.69	612,968.10
5 年以上	4,330,433.56	4,170,423.22
合计	51,617,468.10	53,275,385.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
子公司前股东遗留债务	2,646,930.85	全资子公司河北康芝制药有限公司所欠债务
合计	2,646,930.85	--

其他说明：

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,591,617.50	31,170,479.10
1 至 2 年	235,732.17	417,415.01
2 至 3 年	259,216.56	104,767.39
3 至 4 年	22,617.80	50,330.80
4 至 5 年	3,124.00	9,534.59
5 年以上	34,134.59	
合计	11,146,442.62	31,752,526.89

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,975,991.98	31,426,944.39	35,407,945.57	5,994,990.80
二、离职后福利-设定提存计划	157,451.02	3,158,221.86	3,176,950.02	138,722.86
三、辞退福利		127,349.01	127,349.01	
合计	10,133,443.00	34,712,515.26	38,712,244.60	6,133,713.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,234,498.01	24,915,830.01	28,942,445.46	5,207,882.56
2、职工福利费		2,177,235.90	2,177,235.90	
3、社会保险费	116,377.70	1,841,181.42	1,858,854.26	98,704.86
其中：医疗保险费	100,758.02	1,592,255.82	1,607,914.46	85,099.38
工伤保险费	8,247.42	121,679.01	123,123.69	6,802.74

生育保险费	7,372.26	125,469.03	126,038.55	6,802.74
意外保险费		1,777.56	1,777.56	
4、住房公积金	54,832.38	1,792,271.10	1,838,397.98	8,705.50
5、工会经费和职工教育经费	570,283.89	700,425.96	591,011.97	679,697.88
合计	9,975,991.98	31,426,944.39	35,407,945.57	5,994,990.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	151,314.01	3,056,511.87	3,074,707.89	133,117.99
2、失业保险费	6,137.01	101,709.99	102,242.13	5,604.87
合计	157,451.02	3,158,221.86	3,176,950.02	138,722.86

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,984,047.02	6,888,146.77
企业所得税	6,897,335.06	3,275,090.46
个人所得税	27,869.86	162,723.33
城市维护建设税	247,878.47	517,440.25
营业税	114,879.88	127,678.44
房产税	855,462.68	805,701.71
土地使用税	226,826.56	238,682.59
教育费附加	108,561.94	184,141.96
地方教育费附加	72,304.39	122,987.60
印花税	53,391.80	97,045.78
堤围费	4,425.50	4,425.50
土地增值税	107,967.90	107,967.90
资源税	2,184.00	
合计	10,703,135.06	12,532,032.29

其他说明：

28、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		120,833.29
合计		120,833.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金往来	4,438,385.54	7,192,198.58
保证金	48,758,965.19	50,488,149.79
费用类	2,192,138.37	524,005.23
押金	40,802.86	4,600.00
其他	456,514.28	633,998.43
预提费用	1,956,839.56	4,378,891.04
备用金	130,335.24	155,201.50
租金		439,641.03
合计	57,973,981.04	63,816,685.60

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
子公司前股东遗留债务	1,217,139.21	全资子公司河北康芝制药有限公司所欠债务
未发款项	869,532.80	维康医药集团支付给全资子公司沈阳康芝制药有限公司的职工辞退工资，根据股权转让协议转入的款项尚未发放部分
市场保证金、货款保证金	12,756,960.13	交易尚未完成
合计	14,843,632.14	--

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的递延收益	704,168.56	2,438,337.06
合计	704,168.56	2,438,337.06

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,839,974.71	6,971,600.00	1,734,168.50	28,077,406.21	
减：一年内到期的政府补助	-2,438,337.06		-1,734,168.50	-704,168.56	
合计	20,401,637.65	6,971,600.00	0.00	27,373,237.65	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备补助款	1,089,401.68		152,200.08		937,201.60	与资产相关
阿莫西林氨溴索制剂的研制与开发项目设备款	67,500.00		4,999.98		62,500.02	与资产相关
盐酸左西替利嗪颗粒开发与产业化项目设备款	135,000.00		10,000.02		124,999.98	与资产相关
2014 年海南省企业技术改造和产业升级专项资金（康芝药业技术改造和升级项目）	510,638.30		38,297.88		472,340.42	与资产相关
儿科药生产基地一期工程项目设备资助款	236,019.13		13,883.46		222,135.67	与资产相关
儿科药高技术产业化项目	2,333,333.33		250,000.02		2,083,333.31	与资产相关
2013 年国家中小企业发展专项资金	904,487.85		84,752.58		819,735.27	与资产相关
2013 年工业发展专项资金专利投入生产奖励资金	336,094.66		14,201.16		321,893.50	与资产相关
天然气改造工程项目	232,500.00		15,000.00		217,500.00	与资产相关
发展专项基金	374,999.76		20,833.32		354,166.44	与资产相关
贞蓉丹合剂和止咳橘红颗粒产业化项目	1,650,000.00		100,000.00		1,550,000.00	与资产相关
中山火炬高技术产业开发区财政专项扶持资金	8,100,000.00	4,048,800.00			12,148,800.00	与资产相关
高新技术专项基金（海口市科学技术工业信息化局）	1,030,000.00		1,030,000.00		0.00	与收益相关
中山火炬高技术产业开发区财政专项扶持资金	5,840,000.00	2,922,800.00			8,762,800.00	与资产相关
合计	22,839,974.71	6,971,600.00	1,734,168.50		28,077,406.21	--

32、股本

单位：元

	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	450,000,000.00						450,000,000.00

33、资本公积

单位：元

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）	1,107,466,683.95			1,107,466,683.95
其他资本公积	1,493,812.84			1,493,812.84
合计	1,108,960,496.79			1,108,960,496.79

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,019,890.75			42,019,890.75
合计	42,019,890.75			42,019,890.75

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	199,636,673.88	157,783,838.20
调整后期初未分配利润	199,636,673.88	157,783,838.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,840,887.88	24,043,177.32
期末未分配利润	231,477,561.76	181,827,015.53

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。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,531,650.22	134,282,049.13	237,957,215.01	144,938,408.40
其他业务	2,634,319.11	1,942,567.13	2,550,923.06	2,019,787.00
合计	232,165,969.33	136,224,616.26	240,508,138.07	146,958,195.40

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,406,604.78	1,319,209.26
教育费附加	203,972.98	447,448.74
房产税	1,119,450.98	
土地使用税	511,992.69	
车船使用税	916.20	
印花税	247,961.70	
营业税		16,695.00
地方教育费附加	136,007.26	298,308.67
合计	3,626,906.59	2,081,661.67

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告、宣传费	12,978,518.08	6,306,440.01
工薪	5,694,685.74	6,252,142.99
运费	2,493,906.49	2,655,075.86
会务费	1,931,319.51	1,387,873.20
差旅费	1,488,196.57	1,428,606.86
业务招待费	530,042.50	477,068.51
办公费	508,918.64	458,344.06
折旧费	43,795.59	42,206.26
通讯费	15,284.84	25,034.43

销售折返	41,596.24	65,892.13
其他	909,514.04	384,125.43
合计	26,635,778.24	19,482,809.74

其他说明：

39、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,760,352.48	13,045,701.88
无形资产摊销	6,604,306.02	6,363,591.25
折旧费	4,808,618.17	5,000,652.66
研发费	4,824,424.59	5,439,248.17
长期待摊费用摊销	597,044.20	475,680.81
办公费	1,686,556.70	3,793,878.55
税金		1,878,634.37
中介费	4,120,884.28	1,918,943.63
交通及车辆费	1,713,657.49	1,882,958.91
水电费	1,010,159.26	884,371.61
业务招待费	1,511,976.03	869,808.75
通讯费	427,881.04	454,323.08
流动资产损失	413,969.38	575,290.13
基建期间费用		119,364.73
其他	2,023,428.38	2,750,717.78
停工损失	99,719.28	3,648,780.53
GMP 费用	85,252.42	1,185,081.61
安保/清洁费	420,539.41	818,407.68
合计	44,108,769.13	51,105,436.13

40、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,387,711.72	2,069,821.89
减：利息收入	501,067.64	962,457.38
汇兑损失	82,118.91	922,669.80

金融机构手续费	54,997.33	381,279.40
其他	7,030.80	3,764.59
合计	1,030,791.12	2,415,078.30

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	731,767.21	397,351.83
二、存货跌价损失	-42,626.34	-881,447.84
九、在建工程减值损失		450,294.12
十三、商誉减值损失		1,232,100.00
合计	689,140.87	1,198,298.11

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,094,110.07	1,609,497.37
合计	2,094,110.07	1,609,497.37

43、投资收益

单位：元

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	-910,365.00	-771,754.42
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-639,117.97	-4,896,339.33
购买理财产品的投资收益	18,701,889.10	17,888,250.58
合计	17,152,406.13	12,220,156.83

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		35,470.08	

其中：固定资产处置利得		35,470.08	
政府补助	2,039,091.95	1,832,103.44	2,039,091.95
其他	23,452.29	221,944.83	23,452.29
合计	2,062,544.24	2,089,518.35	2,062,544.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
缴纳增值税、所得税返还	洋浦经济开发区开发建设基金办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		363,583.15	与收益相关
个税返还款	海口市税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,995.45	46,038.51	与收益相关
儿科药高技术产业化项目	海口市科学技术工业信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	250,000.00	250,000.00	与资产相关
设备资助款	海口市科学技术工业信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	152,200.08	145,420.05	与资产相关
阿莫西林氨溴索制剂的研制与开发项目设备款	海南省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,000.00	5,000.00	与资产相关
盐酸左西替利嗪颗粒开发与产业化项目设备款	海南省财政国库支付局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00	10,000.00	与资产相关
2014 年海南省企业技术改造和产业升级专项资金（康芝药业技术改造和升级项目）	海口市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	38,297.88	38,297.87	与资产相关
儿科药生产基地一期工程项目设备资助款	海口市科学技术工业信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	13,883.48	13,883.48	与资产相关

2013 年国家中小企业发展专项资金	海口市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	84,752.58	84,752.60	与资产相关
2013 年工业发展专项资金专利投入生产奖励资金	海口市科学技术工业信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	14,201.16	14,201.19	与资产相关
天然气改造工程项目	北京顺义区环境保护局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	15,000.00	15,000.00	与资产相关
发展专项基金	北京顺义区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	20,833.32	20,833.59	与资产相关
贞蓉丹合剂和止咳橘红颗粒产业化项目	河北省财政厅、河北省发展和改革委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2016 年度海南省科技成果转化奖	海南省科学技术厅	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	50,000.00		与收益相关
海南省大型科学仪器协作补贴款	海南省科学技术厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	14,643.00		与收益相关
重点实验室和工程技术补贴款	海南省科学技术厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	200,000.00		与收益相关
稳定企业岗位补贴	河北省邱县社保中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	17,655.00		与收益相关
环保局锅炉补贴	河北省邱县环境保护局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	11,000.00		与收益相关
企业薪酬调查补贴资金	广宁县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补	否	否	630.00		与收益相关

			助（按国家级政策规定依法取得）					
高新技术专项基金	海口市科学技术工业信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,030,000.00		与收益相关
设备资助款	海口市科学技术工业信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		135,600.00	与收益相关
2015 年度海口市扶持高新技术产业发展专项资金	海口市科学技术工业信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		566,000.00	与收益相关
2016 年省重点实验室款	海南省财政国库支付局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		23,493.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,039,091.95	1,832,103.44	--

45、营业外支出

单位：元

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	300.58	13,018.60	300.58
其中：固定资产处置损失	300.58	13,018.60	300.58
对外捐赠	73,750.00	60,000.00	73,750.00
罚款支出	700.00	15,200.00	700.00
税收滞纳金	113,111.19	577,095.66	113,111.19
其他	121,528.57	274,609.85	121,528.57
合计	309,390.34	939,924.11	309,390.34

46、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,759,008.20	10,745,226.35

递延所得税费用	-332,297.29	254,508.01
本年度支付以前年度需补缴的所得税	520,134.59	809,946.48
合计	9,946,845.50	11,809,680.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,849,637.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,127,445.58
子公司适用不同税率的影响	3,819,399.92
所得税费用	9,946,845.50

47、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

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行利息	461,293.18	954,174.62
收到政府补助	7,264,898.00	4,775,093.00
收到其他营业外收入	18,843.72	63,771.51
收到其他往来款项	2,248,219.93	6,903,921.76
收到租赁收入	328,254.00	320,945.00
收到保证金款项	31,477,005.72	43,209,348.08
合计	41,798,514.55	56,227,253.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	23,754,924.36	21,312,361.29
支付银行手续费	120,123.87	388,942.75
支付营业外支出	137,524.11	15,000.00
支付广告、宣传费	11,417,121.48	2,363,600.19
支付其他销售费用	12,557,240.70	14,922,035.27
支付其他往来款项	3,488,293.16	2,638,531.37

支付保证金	29,850,837.73	25,319,453.56
支付广东宏氏生物科技有限公司往来款	629,350.00	
合计	81,955,415.41	66,959,924.43

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	30,902,791.72	20,436,226.32
加：资产减值准备	689,140.87	1,198,298.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,951,857.49	15,079,024.72
无形资产摊销	6,648,356.54	6,363,591.25
长期待摊费用摊销	597,044.20	493,680.81
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）	300.58	-22,451.48
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,094,110.07	-1,609,497.37
财务费用（收益以“—”号填列）	1,387,711.72	2,131,055.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,152,406.13	-12,220,156.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-697,297.29	-110,491.99
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	365,000.00	365,000.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,827,060.14	-5,036,711.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,624,568.62	-38,986,343.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-37,742,978.37	39,136,499.42
经营活动产生的现金流量净额	5,652,919.74	27,217,723.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	73,501,162.89	155,778,398.95
减：现金的期初余额	164,096,068.07	259,598,400.02
现金及现金等价物净增加额	-90,594,905.18	-103,820,001.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	133,600.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	133,600.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,501,162.89	164,096,068.07
其中：库存现金	116,025.53	79,935.52
可随时用于支付的银行存款	71,284,175.13	157,387,811.82
可随时用于支付的其他货币资金	2,100,962.23	6,628,320.73
三、期末现金及现金等价物余额	73,501,162.89	164,096,068.07

八、合并范围的变更

1、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：

2017年4月18日，公司设立全资子公司西藏康芝创业投资有限公司，本期将西藏康芝创业投资有限公司纳入合并报表范围。报告期内该公司尚未注资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
海南康芝药品营销有限公司	海南	海南	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	北京	北京	生产	51.00%		非同一控制下企业合并
河北康芝制药有限公司	河北	河北	生产	100.00%		非同一控制下企业合并

沈阳康芝制药有限公司	沈阳	沈阳	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
广东康大药品营销有限公司	广东	广东	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
广东元宁制药有限公司	广东	广东	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市康宏达投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
广东康大制药有限公司	广东	广东	生产	100.00%		设立
中山宏氏健康科技有限公司	广东	广东	生产	100.00%		同一控制下企业合并
海口康成达物业服务有限公司	海南	海南	物业服务	100.00%		设立
西藏康芝创业投资有限公司	西藏	西藏	投资	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	49.00%	-938,096.16		71,081,672.21

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	91,996,403.44	81,185,332.04	173,181,735.48	24,074,011.36	4,043,086.96	28,117,098.32	92,044,479.16	83,127,513.38	175,171,992.54	24,149,786.46	4,043,086.96	28,192,873.42

单位：元

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
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	15,595,661.49	-1,914,481.95	-1,914,481.95	-3,560,596.15	16,112,218.33	-7,361,124.48	-7,361,124.48	-2,056,693.38

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京恒卓科技控股有限公司	北京	北京	医疗器械的研发生产销售	12.54%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	13,202,542.45	5,213,280.96
其中：现金和现金等价物	4,277,768.23	1,313,013.39
非流动资产	4,140,034.79	3,917,573.10
资产合计	17,342,577.24	9,130,854.06
流动负债	1,079,230.32	1,413,781.21
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	1,079,230.32	1,413,781.21
归属于母公司股东权益	16,263,346.92	7,717,072.85
按持股比例计算的净资产份额	2,039,423.70	754,961.24
对合营企业权益投资的账面价值	29,579,176.80	22,521,231.84
营业收入	44,333.35	0.00
财务费用	-4,977.93	-22,615.09
净利润	-7,259,689.02	-7,888,729.67
综合收益总额	-7,259,689.02	-7,888,729.67

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

1. 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类
----	---------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收	可供出售金融资 产	合计
			款项		
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			73,501,162.89		73,501,162.89
应收票据			2,302,078.80		2,302,078.80
应收账款			70,255,668.91		70,255,668.91
应收利息			8,570,904.14		8,570,904.14
其他应收款			7,785,493.02		7,785,493.02
其他流动资产			1,103,000,000.00		1,103,000,000.00
可供出售金融资产				5,050,000.00	5,050,000.00
小计			1,265,415,307.76	5,050,000.00	1,270,465,307.76
2、以公允价值计量					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,467,122.90				16,467,122.90
小计	16,467,122.90				16,467,122.90
合计	16,467,122.90		1,265,415,307.76	5,050,000.00	1,286,932,430.66

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		51,617,468.10	51,617,468.10
其他应付款		57,973,981.04	57,973,981.04
小计		169,591,449.14	169,591,449.14
2、以公允价值计量			
合计		169,591,449.14	169,591,449.14

期初余额：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计

	金融资产				
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			164,096,068.07		164,096,068.07
应收票据			4,910,384.40		4,910,384.40
应收账款			68,635,761.39		68,635,761.39
应收利息			8,641,736.83		8,641,736.83
应收股利			9,345,482.87		9,345,482.87
其他应收款			12,272,693.14		12,272,693.14
其他流动资产			1,052,000,000.00		1,052,000,000.00
可供出售金融资产				5,050,000.00	5,050,000.00
小计			1,319,902,126.70	5,050,000.00	1,324,952,126.70
2、以公允价值计量					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,355,062.93				29,355,062.93
小计	29,355,062.93				29,355,062.93
合计	29,355,062.93		1,319,902,126.70	5,050,000.00	1,354,307,189.63

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
应付票据		1,705,707.14	1,705,707.14
应付账款		53,275,385.29	53,275,385.29
应付利息		120,833.29	120,833.29
其他应付款		63,816,685.60	63,816,685.60
小计		218,918,611.32	218,918,611.32
2、以公允价值计量			
合计		218,918,611.32	218,918,611.32

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）4和附注（七）8的披露。

3、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。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产				
	1年以内	1年至3年	3年至5年（含5年）	5年以上	合计
	（含1年）	（含3年）			
货币资金	73,501,162.89				73,501,162.89
应收票据	2,302,078.80				2,302,078.80
应收账款	72,050,651.08				72,050,651.08
应收利息	8,570,904.14				8,570,904.14
其他应收款	8,143,048.97				8,143,048.97
其他流动资产	1,103,000,000.00				1,103,000,000.00
交易性金融资产	16,467,122.90				16,467,122.90
可供出售金融资产			5,050,000.00		5,050,000.00
合计	1,284,034,968.78		5,050,000.00		1,289,084,968.78
项目	金融负债				
	1年以内	1年至3年	3年至5年（含5年）	5年以上	合计
	（含1年）	（含3年）			
短期借款	60,000,000.00				60,000,000.00
应付账款	51,617,468.10				51,617,468.10
其他应付款	57,973,981.04				57,973,981.04
合计	169,591,449.14				169,591,449.14

期初余额：

项目	金融资产				
	1年以内 （含1年）	1年至3年 （含3年）	3年至5年 （含5年）	5年以上	合计
货币资金	261,051,826.80				261,051,826.80
应收票据	12,103,995.57				12,103,995.57
应收账款	84,454,326.39				84,454,326.39
应收利息	3,729,487.35				3,729,487.35
其他应收款	6,425,161.96				6,425,161.96
其他流动资产	952,500,000.00				952,500,000.00
合计	1,320,264,798.07				1,320,264,798.07

项目	金融负债				
	1年以内 (含1年)	1年至3年 (含3年)	3年至5年(含5 年)	5年以上	合计
短期借款	80,000,000.00				80,000,000.00
应付票据	1,788,707.59				1,788,707.59
应付账款	56,305,643.70				56,305,643.70
应付利息	2,928,666.66				2,928,666.66
其他应付款	41,605,265.27				41,605,265.27
合计	182,628,283.22				182,628,283.22

4、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，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。

于2017年06月30日，本公司无各类货币性金融资产和货币性金融负债，汇率风险较小。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于2017年06月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为60,000,000.00元，利率风险较小。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	16,467,122.90			16,467,122.90
二、非持续的公允价值计 量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
海南宏氏投资有限公司	海口	投资咨询	10,000,000.00	39.49%	39.49%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是洪江游。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南合盛科技咨询有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南康大投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南康大小额贷款有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中山爱护日用品有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳宏程同兴投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南康大宏业物业服务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南康大宏业商业管理有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南康大纵横国际影城有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州睿盛投资管理有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广东利普生医械生物科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广东天合牧科实业有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广东乾佳乐生物科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
中山市利普生生物科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广东省医药贸易中心	与实际控制人关系密切的家庭成员施以重大影响的企业
安徽广印堂中药股份有限公司	独立董事吴清和兼任职的企业
海南康灵创意港投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州越秀宏氏健康产业投资基金合伙企业	实际控制人洪江游施以重大影响的企业

中山爱护婴童健康科技研究有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海口东成泰贸易有限公司	实际控制人洪江游兼任的企业
北京恒卓科技控股有限公司	本公司共同控制的企业
深圳市奇信建设集团股份有限公司	独立董事陈友春兼任的企业
广东康芝投资集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州爱户信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
西藏宏程创业投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南康大医疗健康科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南鸿睿文化发展有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南天际紫源贸易有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南联晟房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制的企业
沈阳弘鼎康医疗器械有限公司	副董事长洪丽萍兼任的企业
海南天际食品有限公司	报告期内实际控制人洪江游曾兼任执行董事的企业
广州乾佳乐生物科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广州天珍农农业科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广州文生慧投资咨询有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广州盛生微投资咨询有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广州希润投资咨询有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广州荣生智投资咨询有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽广印堂中药股份有限公司	采购原材料	1,241,235.00	15,000,000.00	否	3,235,725.67
海南天际食品有限公司	采购商品	222,476.00	5,000,000.00	否	57,035.46
中山爱护日用品有限公司	采购商品	18,478.00	10,000,000.00	否	140,997.91

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南宏氏投资有限公司	房产	133,704.00	97,500.00

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付给董事（含独立董事）、监事、总裁（副总裁）、财务总监等关键管理人员报酬	1,489,064.99	1,948,584.76

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽广印堂中药股份有限公司	1,395,656.13	1,407,562.72
其他应付款	广东宏氏生物科技有限公司	0.00	629,350.00
其他应付款	海南宏氏投资有限公司	821,778.62	788,352.62

十三、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

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应收账款	35,728,865.12	100.00%	208,198.90	0.58%	35,520,666.22	12,996,596.82	100.00%	162,379.88	1.25%	12,834,216.94
合计	35,728,865.12	100.00%	208,198.90	0.58%	35,520,666.22	12,996,596.82	100.00%	162,379.88	1.25%	12,834,216.94

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

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月内	33,625,903.90		0.00%
7 个月至 1 年	1,431,129.02	14,311.29	1.00%
1 至 2 年	425,216.20	21,260.81	5.00%
3 至 4 年	82,220.00	41,110.00	50.00%
4 至 5 年	164,396.00	131,516.80	80.00%
合计	35,728,865.12	208,198.90	0.58%

确定该组合依据的说明：

应收账款大于或等于200万元为单项金额重大。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（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 45,819.02 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

（3）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	占应收账款期末余额的比例	计提的坏账准备期末余额
广东康大药品营销有限公司	31,786,265.44	88.97%	
海南省金岛制药厂	2,604,139.00	7.29%	17,179.23
广东逸舒制药有限公司	334,167.00	0.94%	12,274.13
海南康芝药品营销有限公司	339,908.00	0.95%	
青岛天合医药集团股份有限公司高科技工业园经营部	246,616.00	0.69%	172,626.80
合计	35,311,095.44	98.84%	202,080.16

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

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	150,854,156.96	100.00%	28,556.07	0.02%	150,825,600.89	72,746,038.98	100.00%	34,588.65	0.05%	72,711,450.33
合计	150,854,156.96	100.00%	28,556.07	0.02%	150,825,600.89	72,746,038.98	100.00%	34,588.65	0.05%	72,711,450.33

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月内	150,633,409.96		
7 个月至 1 年	129,607.00	1,296.07	1.00%
1 至 2 年	13,200.00	660.00	5.00%
2 至 3 年	42,900.00	8,580.00	20.00%
3 至 4 年	34,040.00	17,020.00	50.00%
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	150,854,156.96	28,556.07	0.02%

确定该组合依据的说明：

其他应账款大于或等于100万元为单项金额重大。本公司对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,032.58 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	149,226,549.51	71,320,905.85
备用金	857,972.93	430,347.73
押金	568,896.56	604,003.94
职工借款		7,200.00
代职工垫付的社保等	186,737.96	272,081.46
保证金	14,000.00	111,500.00
合计	150,854,156.96	72,746,038.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
广东康大药品营销有限公司	往来款	79,128,256.40	6 个月内	52.45%	
河北康芝制药有限公司	往来款	36,327,791.76	5 年以内	24.08%	
广东康大制药有限公司	往来款	21,143,852.17	1 年以内	14.02%	
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	往来款	11,573,477.61	6 个月内	7.67%	
海南电网公司海口供电局	押金	444,662.62	6 个月内	0.29%	
合计	--	148,618,040.56	--	98.51%	

3、长期股权投资

单位：元

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	667,851,281.72	73,081,941.93	594,769,339.79	667,851,281.72	73,081,941.93	594,769,339.79
对联营、合营企业投资	29,579,176.80		29,579,176.80	22,521,231.84		22,521,231.84
合计	697,430,458.52	73,081,941.93	624,348,516.59	690,372,513.56	73,081,941.93	617,290,571.63

(1) 对子公司投资

单位：元

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
海南康芝药品营销有限公司	33,250,000.00			33,250,000.00		
北京顺鑫祥云药业有限责任公司	92,646,432.78			92,646,432.78		4,793,132.78
沈阳康芝制药有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		23,860,000.00
河北康芝制药有限公司	42,700,000.00			42,700,000.00		30,651,500.00
广东元宁制药有限公司	48,597,309.15			48,597,309.15		13,777,309.15
广东康大制药有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
深圳市康宏达投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中山宏氏健康科技有限公司	20,657,539.79			20,657,539.79		
合计	667,851,281.72			667,851,281.72		73,081,941.93

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
北京恒卓 科技控股 有限公司	22,521,231.84	7,968,309.96		-910,365.00						29,579,176.80	
小计	22,521,231.84	7,968,309.96		-910,365.00						29,579,176.80	
二、联营企业											
合计	22,521,231.84	7,968,309.96		-910,365.00						29,579,176.80	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,589,403.52	30,996,416.77	66,370,550.90	29,028,428.98
其他业务	1,396,087.11	1,942,567.14	1,331,167.73	1,329,656.73
合计	76,985,490.63	32,938,983.91	67,701,718.63	30,358,085.71

5、投资收益

单位：元

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	-910,365.00	-771,754.42
购买理财产品产生的投资收益	11,079,489.69	12,865,842.30
合计	10,169,124.69	12,094,087.88

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-300.58	固定资产处置损失
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）	2,039,091.95	个税返还及政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	18,701,889.10	理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,454,992.10	交易性金融资产收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,637.47	
减：所得税影响额	4,187,085.78	
少数股东权益影响额	371,908.08	
合计	17,351,041.24	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.75%	0.0708	0.0708
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80%	0.0322	0.0322

2、其他

项目	期末余额	期初余额	变动额	变动率	原因说明
货币资金	73,501,162.89	164,096,068.07	-90,594,905.18	-55.21%	主要系公司将银行存款用于购买理财产品,以及本期偿还短期借款所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,467,122.90	29,355,062.93	-12,887,940.03	-43.90%	主要系本期出售全资孙公司广东康大药品营销有限公司所持有的基金所致
应收票据	2,302,078.80	4,910,384.40	-2,608,305.60	-53.12%	银行承兑汇票到期解付所致
应收股利		9,345,482.87	-9,345,482.87	-100.00%	本期全资孙公司广东康大药品营销有限公司收到所投资的基金支付的红利所致
其它应收款	7,785,493.02	12,272,693.14	-4,487,200.12	-36.56%	主要系全资孙公司广东康大药品营销有限公司收回进口货物保证金所致
一年内到期的非流动资产	601,389.10	1,011,323.60	-409,934.50	-40.53%	一年内到期的长期待摊费用摊销所致
长期股权投资	29,579,176.80	22,521,231.84	7,057,944.96	31.34%	本期继续履行北京恒卓科技控股有限公司出资义务
在建工程	34,901,215.08	22,203,150.69	12,698,064.39	57.19%	主要系增加对中山基地基建项目工程投资所致
其他非流动资产	50,026,359.70	29,089,373.10	20,936,986.60	71.97%	主要系全资子公司广东康大制药有限公司预付的工程款所致
短期借款	60,000,000.00	100,000,000.00	-40,000,000.00	-40.00%	本期偿还借款所致
应付票据		1,705,707.14	-1,705,707.14	-100.00%	本期兑付到期的银行承兑汇票所致
预收账款	11,146,442.62	31,752,526.89	-20,606,084.27	-64.90%	主要系本期确认前期预收款的产品销售
应付职工薪酬	6,133,713.66	10,133,443.00	-3,999,729.34	-39.47%	主要系支付期初已计提的工资及奖金所致
其他流动负债	704,168.56	2,438,337.06	-1,734,168.50	-71.12%	一年内到期的递延收益摊销所致
递延收益	27,373,237.65	20,401,637.65	6,971,600.00	34.17%	主要系本期全资子公司广东康大制药有限公司、中山宏氏健康科技有限公司分别收到的中山翠亨新区财政金融局专项资金 405 万元、

					292 万元。
税金及附加	3,626,906.59	2,081,661.67	1,545,244.92	74.23%	根据《财政部关于印发《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)的通知,2016 年 5 月 1 日起,企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费都计入本科目导致发生额增长幅度较大
销售费用	26,635,778.24	19,482,809.74	7,152,968.50	36.71%	主要系本期增加产品的市场营销投入
财务费用	1,030,791.12	2,415,078.30	-1,384,287.18	-57.32%	本期贷款利息支出及汇兑损失减少所致
资产减值损失	689,140.87	1,198,298.11	-509,157.24	-42.49%	主要系本期未计提商誉减值损失及在建工程减值损失所致
公允价值变动净收益	2,094,110.07	1,609,497.37	484,612.70	30.11%	所持股票账面盈利所致
投资净收益	17,152,406.13	12,220,156.83	4,932,249.30	40.36%	本期购买理财产品所产生的投资收益增加所致
营业外支出	309,390.34	939,924.11	-630,533.77	-67.08%	主要系上期控股子公司支付税收滞纳金所致
净利润	30,902,791.72	20,436,226.32	10,466,565.40	51.22%	主要系本期营业毛利率增加及理财产品所产生的投资收益增加所致
归属于母公司股东的净利润	31,840,887.88	24,043,177.32	7,797,710.56	32.43%	主要系本期净利润增加所致
少数股东损益	-938,096.16	-3,606,951.00	2,668,854.84	-73.99%	主要因控股子公司本期比去年同期减亏所致
收到的税费返还	10,995.45	363,583.15	-352,587.70	-96.98%	主要系本期全资子公司海南康芝药品营销有限公司收到的退税款减少所致
支付的各项税费	41,330,319.24	64,469,079.43	-23,138,760.19	-35.89%	本期缴纳的各种税金减少所致
经营活动产生的现金流量净额	5,652,919.74	27,217,723.40	-21,564,803.66	-79.23%	主要系本期销售商品收到的现金减少所致
取得投资收益所收到的现金	18,987,694.60	10,978,431.95	8,009,262.65	72.95%	本期到期的理财产品收益增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	38,141,637.47	28,353,791.82	9,787,845.65	34.52%	主要系中山基地基建项目工程款本期支付额增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-54,795,408.25	-148,906,668.90	94,111,260.65	63.20%	本期收回理财产品本金增加所致

借款所收到的现金		40,000,000.00	-40,000,000.00	-100.00%	本期无借款而去年同期借款 4000 万元所致
筹资活动现金流入小计	-	40,000,000.00	-40,000,000.00	-100.00%	本期无借款而去年同期借款 4000 万元所致
偿还债务所支付的现金	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	本期偿还到期短期借款所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,452,416.67	2,131,055.57	-678,638.90	-31.85%	本期偿付利息所支付的现金减少所致
筹资活动现金流出小计	41,452,416.67	22,131,055.57	19,321,361.10	87.30%	本期偿还到期短期借款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-41,452,416.67	17,868,944.43	-59,321,361.10	-331.98%	本期偿还到期短期借款且本期未有新借款而去年同期有借款所致

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本原件。
- 二、载有法定代表人签名的2017年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。