

**PAN-CHINA**

*Certified Public Accountants*

浙江康恩贝制药股份有限公司

2018 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表·····	第 7 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 8 页
(三) 合并利润表·····	第 9 页
(四) 母公司利润表·····	第 10 页
(五) 合并现金流量表·····	第 11 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 14 页
三、财务报表附注·····	第 15—117 页

# 审计报告

天健审〔2019〕4258号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江康恩贝制药股份有限公司(以下简称康恩贝公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了康恩贝公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于康恩贝公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1及十五（二）1。

康恩贝公司主要从事药品研发、生产与销售，主要产品包括丹参川芎嗪注射液、肠炎宁等药品。2018年度，康恩贝公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 6,786,645,292.78 元。公司内销产品在将产品交付给购货方、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠计量时确认收入；外销产品在根据合同约定将产品报关、取得提单、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。

由于营业收入是康恩贝公司关键业绩指标之一，可能存在康恩贝公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：(1)了解和评价与销售和收款相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性；(2)对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；(3)对重要客户的期末应收账款余额及销售额实施函证程序；(4)实施细节测试，抽样检查收入确认的相关单据，包括内销客户的发货记录、客户验收记录以及外销客户的报关单，并获取海关记录进行核对，检查已确认收入的真实性；(5)测试重要客户的货款回收记录，检查客户回款的真实性；(6)对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试，以评估营业收入是否记录在正确的会计期间。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、五（一）3及十五（一）1。

截至 2018 年 12 月 31 日，康恩贝公司应收账款账面余额为人民币 1,364,211,383.69 元，坏账准备为人民币 58,381,108.06 元，账面价值为人民

币 1,305,830,275.63 元。

康恩贝公司的坏账准备计提政策为：对应收款项单项金额重大的款项以及单项金额不重大但未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的款项，单独进行减值测试；对经单独测试未减值的应收款项，按账龄信用风险特征组合进行减值测试。管理层分析应收账款是否存在减值时，通常会考虑客户的信用情况、历史回款等情况，涉及适当的假设和主观判断。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：(1) 分析比较本年度及以前年度的应收账款坏账准备计提的合理性及一致性；(2) 检查管理层对于应收账款坏账准备的计算；(3) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；(4) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序；(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (三) 商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十七）及五（一）14。

截至2018年12月31日，康恩贝公司商誉账面原值为人民币921,647,379.23元，减值准备金额8,547,954.51元，账面价值为人民币913,099,424.72元。

康恩贝公司对于企业合并所形成的商誉，每年进行减值测试。商誉需结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，康恩贝公司需要恰当地预测相关资产组未来现金流量的相关指标，包含收入增长率、毛利率、费用率等，并合理确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：(1) 对关键资产组贵州拜特制药有限公司和内蒙古康恩贝制药有限公司的资产组价值估值利用外部评估机构的工作，审阅评估机构选择的估值方法和采用的主要假设，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计产量、预计销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析；(2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；(3) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；(4) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

康恩贝公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康恩贝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

康恩贝公司治理层（以下简称治理层）负责监督康恩贝公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对康恩贝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康恩贝公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就康恩贝公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十三日





# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	4,577,557,810.85	2,167,946,900.81	短期借款	18	1,280,900,000.00	486,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	54,872,002.65	144,019,468.16	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19		161,804,000.00
应收票据及应收账款	3	1,842,190,405.90	1,327,652,318.28	衍生金融负债			
预付款项	4	52,968,557.06	26,109,699.58	应付票据及应付账款	20	370,174,429.32	355,939,786.78
应收保费				预收款项	21	85,706,798.38	108,103,761.09
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	50,139,588.41	45,332,432.32	应付职工薪酬	22	91,093,440.90	80,338,632.55
买入返售金融资产				应交税费	23	159,193,283.37	217,294,696.38
存货	6	1,163,105,285.82	911,665,796.79	其他应付款	24	1,043,655,590.03	909,193,646.45
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	13,340,708.31	39,113,759.85	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,754,174,359.00	4,661,840,375.79	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	25	11,254,200.00	7,500,000.00
				其他流动负债	26	500,000,000.00	
				流动负债合计		3,541,977,742.00	2,326,174,523.25
				<b>非流动负债：</b>			
				长期借款	27	153,000,000.00	17,254,200.00
				应付债券	28	1,095,191,586.91	1,093,149,216.21
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	29	890,443.71	878,938.69
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	30	91,815,855.94	105,075,779.00
				递延所得税负债	16	34,168,464.45	28,998,469.77
				其他非流动负债	31	3,773,584.92	5,031,446.56
				非流动负债合计		1,378,839,935.93	1,250,388,050.23
				负债合计		4,920,817,677.93	3,576,562,573.48
<b>非流动资产：</b>				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	32	2,667,320,200.00	2,667,320,200.00
可供出售金融资产	8	33,056,000.00	33,056,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	1,544,723,978.35	564,914,874.06	资本公积	33	764,367,267.00	925,986,875.05
投资性房地产				减：库存股	34	311,364,563.44	
固定资产	10	2,502,710,546.59	2,262,272,553.84	其他综合收益	35	401,852.01	99,569.23
在建工程	11	281,116,368.29	344,957,488.26	专项储备			
生产性生物资产	12	23,491,413.57	24,596,861.21	盈余公积	36	373,735,293.29	285,164,934.19
油气资产				一般风险准备			
无形资产	13	467,736,335.59	464,983,589.03	未分配利润	37	2,165,483,293.53	1,850,357,176.03
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		5,649,943,342.39	5,728,928,754.55
商誉	14	913,099,424.72	913,099,424.72	少数股东权益		142,643,712.70	114,729,905.92
长期待摊费用	15	55,651,792.88	17,841,421.61	所有者权益合计		5,792,587,055.09	5,843,658,660.47
递延所得税资产	16	102,417,129.73	109,846,516.78				
其他非流动资产	17	35,227,384.30	22,812,128.65				
非流动资产合计		5,959,230,374.02	4,758,380,858.16				
<b>资产总计</b>		<b>10,713,404,733.02</b>	<b>9,420,221,233.95</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,713,404,733.02</b>	<b>9,420,221,233.95</b>

法定代表人：胡新

主管会计工作的负责人：傅忠忠

会计机构负责人：李振





# 资产负债表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江康恩贝制药股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		739,223,226.37	1,295,982,400.08	短期借款		1,009,900,000.00	339,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		54,872,002.65	144,019,468.16	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			161,804,000.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	171,886,568.51	71,456,345.26	应付票据及应付账款		49,059,909.64	55,142,936.51
预付款项		21,606,885.62	30,737,001.60	预收款项		51,783,772.10	28,423,219.84
其他应收款	2	477,659,141.24	478,971,747.74	应付职工薪酬		9,988,501.55	5,906,349.88
存货		191,891,922.06	172,539,541.22	应交税费		6,765,552.61	4,582,864.47
持有待售资产				其他应付款		368,137,722.85	295,050,269.21
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产			6,912,095.56	一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	
流动资产合计		1,657,139,746.45	2,200,618,599.62	其他流动负债		500,000,000.00	
				流动负债合计		2,000,635,458.75	889,909,639.91
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		153,000,000.00	
可供出售金融资产		105,000.00	105,000.00	应付债券		1,095,191,586.91	1,093,149,216.21
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	7,951,755,186.46	6,267,749,830.70	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		380,776,455.40	370,460,319.37	预计负债			
在建工程		34,310,883.56	66,609,966.76	递延收益		9,796,000.00	11,822,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债		1,492,958.27	1,835,830.51
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		39,437,393.53	33,325,346.68	非流动负债合计		1,259,480,545.18	1,106,807,046.72
开发支出				负债合计		3,260,116,003.93	1,996,716,686.63
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用		22,705,537.16	841,194.88	实收资本(或股本)		2,667,320,200.00	2,667,320,200.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产		1,818,901.12	11,218,437.41	其中: 优先股			
非流动资产合计		8,430,909,357.23	6,750,310,095.80	永续债			
				资本公积		2,195,006,512.54	2,130,744,592.67
资产总计		10,088,049,103.68	8,950,928,695.42	减: 库存股		311,364,563.44	
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		389,718,427.60	301,148,068.50
				未分配利润		1,887,252,523.05	1,854,999,147.62
				所有者权益合计		6,827,933,099.75	6,954,212,008.79
				负债和所有者权益总计		10,088,049,103.68	8,950,928,695.42

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





# 合并利润表

2018年度

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		6,786,645,292.78	5,293,966,778.84
其中：营业收入	1	6,786,645,292.78	5,293,966,778.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,813,165,174.81	4,426,310,113.68
其中：营业成本	1	1,553,313,141.48	1,449,016,019.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	111,514,665.38	96,645,965.43
销售费用	3	3,421,745,079.23	2,283,649,121.97
管理费用	4	432,253,264.84	355,464,146.29
研发费用	5	183,388,884.77	151,099,364.22
财务费用	6	71,827,254.53	62,958,614.83
其中：利息费用	6	95,177,678.92	66,777,313.07
利息收入	6	22,411,440.46	14,498,427.06
资产减值损失	7	39,122,884.58	27,476,881.38
加：其他收益	8	65,484,659.91	61,782,180.33
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-83,628,053.09	-335,842,892.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	-24,311,557.11	-344,656.18
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	69,124,728.70	315,807,817.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	5,277,863.93	-764,636.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,029,739,317.42	908,639,133.71
加：营业外收入	12	5,340,538.55	2,264,232.38
减：营业外支出	13	17,913,811.29	14,787,404.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,017,166,044.68	896,115,961.61
减：所得税费用	14	208,826,618.81	166,141,114.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		808,339,425.87	729,974,847.38
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		808,339,425.87	729,974,847.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		803,794,506.60	711,116,240.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,544,919.27	18,858,606.95
六、其他综合收益的税后净额	15	309,430.57	-421,562.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		302,282.73	-411,824.81
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		302,282.73	-411,824.81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		302,282.73	-411,824.81
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,147.84	-9,738.10
七、综合收益总额		808,648,856.44	729,553,284.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		804,096,789.33	710,704,415.62
归属于少数股东的综合收益总额		4,552,067.11	18,848,868.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.28
（二）稀释每股收益		0.30	0.28

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

2018年度

会企02表

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

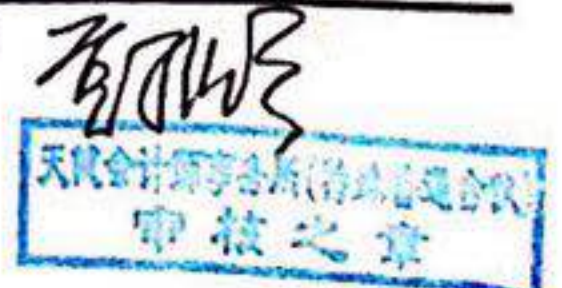
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	638,407,050.08	485,589,812.06
减：营业成本	1	256,944,911.54	225,416,086.18
税金及附加		8,755,070.24	8,757,689.96
销售费用		270,013,807.47	176,344,194.48
管理费用		66,373,556.84	50,826,320.10
研发费用	2	35,773,390.18	34,010,577.00
财务费用		79,064,087.10	48,689,496.69
其中：利息费用		94,333,379.81	66,777,313.07
利息收入		27,086,842.44	14,498,427.06
资产减值损失		40,845,573.40	5,587,260.41
加：其他收益		5,017,609.07	10,329,730.56
投资收益（损失以“-”号填列）	3	642,902,437.03	940,602,723.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-24,348,144.12	-280,231.19
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-13,395,311.30	-1,557,001.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,914,692.09	69,588.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		518,076,080.20	885,403,228.09
加：营业外收入		3,468.54	177,123.72
减：营业外支出		1,398,464.74	497,443.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		516,681,084.00	885,082,908.11
减：所得税费用		-4,240,680.53	-620,682.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		520,921,764.53	885,703,591.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		520,921,764.53	885,703,591.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		520,921,764.53	885,703,591.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_





# 合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,835,862,414.92	5,168,121,626.21
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		22,312,138.78	21,925,057.44
收到其他与经营活动有关的现金	1	135,202,596.13	93,907,540.81
经营活动现金流入小计		6,993,377,149.83	5,283,954,224.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,336,967,212.07	1,200,442,066.95
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		869,789,780.47	742,158,286.00
支付的各项税费		1,045,593,515.59	797,238,149.40
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,195,250,177.20	1,829,968,762.66
经营活动现金流出小计		6,447,600,685.33	4,569,807,265.01
经营活动产生的现金流量净额		545,776,464.50	714,146,959.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		386,378,012.01	203,403,393.52
取得投资收益收到的现金		4,703,617.51	4,478,602.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,776,950.72	4,761,970.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			169,074,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	5,034,444.44	572,440.31
投资活动现金流入小计		415,893,024.68	382,290,907.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,630,754.83	291,799,064.47
投资支付的现金		1,241,018,506.16	300,110,767.17
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		107,276,052.00	330,080,211.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	395,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,122,925,312.99	921,990,042.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,707,032,288.31	-539,699,135.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		88,093,000.00	1,083,999,596.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		88,093,000.00	
取得借款收到的现金		2,260,900,000.00	565,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5		6,684,928.25
筹资活动现金流入小计		2,848,993,000.00	1,655,684,524.25
偿还债务支付的现金		1,326,500,000.00	953,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		575,351,705.06	321,708,949.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		89,893,500.00	3,628,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	744,299,461.44	317,135,889.00
筹资活动现金流出小计		2,646,151,166.50	1,592,144,838.37
筹资活动产生的现金流量净额		202,841,833.50	63,539,685.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		964,504.02	-1,237,441.27
五、现金及现金等价物净增加额		-957,449,486.29	236,750,068.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,134,575,840.06	1,897,825,771.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,177,126,353.77	2,134,575,840.06

法定代表人：

*胡学军*

主管会计工作的负责人：

*傅强*

会计机构负责人：

*邵斌*





# 现金流量表

2018年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

项目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	552,429,930.28	466,840,899.68
收到的税费返还	1,369,121.04	1,369,121.04
收到其他与经营活动有关的现金	10,306,257.05	58,345,552.65
经营活动现金流入小计	564,105,308.37	526,555,573.37
购买商品、接受劳务支付的现金	149,640,279.23	365,969,259.44
支付给职工以及为职工支付的现金	88,116,357.94	80,030,779.51
支付的各项税费	54,788,115.12	54,721,304.96
支付其他与经营活动有关的现金	331,483,071.46	234,034,630.88
经营活动现金流出小计	624,027,823.75	734,755,974.79
经营活动产生的现金流量净额	-59,922,515.38	-208,200,401.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	386,378,012.01	203,403,393.52
取得投资收益收到的现金	780,950,654.64	818,579,582.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,464,605.45	156,878.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		169,074,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	58,059,638.61	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,228,852,910.71	1,201,214,354.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,136,655.95	82,780,327.32
投资支付的现金	2,067,440,207.16	300,110,767.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	65,054,000.00	330,080,211.00
支付其他与投资活动有关的现金	534,600,000.00	75,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,699,230,863.11	787,971,305.49
投资活动产生的现金流量净额	-1,470,377,952.40	413,243,048.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		1,083,999,596.00
取得借款收到的现金	2,437,900,000.00	462,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	515,000,000.00	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,952,900,000.00	1,695,999,596.00
偿还债务支付的现金	1,109,000,000.00	701,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	476,556,478.29	355,213,852.16
支付其他与筹资活动有关的现金	783,806,084.27	321,314,909.83
筹资活动现金流出小计	2,369,362,562.56	1,378,328,761.99
筹资活动产生的现金流量净额	583,537,437.44	317,670,834.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	2,021.84	14,309.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-946,761,008.50	522,727,790.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,295,383,224.13	772,655,433.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	348,622,215.63	1,295,383,224.13

法定代表人：

*胡奇*

主管会计工作的负责人：

*李强*

会计机构负责人：

*李强*



# 合并所有者权益变动表

2018年度

浙江康恩贝制药股份有限公司  
 单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	2,667,326,200.00		925,906,875.06		99,549.28	285,164,934.19	1,850,357,178.03	114,729,905.92	5,843,658,660.47	2,610,720,000.00		87,683,140.22		511,394.09		1,498,786,812.73	183,594,744.33	4,488,212,748.43		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	2,667,326,200.00		925,906,875.06		99,549.28	285,164,934.19	1,850,357,178.03	114,729,905.92	5,843,658,660.47	2,610,720,000.00	87,683,140.22			511,394.09		1,498,786,812.73	183,594,744.33	4,488,212,748.43		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-171,819,808.04		382,282.73	88,578,359.10	318,128,117.50	27,913,806.78	-51,871,683.28	156,598,200.00	858,263,734.83			-411,824.81		261,649,162.30	-88,864,238.41	1,356,445,912.84		
（一）综合收益总额					382,282.73		803,794,006.80	4,532,987.11	808,648,856.64					-411,824.81		711,118,248.43	18,848,868.85	729,533,284.47		
（二）所有者投入和减少资本			-206,948,947.25					87,849,283.89	-132,998,961.65	156,598,200.00	858,263,734.83							1,814,893,834.83		
1.所有者投入的普通股								88,893,000.00	88,893,000.00	156,598,200.00	918,945,435.09							1,879,539,635.09		
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			29,888,082.50					275,917.51	30,184,000.91											
4.其他			-206,948,947.25					-1,318,931.71	-271,255,961.66		-60,445,720.28							-66,445,720.28		
（三）利润分配								-5,843,108.00	-605,841,538.00											
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.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	2,667,326,200.00		754,087,067.02		481,832.01	373,743,293.29	2,168,485,295.53	142,642,712.70	6,176,887,968.00	2,667,326,200.00	925,906,875.06			99,549.28		1,808,237,178.83	114,729,905.92	6,343,638,088.47		

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



# 所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期 数										上 年 同 期 数									
	实收资本 (或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		所有者权益合计		实收资本 (或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		所有者权益合计	
	优先股	其他	优先股	其他	优先股	其他	优先股	其他	优先股	其他	优先股	其他	优先股	其他	优先股	其他	优先股	其他	优先股	其他
一、上年年末余额		2,667,320,200.00		2,130,744,592.67					6,934,212,008.79		2,510,730,000.00		1,211,795,137.58							5,294,254,362.70
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额		2,667,320,200.00		2,130,744,592.67					6,934,212,008.79		2,510,730,000.00		1,211,795,137.58							5,294,254,362.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-126,278,909.04		156,590,200.00		918,949,455.09							1,650,955,646.09
（一）综合收益总额									520,921,764.53											885,703,591.00
（二）所有者投入和减少资本											156,590,200.00									1,075,539,655.09
1. 所有者投入的普通股											156,590,200.00									1,075,539,655.09
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									-400,098,030.00											-359,467,077.13
1. 提取盈余公积									-88,570,359.10											-58,179,477.13
2. 对所有者（或股东）的分配									-400,098,030.00											-301,287,600.00
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他									-247,102,643.57											
四、本期末余额		2,667,320,200.00		2,195,006,512.54					6,827,931,099.79		2,667,320,200.00		2,130,744,592.67							6,954,212,008.79

法定代表人： [Signature]

主管会计工作的负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]





# 浙江康恩贝制药股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为兰溪云山制药厂，成立于 1969 年，1990 年更名为浙江康恩贝制药公司。1992 年 6 月 5 日，经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）5 号文批准，原浙江康恩贝制药公司改组为浙江康恩贝股份有限公司，并于 1993 年 1 月 9 日在浙江省工商行政管理局办妥登记手续。1999 年 10 月 27 日，公司更名为浙江康恩贝制药股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330000142924161N 的营业执照，注册资本 2,667,320,200.00 元，股份总数 2,667,320,200.00 股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通 A 股 6,741,853 股，无限售条件的流通 A 股 2,660,578,347 股。公司股票已于 2004 年 4 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制药行业。主要经营活动：药品的研发、生产和销售。主要产品：“前列康”牌普乐安片及胶囊、“天保宁”牌银杏叶制剂、“康恩贝”牌肠炎宁、“恤彤”牌丹参川芎嗪注射液、“珍视明”牌滴眼液及眼健康产品、“金艾康”牌汉防己甲素、“金康速力”牌乙酰半胱氨酸泡腾片、“康恩贝”牌麝香通心滴丸、“金笛”牌复方鱼腥草合剂等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 23 日九届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将浙江康恩贝医药销售有限公司、贵州拜特制药有限公司和上海康恩贝医药有限公司等 43 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述，将本公司子公司及其他关联方公司简称如下：

全 称	简 称
本公司主要子公司	
浙江康恩贝医药销售有限公司	康恩贝销售公司

上海康恩贝医药有限公司	上海康恩贝公司
杭州康恩贝制药有限公司	杭州康恩贝公司
杭州贝罗康生物技术有限公司	贝罗康生物公司
兰溪康宏商贸有限公司	康宏商贸公司
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	金华康恩贝公司
浙江耐司康药业有限公司	耐司康公司
浙江天保药材发展有限公司	天保发展公司
邳州众康银杏科技有限公司	邳州众康公司
磐安康恩贝药材发展有限公司	磐安药材公司
浙江康恩贝中药有限公司	康恩贝中药公司
浙江英诺珐医药有限公司	英诺珐公司
江西天施康中药股份有限公司	江西天施康公司
江西天施康生态中药种植有限公司	天施康种植公司
江西珍视明药业有限公司	珍视明药业公司
江西珍视明光学有限公司	珍视明光学公司
抚州贝尔药品包装有限公司	贝尔包装公司
江西康恩贝中药有限公司	江西康恩贝公司
东阳市康恩贝印刷包装有限公司	东阳包装公司
云南希陶绿色药业股份有限公司	云南希陶公司
云南云杏生物科技有限公司	云南云杏公司
湖北康恩贝医药有限公司	湖北康恩贝公司
内蒙古康恩贝药业有限公司	内蒙古康恩贝公司
香港康恩贝国际有限公司	香港康恩贝公司
贵州拜特制药有限公司	贵州拜特公司
贵州拜特医药销售有限公司	贵州拜特销售公司
金华市益康医药有限公司	金华益康公司
浙江浙产药材发展有限公司	浙产药材公司
杭州康杏缘物业管理有限公司	康杏缘公司
上海康嘉医疗科技有限公司	上海康嘉公司

杭州健杏医药科技有限公司	杭州健杏医药公司
浙江康寿堂健康科技有限公司	康寿堂公司
江西珍视明大药房连锁有限公司	珍视明大药房连锁公司
本公司其他关联方	
康恩贝集团有限公司	康恩贝集团公司
浙江珍诚医药在线股份有限公司	珍诚医药公司
浙江凤登环保股份有限公司	凤登环保公司
兰溪市兰信小额贷款有限责任公司	兰信贷款公司
成都丽凯手性技术有限公司	成都丽凯公司
成都丽凯手性技术有限公司大邑分公司	成都丽凯公司大邑分公司
浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	天然药物研究院
杭州法默凯医药科技有限公司	法默凯医药公司
四川辉阳生命工程股份有限公司	四川辉阳公司
浙江检康生物技术股份有限公司	浙江检康生物公司
上海鑫方迅通信科技有限公司	上海鑫方迅公司
兰溪市天元置业有限公司	兰溪市天元公司
上海可得网络科技（集团）有限公司	上海可得网络公司
芜湖圣美孚科技有限公司	芜湖圣美孚公司
杭州光祺力实业有限公司	杭州光祺力公司
浙江迪耳药业有限公司	迪耳药业公司
远东超级实验室有限公司	远东实验室公司
浙江博康医药投资有限公司	博康公司
杭州康盟投资合伙企业（有限合伙）	康盟投资
云南希康生物科技有限公司	希康生物科技
云南希尔康种植有限公司	希尔康种植公司
云南希美康农业开发有限公司	云南希美康公司
云南希康生物制品有限公司	希康生物制品公司
云南希诺康生物科技有限公司	云南希诺康公司
浙江宝芝林中药科技有限公司	宝芝林中药公司

嘉和生物药业有限公司	嘉和生物公司
浙江康恩贝养营堂食品有限公司	养营堂食品公司
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	康恩贝保健品公司
云南大初食品有限公司	云南大初公司
浙江康恩贝健康科技有限公司	康恩贝健康科技公司
江西华邦药业有限公司	江西华邦公司

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (五) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出的相关会计处理方法

取得被购买方股权是以控制其经营和财务政策并从其经营活动中长期获取利益为目的，在取得被购买方控制权时，将其纳入合并财务报表的合并范围。由于公司经营计划安排等的变化，在第二个会计年度处置被购买方股权至丧失对其控制权的，在丧失控制权时，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (七) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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

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

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动

形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损



失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险与以账龄为信用风险特征的应收款项组合存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	6-40	0-5	2.38-16.67
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
运输工具	年限平均法	3-12	0-5	7.92-33.33
其他设备	年限平均法	3-12	0-5	7.92-33.33

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十五) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
银杏树种植	年限平均法	20	0	5

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

本公司根据银杏叶的可采摘平均年限、以及未来银杏树的可变现价值确定银杏树的使用寿命及预计净残值。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条



件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的

经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

#### (二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### (二十七) 重要会计政策变更

##### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	416,454,802.50	应收票据及应收账款	1,327,652,318.28
应收账款	911,197,515.78		
应收利息		其他应收款	45,332,432.32
应收股利			
其他应收款	45,332,432.32		
固定资产	2,260,339,936.29	固定资产	2,262,272,553.84
固定资产清理	1,932,617.55		
在建工程	344,805,599.12	在建工程	344,957,488.26
工程物资	151,889.14		
应付票据	42,791,195.79	应付票据及应付账款	355,939,786.78
应付账款	313,148,590.99		
应付利息	10,164,537.35	其他应付款	909,193,646.45
应付股利	93,127,860.23		
其他应付款	805,901,248.87		
管理费用	506,563,510.51	管理费用	355,464,146.29
		研发费用	151,099,364.22
收到其他与经营活动有关的现金[注]	92,027,540.81	收到其他与经营活动有关的现金	93,907,540.81
收到其他与投资活动有关的现金[注]	2,452,440.31	收到其他与投资活动有关的现金	572,440.31

注：将实际收到的与资产相关的政府补助 1,880,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注]
消费税	应纳税销售额(量)	白酒适用税率为20%(定额0.5元/500克),其他酒适用税率为10%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%

注:2018年1-4月,公司主要产品按17%的税率计缴,中药材及中药饮片按13%、11%的税率计缴,研发服务按6%的税率计缴,初级农产品、计生用品按0%的税率计缴。根据财政部和税务总局发布《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为,原适用17%税率的,税率调整为16%,原适用11%税率的,税率调整为10%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
杭州康恩贝公司	15.00%
金华康恩贝公司	15.00%
康恩贝中药公司	15.00%
江西天施康公司	15.00%
珍视明药业公司	15.00%
江西康恩贝公司	15.00%
贝尔包装公司	15.00%
云南希陶公司	15.00%
贵州拜特公司	15.00%
内蒙古康恩贝公司	15.00%

天施康种植公司	0.00%
天保发展公司	0.00%
康杏缘公司	核定征收
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

## (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），本公司、子公司杭州康恩贝公司和金华康恩贝公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）。在资格有效期内，上述公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司康恩贝中药公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年（2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日）。在资格有效期内，康恩贝中药公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(3) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布江西省 2017 年第二批高新技术企业名单的通知》（赣高企认发〔2017〕13 号），子公司江西天施康公司、江西天施康公司之子公司贝尔包装、珍视明药业公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）。在资格有效期内，上述公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(4) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布江西省 2017 年第一批高新技术企业名单的通知》（赣高企认发〔2017〕10 号），子公司江西天施康公司之子公司江西康恩贝公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）。在资格有效期内，江西康恩贝公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(5) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）和《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局、昆明海关转发财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（云财税〔2011〕129 号），子公司云南希陶公司产品符合鼓励类产品的第九类医药的第 1 种具有自主知识产权的新药开发与生产和第 14 种中药现代化的条件，按 15% 的税率计缴企业所得税。

云南希陶公司系昆明市民政局确认的社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）的规定，云南希陶公司可享受以下税收优惠政策：支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

(6) 根据贵州省经济和信息化委员会《省经委关于确认贵州同济堂制药有限公司等企业为“国家鼓励类产业企业”的批复》（黔经信产业函〔2012〕22号），子公司贵州拜特公司享受西部地区的鼓励类产业企业政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

(7) 江西天施康公司之子公司天施康种植公司以及子公司天保发展公司从事农产品的种植销售，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，天施康种植公司、天保发展公司免缴企业所得税。

(8) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于内蒙古自治区2017年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕182号），子公司内蒙古康恩贝公司通过高新技术企业审核，资格有效期3年（2017年1月1日至2019年12月31日）。在资格有效期内，内蒙古康恩贝公司企业所得税享受15%的优惠税率。

## 2. 增值税

(1) 云南希陶公司系昆明市官渡区民政局确认的社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》（国家税务总局公告2016年第33号）的规定，云南希陶公司销售产品的已交增值税，经税务主管部门审核后，在规定额度内享受即征即退的优惠政策。按照上述规定取得的增值税退税收入，免缴企业所得税。

(2) 江西天施康公司之子公司天施康种植公司以及子公司天保发展公司销售的产品为初级农产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条规定，天施康种植公司、天保发展公司免缴增值税。

## 3. 土地使用税

根据浙江省人民政府办公厅《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》（浙政办发〔2018〕99号），自2018年1月1日起至2019年12月31日，提高A类、B类企业的城镇土地使用税差别化减免幅度，A类企业减免幅度为100%、B类企业减免幅度为80%。本公司、金华康恩贝公司和英诺珐公司本期被评为A类企业，2018年度免征城镇土地使用税；杭州康恩贝公司和康恩贝中药公司本期被评为B类企业，2018年度减按20%征收城镇土

地使用税。

根据云南省财政厅、云南省地方税务局《云南省财政厅、云南省地方税务局关于转发财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（云财税〔2011〕3号）、财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121号），云南希陶公司每年按规定备案后，可享受城镇土地使用税免征的优惠政策，2018年度免征城镇土地使用税。

#### 4. 地方教育附加税

根据湖北省人民政府办公厅《关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发〔2016〕27号规定，湖北康恩贝公司地方教育费附加按1.5%税率计缴。

### 五、合并财务报表项目注释

#### （一）合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

###### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	176,612.22	109,360.02
银行存款	1,564,896,726.27	2,131,542,191.60
其他货币资金	12,484,472.36	36,295,349.19
合 计	1,577,557,810.85	2,167,946,900.81
其中：存放在境外的款项总额	2,873,306.73	9,445,329.49

###### （2）其他说明

其他货币资金期末余额中包括银行承兑汇票保证金 5,225,601.70 元、住房维修基金 1,665,793.18 元、其他保证金 3,540,062.20 元。

##### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	54,872,002.65	144,019,468.16
其中：权益工具投资[注]	54,872,002.65	144,019,468.16
合 计	54,872,002.65	144,019,468.16

注：权益工具投资均为股票投资。



### 3. 应收票据及应收账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	536,360,130.27	416,454,802.50
应收账款	1,305,830,275.63	911,197,515.78
合 计	1,842,190,405.90	1,327,652,318.28

#### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	529,256,601.72		529,256,601.72
商业承兑汇票	7,103,528.55		7,103,528.55
小 计	536,360,130.27		536,360,130.27

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	416,454,802.50		416,454,802.50
商业承兑汇票			
小 计	416,454,802.50		416,454,802.50

##### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000,111.63	
小 计	200,000,111.63	

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

#### (3) 应收账款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,350,588,794.00	99.00	44,758,518.37	3.31	1,305,830,275.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,622,589.69	1.00	13,622,589.69	100.00	
小 计	1,364,211,383.69	100.00	58,381,108.06	4.28	1,305,830,275.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	954,083,492.96	98.32	42,885,977.18	4.49	911,197,515.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	16,297,497.51	1.68	16,297,497.51	100.00	
小 计	970,380,990.47	100.00	59,183,474.69	6.10	911,197,515.78

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,113,416,965.75	11,134,169.68	1.00
6-12 个月	156,469,220.25	4,694,076.61	3.00
1-2 年	55,815,022.57	8,372,253.40	15.00
2-3 年	7,215,944.60	2,886,377.85	40.00
3 年以上	17,671,640.83	17,671,640.83	100.00
小 计	1,350,588,794.00	44,758,518.37	3.31

2) 本期计提坏账准备 7,759,388.14 元。

3) 本期核销应收账款 8,561,754.77 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
沈阳圣康医药有限公司	31,820,000.00	2.33	1,503,600.00
华东医药股份有限公司	30,156,946.67	2.21	329,220.04
浙江英特药业有限责任公司	19,492,403.32	1.43	534,856.57
上药控股有限公司	18,149,832.00	1.33	181,498.32
陕西光大药业集团股份有限公司	16,449,408.00	1.21	480,054.24
小 计	116,068,589.99	8.51	3,029,229.17

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	51,116,732.88	94.02		51,116,732.88
1-2 年	1,089,180.85	2.00	23,807.80	1,065,373.05
2-3 年	98,533.60	0.18	12,641.85	85,891.75
3 年以上	2,063,827.69	3.80	1,363,268.31	700,559.38
合 计	54,368,275.02	100.00	1,399,717.96	52,968,557.06

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	21,352,272.06	72.44		21,352,272.06
1-2 年	3,240,795.45	11.00	594,204.47	2,646,590.98
2-3 年	1,963,309.52	6.66	418,268.22	1,545,041.30
3 年以上	2,917,877.13	9.90	2,352,081.89	565,795.24
合 计	29,474,254.16	100.00	3,364,554.58	26,109,699.58

(2) 本期坏账准备转回 1,516,414.82 元。

(3) 本期核销预付款项 448,421.80 元。

(4) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
伊犁川宁生物技术有限公司	14,347,862.06	26.39

山东睦人医药有限公司	4,600,000.00	8.46
黄山天目薄荷药业有限公司	2,595,850.89	4.77
安徽丰原利康制药有限公司	2,400,000.00	4.41
阿里健康大药房医药连锁有限公司	2,297,395.91	4.23
小 计	26,241,108.86	48.26

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	5,088,502.78	
其他应收款	45,051,085.63	45,332,432.32
合 计	50,139,588.41	45,332,432.32

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	5,088,502.78	
小 计	5,088,502.78	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,787,968.28	93.89	19,736,882.65	30.46	45,051,085.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,214,657.80	6.11	4,214,657.80	100.00	
小 计	69,002,626.08	100.00	23,951,540.45	34.71	45,051,085.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,217,603.73	98.18	18,885,171.41	29.41	45,332,432.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,187,757.80	1.82	1,187,757.80	100.00	
小计	65,405,361.53	100.00	20,072,929.21	30.69	45,332,432.32

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,905,754.15	807,172.64	3.00
1-2年	6,832,965.94	683,296.59	10.00
2-3年	1,627,318.92	325,463.79	20.00
3-5年	23,001,959.32	11,500,979.68	50.00
5年以上	6,419,969.95	6,419,969.95	100.00
小计	64,787,968.28	19,736,882.65	30.46

2) 本期计提坏账准备 4,400,653.01 元。

3) 本期核销其他应收款 522,041.77 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	27,747,238.10	25,870,367.77
押金保证金	15,388,196.50	14,348,394.77
员工借款	9,382,517.59	6,733,905.36
备用金	5,085,071.99	5,966,836.60
退税等补助	3,414,000.00	3,926,676.25
售房款		1,952,200.00
其他	7,985,601.90	6,606,980.78
小计	69,002,626.08	65,405,361.53

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账计提方法	坏账准备	是否为关联方
江西立信药业有限	往来款	127,408.00	2-3年	0.18	账龄分析法	25,481.60	否

公司	往来款	16,188,492.90	3-5年	23.46	账龄分析法	8,094,246.45	
湖北景琦医药新科技发展有限公司	押金保证金	4,400,000.00	3-5年	6.38	账龄分析法	2,200,000.00	否
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	押金保证金	4,084,080.33	1年以内	5.92	账龄分析法	122,522.41	否
曲靖国家税务局	增值税退税款	3,414,000.00	1年以内	4.95	账龄分析法	102,420.00	否
赛铂(广州)机电科技有限公司	其他	3,204,000.00	1-2年	4.64	单项计提法	3,204,000.00	否
小计		31,417,981.23		45.53		13,748,670.46	

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	451,026,405.54	1,438,769.45	449,587,636.09	332,056,319.32	12,919,371.65	319,136,947.67
在产品	105,333,874.15	1,309,465.97	104,024,408.18	112,577,460.44	1,439,689.57	111,137,770.87
库存商品	615,713,893.74	20,583,584.01	595,130,309.73	479,658,427.50	14,023,411.78	465,635,015.72
包装物	12,726,027.97	40,395.50	12,685,632.47	13,837,756.19	40,395.50	13,797,360.69
低值易耗品	937,824.01		937,824.01	1,011,846.98		1,011,846.98
消耗性生物资产	739,475.34		739,475.34	946,854.86		946,854.86
合计	1,186,477,500.75	23,372,214.93	1,163,105,285.82	940,088,665.29	28,422,868.50	911,665,796.79

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	12,919,371.65	103,145.35		185,456.54	11,398,291.01	1,438,769.45
在产品	1,439,689.57	572,004.13			702,227.73	1,309,465.97
库存商品	14,023,411.78	11,436,482.77			4,876,310.54	20,583,584.01
包装物	40,395.50					40,395.50
小计	28,422,868.50	12,111,632.25		185,456.54	16,976,829.28	23,372,214.93

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

相关销售费用、税费等确定可变现净值。

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

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	12,440,106.21	30,318,581.68
预缴税费	900,602.10	8,467,650.05
其他		327,528.12
合 计	13,340,708.31	39,113,759.85

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00
其中：按成本计量的	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00
合 计	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00	34,571,053.60	1,515,053.60	33,056,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
天峰一期健康医疗基金(有限合伙)					25.00	
兰溪市财务开发公司	300,000.00			300,000.00	1.96	
浙江大通集团股份有限公司	60,000.00			60,000.00	0.06	
浙江锐至投资股份有限公司					0.10	103,061.11
博士后联谊基金	100,000.00			100,000.00	3.33	
北京中联磺胺有限公司	100,000.00			100,000.00		
浙江一新制药股份有限公司	955,053.60			955,053.60	2.20	
小 计	1,515,053.60			1,515,053.60		103,061.11

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业 投资	1,565,037,778.37	20,313,800.02	1,544,723,978.35	570,769,996.28	5,855,122.22	564,914,874.06
合 计	1,565,037,778.37	20,313,800.02	1,544,723,978.35	570,769,996.28	5,855,122.22	564,914,874.06

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合 收益调整
兰信贷款公司	75,617,893.13			549,747.29	
四川辉阳公司	9,273,668.24			-990,823.48	
浙江检康生物公司	13,714,984.82			-335,113.76	
上海鑫方迅公司	25,303,967.49			59,296.96	
兰溪市天元公司	58,159,062.10			-1,936,969.82	
上海可得网络公司	294,066,932.64			2,391,745.16	
芜湖圣美孚公司	14,375,293.53			269,193.56	
远东实验室公司	26,954,143.55			-2,986,667.81	
杭州光祺力公司	2,069,813.53			-547,350.93	



嘉和生物公司[注]		952,550,000.00			-23,490,905.29	
天然药物研究公司	15,001,995.28				-99,287.77	
法默凯医药公司	762,041.32				-50,287.34	
成都丽凯公司	1,407,483.43				219,841.79	
迪耳药业公司	28,207,595.00				2,636,024.33	
合 计	564,914,874.06	952,550,000.00			-24,311,557.11	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
兰信贷款公司		2,400,000.00			73,767,640.42	
四川辉阳公司	2,874,940.05				11,157,784.81	
浙江检康生物公司					13,379,871.06	4,355,122.22
上海鑫方迅公司					25,363,264.45	
兰溪市天元公司					56,222,092.28	
上海可得网络公司			14,458,677.80		282,000,000.00	14,458,677.80
芜湖圣美孚公司					14,644,487.09	
远东实验室公司	4,664,139.07				28,631,614.81	
杭州光祺力公司	1,040,643.81				2,563,106.41	1,500,000.00
嘉和生物公司	59,849,616.27				988,908,710.98	
天然药物研究公司					14,902,707.51	
法默凯医药公司					711,753.98	
成都丽凯公司					1,627,325.22	
迪耳药业公司					30,843,619.33	
合 计	68,429,339.20	2,400,000.00	14,458,677.80		1,544,723,978.35	20,313,800.02

(3) 其他说明

1) 本公司对四川辉阳公司、远东实验室公司、浙江检康生物公司、芜湖圣美孚公司、上海鑫方迅公司以及杭州光祺力公司的持股比例低于 20%，因向上述公司派驻了董事，对其具有重大影响，故采用权益法核算。

2) 根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司拟减值测试涉及

的上海可得网络科技（集团）有限公司股东全部权益公允价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2019〕181号），上海可得网络公司截至2018年12月31日股东全部权益价值为141,000万元，按本公司持股比例计算享有的权益价值为28,200万元。截至2018年12月31日本公司对上海可得网络公司投资的长期股权投资账面余额为29,645.87万元，本期已对上海可得网络公司的长期投资计提减值准备1,445.87万元。

3) 2018年4月25日，本公司与阳光人寿保险股份有限公司（以下简称阳光保险）签署了《阳光人寿保险股份有限公司与浙江康恩贝制药股份有限公司就嘉和生物药业有限公司之股权转让协议》，约定本公司以现金人民币48,949万元受让阳光保险持有的嘉和生物15.79%的股权；同日，本公司与北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）（以下简称阳光融汇）签署了《北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）与浙江康恩贝制药股份有限公司就嘉和生物药业有限公司之股权转让协议》，约定本公司以现金人民币16,306万元受让阳光融汇持有的嘉和生物5.26%的股权。嘉和生物已于2018年5月30日办理完成工商变更登记备案手续，本次交易完成后，本公司持有嘉和生物21.05%股权。

2018年6月20日，嘉兴观由兴沃股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称观由兴沃）、平潭泰格盈科创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称泰格盈科）和嘉和生物以及嘉和生物各股东签订了《嘉和生物药业有限公司增资协议》，各方一致同意，观由兴沃和泰格盈科按嘉和生物投前估值人民币31亿元对其增资人民币37,000万元，其中5,208.1787万元计入注册资本，31,791.8213万元计入资本公积。2018年7月9日，泰格盈科实际出资3,000万元，2018年9月3日，观由兴沃实际出资34,000万元。

2018年6月20日，本公司与沃森生物签署了《云南沃森生物技术股份有限公司与浙江康恩贝制药股份有限公司关于嘉和生物药业有限公司之股权转让协议》，协议约定基于观由兴沃和泰格盈科37,000万元增资确定完成的前提下，本公司以现金人民币30,000万元受让沃森生物持有的嘉和生物8.6455%的股权。嘉和生物已于2018年8月28日办理完成工商变更登记备案手续，本次交易完成后，本公司持有嘉和生物27.4533%股权。

2018年11月9日，HH CT Holdings Limited（以下简称HH CT）和嘉和生物及嘉和生物各股东签订了《嘉和生物药业有限公司增资协议》，各方一致同意，HH CT拟于本次增资前以等值于人民币159,143.0090万元的美元受让沃森生物、玉溪润泰投资管理合伙企业（有限合伙）及福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业（有限合伙）合计持有的嘉和生物45.86%的股权。上述股权转让完成后，HH CT拟对嘉和生物增资等值于人民币29,000万元

的美元，其中 4,082.086 万元计入注册资本，24,917.914 万元计入资本公积。在完成股权转让和增资后，HH CT 将持有嘉和生物 50.038% 股权，本公司持有嘉和生物 25.3359% 股权。嘉和生物已于 2018 年 11 月 16 日办理完成工商变更登记备案手续。截至 2018 年 12 月 31 日，HH CT 尚未实际出资。

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,500,777,929.04	2,260,339,936.29
固定资产清理	1,932,617.55	1,932,617.55
合 计	2,502,710,546.59	2,262,272,553.84

### (2) 固定资产

#### 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,725,819,144.07	1,411,617,722.22	38,125,543.37	112,745,364.59	3,288,307,774.25
本期增加金额	228,346,098.51	208,877,931.94	2,494,515.88	32,419,909.15	472,138,455.48
1) 购置	12,323,851.49	39,128,075.29	2,448,912.43	17,189,769.95	71,090,609.16
2) 在建工程转入	216,022,247.02	169,749,856.65	45,603.45	15,230,139.20	401,047,846.32
本期减少金额	17,424,821.86	30,261,185.33	2,835,786.09	2,975,703.81	53,497,497.09
1) 处置或报废	17,424,821.86	22,774,564.53	2,835,786.09	2,975,703.81	46,010,876.29
2) 转入在建工程		7,486,620.80			7,486,620.80
期末数	1,936,740,420.72	1,590,234,468.83	37,784,273.16	142,189,569.93	3,706,948,732.64
累计折旧					
期初数	337,304,349.69	596,699,649.73	24,453,246.28	64,955,958.20	1,023,413,203.90
本期增加金额	69,568,047.66	122,114,318.11	4,064,775.67	13,702,495.44	209,449,636.88
1) 计提	69,568,047.66	122,114,318.11	4,064,775.67	13,702,495.44	209,449,636.88
本期减少金额	7,871,411.79	19,265,514.38	2,541,485.38	2,786,552.87	32,464,964.42
1) 处置或报废	7,871,411.79	17,019,337.17	2,541,485.38	2,786,552.87	30,218,787.21

2) 转入在建工程		2,246,177.21			2,246,177.21
期末数	399,000,985.56	699,548,453.46	25,976,536.57	75,871,900.77	1,200,397,876.36
减值准备					
期初数		4,554,634.06			4,554,634.06
本期增加金额		2,094,404.74			2,094,404.74
1) 计提		2,094,404.74			2,094,404.74
本期减少金额		876,111.56			876,111.56
1) 处置或报废		11,739.86			11,739.86
2) 转入在建工程		864,371.70			864,371.70
期末数		5,772,927.24			5,772,927.24
账面价值					
期末账面价值	1,537,739,435.16	884,913,088.13	11,807,736.59	66,317,669.16	2,500,777,929.04
期初账面价值	1,388,514,794.38	810,363,438.43	13,672,297.09	47,789,406.39	2,260,339,936.29

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地 (康恩贝中心)	270,874,515.77	新建完成,正在办理中
金华康恩贝公司提炼车间、制造大楼	55,875,259.46	消防环保验收尚未通过
金华康恩贝公司原料大楼、动力车间大楼	47,459,219.07	新建完成,正在办理中
云南希陶公司四车间、宿舍	38,785,562.75	新建完成,正在办理中
云南希陶公司三车间	30,834,282.38	正在办理不动产证
云南云杏公司生活楼、办公楼及仓库	27,874,577.53	新建完成,正在办理中
本公司中药饮片车间、仓库	19,829,074.63	变更用途,正在办理中
金华康恩贝公司危化品库、污水站	3,799,396.59	新建完成,正在办理中
江西天施康公司仓库	1,010,933.56	正在办理不动产证
小 计	496,342,821.74	

(3) 固定资产清理

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

康宏商贸公司拆迁房产	1,932,617.55	1,932,617.55
小 计	1,932,617.55	1,932,617.55

2) 其他说明

2007年11月公司原子公司浙江康恩贝三江医药有限公司（以下简称三江医药公司）与兰溪市土地储备中心签订《兰溪市国有土地使用权收购合同》，兰溪市土地储备中心收购三江医药公司位于兰溪市云山街道车站东路11号的土地，该宗土地使用权面积为881.9平方米，评估价值为5,997,207.00元。后三江医药公司分立，上述地块由分立后的康宏商贸公司承接。截至本资产负债表日，该地块土地证及房产证均已上交，上述土地收储事项尚在办理之中。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	280,986,651.11	344,805,599.12
工程物资	129,717.18	151,889.14
合 计	281,116,368.29	344,957,488.26

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	115,514,482.25		115,514,482.25	59,401,897.89		59,401,897.89
浙产药材科技厂房综合楼	36,406,281.71		36,406,281.71			
现代植物药产业园生产配套辅助设施项目	28,696,106.54		28,696,106.54	41,039,679.78		41,039,679.78
江西天施康公司中药配方颗粒车间工程及污水处理站	21,819,461.08		21,819,461.08	335,849.06		335,849.06
内蒙古康恩贝公司滴丸二号生产线项目	13,889,947.66		13,889,947.66	13,693,436.12		13,693,436.12
弋阳锦枫年仓储一万五千吨中药材项目	13,271,085.34		13,271,085.34	3,411,661.00		3,411,661.00
贵州拜特制药有限公司生产基地工程	13,071,545.17		13,071,545.17	13,071,545.17		13,071,545.17
杭州康恩贝公司固体制剂国际化技改项目	6,808,069.92		6,808,069.92	6,290,666.14		6,290,666.14

杭州康恩贝公司 hoonga 线工程项目	5,743,742.85		5,743,742.85			
云南希陶公司车间改造工程	5,037,070.51		5,037,070.51	390,000.00		390,000.00
云南希陶公司曲靖分公司 GMP 生产线扩建及改造工程建设	4,977,570.51		4,977,570.51	48,781,782.46		48,781,782.46
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地				47,019,295.88		47,019,295.88
本公司康恩贝中心大厦装修费用				11,614,372.44		11,614,372.44
康恩贝中药公司年产 4050 万盒口服液自动化生产线技术改造项				11,139,383.03		11,139,383.03
东阳包装公司主体厂房及食堂工程项目				8,953,833.33		8,953,833.33
金华康恩贝公司新药研发部分分析实验室项目				7,593,733.10		7,593,733.10
金华康恩贝公司 VOCs 整治项目				7,357,172.51		7,357,172.51
本公司杭州药品研发中心建设项目				7,039,950.83		7,039,950.83
江西康恩贝公司待安装设备				7,019,200.00		7,019,200.00
金华康恩贝公司康恩贝中心大楼装修费用				6,682,363.92		6,682,363.92
金华康恩贝公司四部卡那霉素提炼改造				6,552,006.71		6,552,006.71
康恩贝销售公司康恩贝中心大楼装修费用				6,402,757.65		6,402,757.65
零星工程	15,751,287.57		15,751,287.57	31,015,012.10		31,015,012.10
合计	280,986,651.11		280,986,651.11	344,805,599.12		344,805,599.12

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	113,537.21	59,401,897.89	147,818,168.87	91,705,584.51	115,514,482.25
浙产药材科技厂房综合楼	5,700.00		36,406,281.71		36,406,281.71
现代植物药产业园生产配套辅助设施项目	7,220.00	41,039,679.78	18,597,649.37	30,941,222.61	28,696,106.54
江西天施康公司中药配方颗粒车间工程及污水处理站	4,534.50	335,849.06	21,483,612.02		21,819,461.08
云南希陶公司曲靖分公司 GMP 生产线扩建及改造工程建设	6,280.00	48,781,782.46	4,690,786.21	48,494,998.16	4,977,570.51
杭州康恩贝公司生物科技产	28,480.00	47,019,295.88	30,386,050.83	77,405,346.71	

业发展基地					
康恩贝中药公司口服液自动化生产线技术改造项目	7,187.20	11,139,383.03	20,724,849.65	31,864,232.68	
小 计		207,717,888.10	280,107,398.66	280,411,384.67	207,413,902.09

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目	22.34	30.00				自筹资金及募集资金
浙产药材科技厂房综合楼	63.87	73.56				自筹资金
现代植物药产业园生产配套辅助设施项目	82.60	95.00				自筹资金
江西天施康公司中药配方颗粒车间工程及污水处理站	48.12	40.00				自筹资金
云南希陶公司曲靖分公司 GMP 生产线扩建及改造工程建设	85.26	95.00				自筹资金
杭州康恩贝公司生物科技产业发展基地	103.07	100.00	2,406,879.73			自筹资金及行借款
康恩贝中药公司口服液自动化生产线技术改造项目	79.38	100.00				自筹资金
小 计			2,406,879.73			

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	129,717.18	151,889.14
小 计	129,717.18	151,889.14

12. 生产性生物资产

项 目	合 计
账面原值	银杏树
期初数	27,152,624.23
本期增加金额	130,406.44
1) 自行培育	130,406.44
期末数	27,283,030.67
累计折旧	

期初数	2,555,763.02
本期增加金额	1,235,854.08
1) 计提	1,235,854.08
本期减少金额	
期末数	3,791,617.10
账面价值	
期末账面价值	23,491,413.57
期初账面价值	24,596,861.21

### 13. 无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利及专有技术	商标权	软件	其他	合 计
账面原值						
期初数	361,850,974.67	289,155,670.29	20,973,579.45	29,013,801.08	4,211,958.97	705,205,984.46
本期增加金额	23,699,450.74			11,448,069.82		35,147,520.56
1) 购置	23,699,450.74			11,448,069.82		35,147,520.56
本期减少金额	3,283,211.00					3,283,211.00
1) 处置	3,283,211.00					3,283,211.00
期末数	382,267,214.41	289,155,670.29	20,973,579.45	40,461,870.90	4,211,958.97	737,070,294.02
累计摊销						
期初数	54,358,070.94	148,952,485.63	19,515,294.66	11,705,073.88	1,298,050.06	235,828,975.17
本期增加金额	7,950,782.85	16,669,322.47	103,170.36	4,801,213.55	194,843.76	29,719,332.99
1) 计提	7,950,782.85	16,669,322.47	103,170.36	4,801,213.55	194,843.76	29,719,332.99
本期减少金额	607,769.99					607,769.99
1) 处置	607,769.99					607,769.99
期末数	61,701,083.80	165,621,808.10	19,618,465.02	16,506,287.43	1,492,893.82	264,940,538.17
减值准备						
期初数		4,393,420.26				4,393,420.26
本期增加金额						



本期减少金额						
期末数		4,393,420.26				4,393,420.26
账面价值						
期末账面价值	320,566,130.61	119,140,441.93	1,355,114.43	23,955,583.47	2,719,065.15	467,736,335.59
期初账面价值	307,492,903.73	135,809,764.40	1,458,284.79	17,308,727.20	2,913,908.91	464,983,589.03

(2) 未办妥产权证书的无形资产的情况

期末江西康恩贝公司无形资产账面原值中有 3,913,800.00 元的土地使用权暂未办理产权证书。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置	期末数
贵州拜特公司	740,491,510.85			740,491,510.85
内蒙古康恩贝公司	144,550,614.12			144,550,614.12
江西天施康公司	23,768,159.49			23,768,159.49
贝尔包装公司	3,205,739.57			3,205,739.57
上海康恩贝公司	998,822.90			998,822.90
康宏商贸公司	48,559.89			48,559.89
珍视明光学公司	36,017.90			36,017.90
云南希陶公司	4,211,587.68			4,211,587.68
金华益康公司	2,889,514.27			2,889,514.27
湖北康恩贝公司	1,446,852.56			1,446,852.56
合计	921,647,379.23			921,647,379.23

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
云南希陶公司	4,211,587.68			4,211,587.68
金华益康公司	2,889,514.27			2,889,514.27
湖北康恩贝公司	1,446,852.56			1,446,852.56

小 计	8,547,954.51			8,547,954.51
-----	--------------	--	--	--------------

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息：

资产组或资产组组合	所属法人主体	分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值[注]	资产组或资产组组合账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值
贵州拜特公司资产组	贵州拜特公司	1,451,944,138.92	207,693,062.24	1,659,637,201.16
内蒙古康恩贝公司资产组	内蒙古康恩贝公司	164,262,061.50	138,109,050.29	302,371,111.79
	小 计	1,616,206,200.42	345,802,112.53	1,962,008,312.95

注：2014年6月，本公司收购贵州拜特公司51%股权，形成商誉740,491,510.85元，2015年6月，本公司收购贵州拜特公司49%少数股权，收购完成后，本公司持有贵州拜特公司100%股权。在计算分摊至本资产组的商誉账面价值时按照商誉形成时点将归属于少数股东的商誉711,452,628.07元包括在内。

2012年9月，本公司收购内蒙古康恩贝公司88%股权，形成商誉144,550,614.12元，2016年9月，本公司收购内蒙古康恩贝公司12%少数股权，收购完成后，本公司持有内蒙古康恩贝公司100%股权。在计算分摊至本资产组的商誉账面价值时按照商誉形成时点将归属于少数股东的商誉19,711,447.38元包括在内。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

①可收回金额的确定方法

资产组或资产组组合	所属法人主体	可收回金额的确定方法
贵州拜特公司资产组	贵州拜特公司	资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的十五年期预算，采用现金流量预测方法计算。
内蒙古康恩贝公司资产组	内蒙古康恩贝公司	资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。

②采用未来现金流量折现方法的关键参数信息

资产组或资产组组合	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	税前折现率
贵州拜特公司资产组	[注 1]		90.75%-96.07%	15.68%
内蒙古康恩贝公司资产组	[注 2]	0.00%	88.45%-88.98%	12.05%

注 1：贵州拜特公司资产组成熟期即 2019 年至 2026 年的收入增长率为 17.02%-0.00%，衰退期即 2027 年至 2032 年的收入增长率为-14.81%至-43.29%；

注 2: 内蒙古康恩贝公司资产组 2019 年至 2023 年的预测期收入增长率为 23.75%-8.00%。

③商誉减值测试的结论

资产组或资产组组合	包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	归属于本公司应确认的商誉减值损失
贵州拜特公司资产组	2,261,000,000.00[注 1]	1,659,637,201.16	
内蒙古康恩贝公司资产组	356,000,000.00[注 2]	302,371,111.79	

注 1: 贵州拜特公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了本公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司商誉减值测试涉及的贵州拜特制药有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2019）160 号）。

注 2: 内蒙古康恩贝公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了本公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司商誉减值测试涉及的内蒙古康恩贝药业有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2019）161 号）。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	11,163,157.68	44,720,093.26	6,330,812.35	49,552,438.59
康恩贝中药公司基地工程维修费	1,017,213.80	217,144.04	134,245.78	1,100,112.06
天保发展公司水亭土地租赁费	4,374,099.57	797,916.60	1,090,556.99	4,081,459.18
金华益康公司厂房租赁费	800,000.00		300,000.00	500,000.00
天施康种植公司土地租赁费	92,900.16	79,110.00	65,857.95	106,152.21
其他	394,050.40	336,900.29	419,319.85	311,630.84
合 计	17,841,421.61	46,151,164.19	8,340,792.92	55,651,792.88

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	196,051,907.27	46,179,306.51	132,477,144.80	32,579,416.08
资产减值准备	40,317,939.81	7,849,213.87	27,318,859.08	5,261,866.82
递延收益	22,897,301.71	3,594,758.76	27,366,856.05	4,303,417.91

未付费用、工资	17,839,407.00	3,806,911.05	9,000,000.00	1,450,000.00
可抵扣亏损	7,675,602.46	1,893,297.33	65,676,962.09	15,091,435.18
其他非流动负债	3,773,584.92	566,037.74	5,031,446.56	754,716.98
长期股权投资—或有对价	256,850,696.47	38,527,604.47	336,037,758.73	50,405,663.81
合 计	545,406,439.64	102,417,129.73	602,909,027.31	109,846,516.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并取得无形资产及固定资产增值	151,175,548.86	22,676,332.33	168,937,002.64	27,162,639.26
固定资产折旧差异	69,536,295.23	11,492,132.12	7,666,391.13	1,149,958.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,572,478.94	685,871.84
合 计	220,711,844.09	34,168,464.45	181,175,872.71	28,998,469.77

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
未弥补亏损	498,376,055.53	416,829,464.43
资产减值准备	105,573,582.61	99,197,216.67
未付费用、工资	12,050,663.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,822,832.36	
递延收益	240,000.00	
小 计	625,063,134.16	516,026,681.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2018 年		7,934,815.35
2019 年	27,637,267.64	27,412,474.59
2020 年	45,327,199.70	44,398,316.52
2021 年	231,174,205.57	229,844,968.85
2022 年	104,701,514.40	107,238,889.12

2023 年	89,535,868.22	
小 计	498,376,055.53	416,829,464.43

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	33,265,279.27	14,153,691.24
预付软件购置款	1,962,105.03	8,658,437.41
合 计	35,227,384.30	22,812,128.65

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	171,000,000.00	203,000,000.00
保证借款		25,000,000.00
抵押、保证借款	60,000,000.00	
信用借款	1,049,900,000.00	258,000,000.00
合 计	1,280,900,000.00	486,000,000.00

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		161,804,000.00
合 计		161,804,000.00

20. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	5,216,444.00	42,791,195.79
应付账款	364,957,985.32	313,148,590.99
合 计	370,174,429.32	355,939,786.78

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	5,216,444.00	42,791,195.79
小 计	5,216,444.00	42,791,195.79

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	242,471,078.85	224,143,683.46
应付长期资产购置款	120,472,649.51	84,426,929.57
其他	2,014,256.96	4,577,977.96
小 计	364,957,985.32	313,148,590.99

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	85,706,798.38	108,103,761.09
合 计	85,706,798.38	108,103,761.09

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	79,422,817.43	810,238,730.19	799,600,700.34	90,060,847.28
离职后福利—设定提存计划	353,067.44	69,004,115.94	68,822,442.84	534,740.54
辞退福利	562,747.68	991,160.10	1,056,054.70	497,853.08
合 计	80,338,632.55	880,234,006.23	869,479,197.88	91,093,440.90

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	72,137,634.99	695,597,329.78	686,044,001.61	81,690,963.16
职工福利费	143,618.50	40,084,241.73	39,813,895.64	413,964.59
社会保险费	324,489.26	40,290,811.68	40,073,937.58	541,363.36
其中：医疗保险费	183,892.19	34,686,793.34	34,513,312.22	357,373.31
工伤保险费	27,504.46	2,301,422.94	2,298,469.47	30,457.93
生育保险费	111,742.61	3,302,595.40	3,260,805.89	153,532.12

其他	1,350.00		1,350.00	
住房公积金	385,694.10	23,713,794.86	23,679,249.86	420,239.10
工会经费和职工教育经费	6,431,380.58	10,552,552.14	9,989,615.65	6,994,317.07
小 计	79,422,817.43	810,238,730.19	799,600,700.34	90,060,847.28

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	257,215.13	64,980,695.20	64,802,310.06	435,600.27
失业保险费	95,852.31	2,243,295.03	2,240,007.07	99,140.27
退休人员费用		1,780,125.71	1,780,125.71	
小 计	353,067.44	69,004,115.94	68,822,442.84	534,740.54

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	85,226,007.14	105,154,908.17
企业所得税	53,443,501.77	48,379,799.01
房产税	4,926,893.42	665,511.09
城市维护建设税	4,838,547.88	4,437,449.43
教育费附加	2,300,575.52	1,857,705.99
地方教育附加	1,582,601.22	1,514,796.65
价格调节基金	2,148,166.83	2,148,166.83
代扣代缴个人所得税	2,061,562.66	50,931,718.94
土地使用税	1,596,313.72	770,911.08
印花税	233,740.72	418,636.20
防洪保安基金	354,315.93	354,315.93
残疾人就业保障金	317,349.23	188,148.53
消费税	148,731.45	472,628.53
环境保护税	14,975.88	
合 计	159,193,283.37	217,294,696.38

24. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	20,327,089.69	10,164,537.35
应付股利	10,656,065.98	93,127,860.23
其他应付款	1,012,672,434.36	805,901,248.87
合 计	1,043,655,590.03	909,193,646.45

## (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期融资券利息	9,331,666.67	
公司债券利息	9,266,821.92	9,266,821.92
短期借款利息	1,471,763.32	897,715.43
长期借款利息	256,837.78	
小 计	20,327,089.69	10,164,537.35

## (3) 应付股利

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付流通股股利	10,656,065.98	9,077,860.23
应付江西天施康公司少数股东股利		84,050,000.00
小 计	10,656,065.98	93,127,860.23

## 2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
应付流通股股利	9,077,860.23	因股东地址不详、与证券登记中心登记的银行账户核对不上等原因尚未支付。
小 计	9,077,860.23	

## (4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付销售费用等	761,691,848.68	633,250,310.37
押金保证金	206,819,842.71	125,092,628.35
应付暂收款	25,366,584.61	28,531,375.41



拆借款	7,140,693.11	8,290,843.91
其他	11,653,465.25	10,736,090.83
小 计	1,012,672,434.36	805,901,248.87

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	11,254,200.00	7,500,000.00
合 计	11,254,200.00	7,500,000.00

26. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	500,000,000.00	
合 计	500,000,000.00	

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
短期融资券	500,000,000.00	2018.8.21	270天	500,000,000.00	
小 计	500,000,000.00			500,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
短期融资券	500,000,000.00	9,331,666.67			500,000,000.00
小 计	500,000,000.00	9,331,666.67			500,000,000.00

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		17,254,200.00
质押借款[注]	153,000,000.00	
合 计	153,000,000.00	17,254,200.00

注：质押江西天施康公司 10,080 万股股份。

28. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公司债券	1,095,191,586.91	1,093,149,216.21
合 计	1,095,191,586.91	1,093,149,216.21

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
公司债券	1,100,000,000.00	2016.9.26	5年	1,100,000,000.00	1,093,149,216.21
小 计	1,100,000,000.00	2016.9.26	5年	1,100,000,000.00	1,093,149,216.21

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
公司债券		34,870,000.00	2,042,370.70		1,095,191,586.91
小 计		34,870,000.00	2,042,370.70		1,095,191,586.91

注：本期期末按债券面值和票面利率应计提利息 9,266,821.92 元，在应付利息列报。

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
住房维修基金	707,686.26	699,075.61
住房周转金	182,757.45	179,863.08
合 计	890,443.71	878,938.69

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	105,075,779.00	3,617,200.00	16,877,123.06	91,815,855.94	
合 计	105,075,779.00	3,617,200.00	16,877,123.06	91,815,855.94	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
-----	-----	----------	----------	-----	-------------

康恩贝中药公司搬迁补偿款	38,429,371.51		6,488,299.68	31,941,071.83	与资产相关
贵州拜特公司生产基地工程	10,245,933.40		1,610,533.30	8,635,400.10	与资产相关
银杏叶制剂生产过程质量控制项目	8,750,000.00		1,250,000.00	7,500,000.00	与资产相关
国家产业振兴和技术改造	8,435,833.35		1,025,833.33	7,410,000.02	与资产相关
大观霉素产业国际化项目	7,402,916.67		815,000.00	6,587,916.67	与资产相关
年产100吨奥美拉唑精干包及配套制剂GMP改造项目	4,713,190.21		663,828.44	4,049,361.77	与资产相关
年产3000万瓶阿洛西林纳粉针高技术产业化项目	3,446,969.65		795,454.56	2,651,515.09	与资产相关
银杏叶提取生产线建设项目	2,714,285.72		214,285.72	2,500,000.00	与资产相关
年产17.5亿粒固体制剂改造项目	2,740,250.00		339,000.00	2,401,250.00	与资产相关
胃肠道药物产业化产能扩展	2,578,999.92		257,900.04	2,321,099.88	与资产相关
口服液生产线新版GMP认证及改扩建项目	2,516,666.67		266,666.67	2,250,000.00	与资产相关
金康工业企业技术改造财政补助资金		1,878,200.00	50,762.16	1,827,437.84	与资产相关
胃肠道药物产业化技术改造	1,809,694.37		529,666.68	1,280,027.69	与资产相关
奥美拉唑原料药GMP改造项目专项补助资金	1,716,105.21		490,315.80	1,225,789.41	与资产相关
中药无菌制剂和基本药物品种的GMP改造项目补助	1,500,000.00		300,000.00	1,200,000.00	与资产相关
菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目	1,300,000.00		260,000.00	1,040,000.00	与资产相关
贵州拜特工业转型专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
现代服务业综合试点项目	1,119,895.00		274,260.00	845,635.00	与资产相关
年产51亿(粒)植物药制剂	1,512,000.00		756,000.00	756,000.00	与资产相关
技改项目补助	864,000.00		108,000.00	756,000.00	与资产相关
废水处理项目工程	812,500.01		83,333.33	729,166.68	与资产相关
年产6000万套滴眼瓶技术改造项目	733,333.31		91,666.68	641,666.63	与资产相关
希陶银杏叶提取物精制生产线改扩建项目专项补助	570,000.00		60,000.00	510,000.00	与资产相关
南京林业大学研发项目经费	260,000.00	240,000.00		500,000.00	与收益相关
康恩贝中药环境保护专项资金		499,000.00	8,316.67	490,683.33	与资产相关

片剂、软膏剂 GMP 生产线扩能技改工程建设项目	533,334.00		100,000.00	433,334.00	与资产相关
天保银杏种植基地提升发展项目	370,500.00		38,000.00	332,500.00	与资产相关
小 计	105,075,779.00	3,617,200.00	16,877,123.06	91,815,855.94	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 31. 其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延代理权收入	3,773,584.92	5,031,446.56
合 计	3,773,584.92	5,031,446.56

#### (2) 其他说明

2015年12月22日，子公司金华康恩贝公司与海南嘉信医药有限公司签订《全国总经销协议书》，金华康恩贝公司指定海南嘉信医药有限公司为其注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠产品在全国的总经销商，经销期间为前述拟代理产品获得生产批件之日起至2021年12月31日，金华康恩贝公司2015年向海南嘉信医药有限公司收取代理权费800万元（含税），扣除增值税452,830.16元后计入本项目，在代理期内分期摊销，本期摊销1,257,861.64元。

### 32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,667,320,200						2,667,320,200

### 33. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	906,732,705.93		269,937,029.75	636,795,676.18
其他资本公积	19,254,169.12	98,317,421.70		117,571,590.82
合 计	925,986,875.05	98,317,421.70	269,937,029.75	754,367,267.00

(2) 其他说明

1) 公司本期收购子公司江西天施康公司 49%的少数股东股权, 将应享有的自合并日开始持续计算的可辨认净资产公允价值份额与支付的对价的差额冲减资本公积(股本溢价) 205,772,962.64 元。

2) 江西天施康公司本期收购子公司贝尔包装公司 40%的少数股东股权, 将应享有的自合并日开始持续计算的可辨认净资产公允价值份额与支付的对价的差额冲减资本公积(股本溢价) 8,386,387.94 元。

3) 金华康恩贝公司本期对子公司耐司康公司单方增资, 将应享有的自合并日开始持续计算的可辨认净资产公允价值份额与支付的增资款的差额冲减资本公积(股本溢价) 55,777,679.17 元。

4) 康恩贝中药公司本期对员工进行股权激励而相应确认股权激励费用 27,591,751.21 元计入资本公积(其他资本公积), 本公司根据享有的份额相应确认以权益结算的股份支付费用 27,315,833.70 元。

5) 珍视明药业公司本期对员工进行股权激励而相应确认股权激励费用 2,572,248.80 元计入资本公积(其他资本公积), 本公司根据享有的份额相应确认以权益结算的股份支付费用 2,572,248.80 元。

6) 本期公司联营企业的其他股东增资, 增资前后公司应享有的自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额 68,429,339.20 元计入资本公积(其他资本公积)。

34. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购		311,364,563.44		311,364,563.44
合 计		311,364,563.44		311,364,563.44

(2) 其他说明

根据本公司九届董事会 2018 年第九次临时会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》及九届董事会 2018 年第十四次临时会议审议通过的《关于回购公司股份事项部分内容调整的议案》, 本公司拟通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份, 回购资金总额不超过人民币 80,000 万元, 回购股份成本价格不超过 8 元/股。回购股份的用途为实施员工持股计划和用于转换公司发行的可转换为股票的

公司债券。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份数量为 50,451,611.00 股，占公司总股本的比例为 1.89%，累计支付的总金额为 311,364,563.44 元（含佣金、过户费等交易费用）。截至 2019 年 4 月 23 日，公司累计回购 97,282,881.00 股，占公司总股本的比例为 3.65%。

### 35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	99,569.28	309,430.57			302,282.73	7,147.84	401,852.01
其中：外币财务报表折算差额	99,569.28	309,430.57			302,282.73	7,147.84	401,852.01
其他综合收益合计	99,569.28	309,430.57			302,282.73	7,147.84	401,852.01

### 36. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	285,164,934.19	88,570,359.10		373,735,293.29
合 计	285,164,934.19	88,570,359.10		373,735,293.29

#### (2) 其他说明

本期盈余公积增加系按母公司 2017 年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 37. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,850,357,176.03	1,498,708,012.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	803,794,506.60	711,116,240.43
减：提取法定盈余公积	88,570,359.10	58,179,477.13
应付普通股股利	400,098,030.00	301,287,600.00
期末未分配利润	2,165,483,293.53	1,850,357,176.03

#### (2) 其他说明

根据本公司 2017 年度股东大会决议，公司以总股本 2,667,320,200 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.5 元(含税)，共计派送现金红利 400,098,030.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,761,365,508.99	1,542,822,365.93	5,280,911,442.91	1,442,081,557.50
其他业务收入	25,279,783.79	10,490,775.55	13,055,335.93	6,934,462.06
合 计	6,786,645,292.78	1,553,313,141.48	5,293,966,778.84	1,449,016,019.56

2018 年度本公司医药制造主营业务收入为 6,677,592,454.15 元，医药制造主营业务成本为 1,472,085,926.40 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	47,639,265.01	40,016,234.66
教育费附加	22,327,659.12	18,862,226.93
地方教育附加	14,892,816.10	12,278,932.91
房产税	14,453,967.38	11,249,410.68
土地使用税	6,864,712.46	9,550,566.44
印花税	3,551,159.98	2,864,645.46
消费税	1,671,178.23	1,725,177.17
环境保护税	69,882.35	
车船税	44,024.75	26,630.28
营业税		72,140.90
合 计	111,514,665.38	96,645,965.43

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场费[注]	1,828,518,606.04	983,029,943.93

差旅通讯费	602,723,530.71	507,508,796.89
职工薪酬及劳务	486,075,878.86	436,573,714.56
品牌建设费	342,867,684.11	223,907,590.88
物流运输费	63,366,309.88	47,246,552.86
会务费	43,768,957.68	39,134,671.54
业务招待费	10,718,684.89	9,948,598.59
办公费	12,778,735.30	9,341,742.35
摊销折旧费	3,181,489.75	1,911,453.48
其他	27,745,202.01	25,046,056.89
合 计	3,421,745,079.23	2,283,649,121.97

注：市场费包括学术推广费、市场调研费、信息咨询费、营销策划费、招投标费、样品费等市场性费用。

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	197,322,048.88	175,335,880.75
摊销折旧费	81,615,090.71	69,378,123.25
办公费	46,293,150.16	37,232,320.44
股权激励费	30,164,000.01	
差旅通讯费	19,113,330.55	17,811,682.90
存货损耗	12,335,687.29	16,272,037.00
业务招待费	12,469,969.81	12,311,649.51
中介机构服务费	13,045,336.83	8,657,493.92
税费	672,653.70	542,782.43
其他	19,221,996.90	17,922,176.09
合 计	432,253,264.84	355,464,146.29

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



委托开发费	61,601,711.37	49,827,358.57
职工薪酬	51,365,723.59	43,980,325.49
材料领用	35,475,209.89	24,644,279.52
折旧摊销	16,562,887.78	13,500,572.86
其他费用	14,315,888.18	14,583,039.11
燃料动力费	4,067,463.96	4,563,788.67
合 计	183,388,884.77	151,099,364.22

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	95,177,678.92	66,777,313.07
利息收入	-22,411,440.46	-14,498,427.06
现金折扣	-1,180,441.63	8,137,754.08
汇兑净损益	-655,073.45	1,544,931.73
手续费	876,465.93	971,062.42
其他	20,065.22	25,980.59
合 计	71,827,254.53	62,958,614.83

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,643,626.33	16,430,593.58
存货跌价损失	11,926,175.71	10,802,937.84
固定资产减值损失	2,094,404.74	243,349.96
长期股权投资减值损失	14,458,677.80	
合 计	39,122,884.58	27,476,881.38

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	16,877,123.06	16,940,855.88	16,877,123.06

与收益相关的政府补助	46,825,858.99	43,021,259.56	37,705,538.99
个税手续费返还[注]	1,781,677.86	1,820,064.89	1,781,677.86
合 计	65,484,659.91	61,782,180.33	56,364,339.91

注:根据2018年9月7日财政部会计司发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,个税手续费返还在“其他收益”中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的,应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-24,311,557.11	-344,656.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,126,644.30	2,078,602.90
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	20,973,838.61	-7,496,627.84
因本年度已结清贵州拜特公司或有对价而将计入公允价值变动损益的已实现金额转入投资收益	-82,520,040.00	-330,080,211.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	103,061.11	
合 计	-83,628,053.09	-335,842,892.12

#### 10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-13,395,311.30	-1,557,001.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-12,715,391.99
因本年度已结清贵州拜特公司或有对价而将计入公允价值变动损益的已实现金额转入投资收益	82,520,040.00	330,080,211.00
合 计	69,124,728.70	315,807,817.14

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

固定资产处置收益	3,964,081.94	-764,636.80	3,964,081.94
无形资产处置收益	1,313,781.99		1,313,781.99
合 计	5,277,863.93	-764,636.80	5,277,863.93

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代征个人所得税手续费返还		[注]	
无需支付款项	4,937,471.50	891,783.48	4,937,471.50
罚没收入	260,619.48	180,783.95	260,619.48
其他	142,447.57	1,191,664.95	142,447.57
合 计	5,340,538.55	2,264,232.38	5,340,538.55

注：详见本财务报表附注五（二）8项之说明。

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,735,639.93	5,373,751.88	10,735,639.93
非流动资产毁损报废损失	6,290,346.60	4,207,791.65	6,290,346.60
赔偿支出	343,000.00	910,149.70	343,000.00
罚款支出	317,512.41	829,775.83	317,512.41
滞纳金	200,733.12	190,934.62	200,733.12
其他	26,579.23	3,275,000.80	26,579.23
合 计	17,913,811.29	14,787,404.48	17,913,811.29

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	196,227,237.08	157,920,922.26
递延所得税费用	12,599,381.73	8,220,191.97
合 计	208,826,618.81	166,141,114.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,017,166,044.68	896,115,961.61
按适用税率计算的所得税费用	152,574,906.70	134,417,394.24
子公司适用不同税率的影响	34,919,771.04	23,141,259.98
调整以前期间所得税的影响	-5,255,492.98	288,863.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,764,426.96	4,453,079.92
研发费用等加计扣除纳税调减的影响	-18,507,869.47	-9,010,791.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-180,422.37	-4,483,107.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,461,048.84	17,334,415.84
其他	50,250.09	
所得税费用	208,826,618.81	166,141,114.23

15. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款项	19,965,988.78	45,960,179.92
收到与收益相关的政府补助	34,280,963.59	27,047,256.49
经营性利息收入	18,609,471.93	14,947,578.23
收回存出的经营性保证金	53,573,752.79	1,261,451.41
其他	8,772,419.04	4,691,074.76
合 计	135,202,596.13	93,907,540.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

付现销售费用	2,906,888,802.98	1,621,145,134.61
付现管理费用	183,514,936.06	136,163,616.78
存出经营性保证金	42,943,643.51	44,617,815.06
其他	61,902,794.65	28,042,196.21
合 计	3,195,250,177.20	1,829,968,762.66

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品及投资性保证金		572,440.31
嘉和生物公司偿还借款及利息	5,034,444.44	
合 计	5,034,444.44	572,440.31

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买定期存款	390,000,000.00	
嘉和生物公司借款	5,000,000.00	
合 计	395,000,000.00	

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到保理融资款		6,684,928.25
合 计		6,684,928.25

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付贵州拜特公司 49%股权的或有对价	103,069,148.00	317,135,889.00
购买库存股	311,364,563.44	
购买子公司少数股东股权	329,865,750.00	
合 计	744,299,461.44	317,135,889.00

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	808,339,425.87	729,974,847.38
加: 资产减值准备	39,122,884.58	27,476,881.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,685,490.96	185,174,644.19
无形资产摊销	29,719,332.99	31,765,208.74
长期待摊费用摊销	8,340,792.92	2,699,944.00
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)	-5,277,863.93	764,636.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,290,346.60	4,207,791.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-69,124,728.70	-315,807,817.14
财务费用(收益以“-”号填列)	95,171,320.68	68,099,966.29
投资损失(收益以“-”号填列)	83,628,053.09	335,842,892.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,429,387.05	11,817,064.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,169,994.68	-3,596,872.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-277,754,206.10	-261,117,568.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-631,269,453.91	-610,484,986.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	205,141,687.71	507,330,326.08
其他	30,164,000.01	
经营活动产生的现金流量净额	545,776,464.50	714,146,959.45
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,177,126,353.77	2,134,575,840.06
减: 现金的期初余额	2,134,575,840.06	1,897,825,771.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-957,449,486.29	236,750,068.61

### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,177,126,353.77	2,134,575,840.06
其中：库存现金	176,612.22	109,360.02
可随时用于支付的银行存款	1,174,896,726.27	2,131,542,191.60
可随时用于支付的其他货币资金	2,053,015.28	2,924,288.44
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,177,126,353.77	2,134,575,840.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	751,607,060.08	646,235,378.65
其中：支付货款	597,703,686.81	430,962,319.49
支费用款	31,082,165.75	69,752,991.22
支付固定资产等长期资产购置款	122,821,207.52	145,520,067.94

(4) 现金流量表补充资料的说明

其他货币资金期末余额中包括了不能随时支取的银行承兑汇票保证金 5,225,601.70 元、住房维修基金 1,665,793.18 元、其他保证金 3,540,062.20 元和不能随时支取的定期存款 390,000,000.00 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	181,333,867.36	借款抵押
无形资产	57,624,773.18	借款抵押
货币资金	5,225,601.70	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,540,062.20	其他保证金
货币资金	1,665,793.18	住房维修基金

合 计	249,390,097.62
-----	----------------

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			21,273,958.11
其中：美元	3,084,190.40	6.8632	21,167,415.55
欧元	2,822.60	7.8473	22,149.79
港币	96,316.79	0.8762	84,392.77
应收票据及应收账款			14,963,655.04
其中：美元	2,119,322.29	6.8632	14,545,332.74
欧元	53,307.80	7.8473	418,322.30
其他应付款			8,444,156.93
其中：美元	1,230,352.74	6.8632	8,444,156.93

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
康恩贝中药公司搬迁 补偿款	38,429,371.51		6,488,299.68	31,941,071.83	其他收益	松阳县土地储备中心 松储字 (2011)第2号
贵州拜特公司生产基 地工程	10,245,933.40		1,610,533.30	8,635,400.10	其他收益	贵州省财政厅、贵州省经济和信 息化委员会 黔财企(2013)26 号
银杏叶制剂生产过程 质量控制项目	8,750,000.00		1,250,000.00	7,500,000.00	其他收益	兰溪市发展和改革局 兰发改 (2012)53号 浙江发展改革委员会 浙发改高 技(2012)530号
国家产业振兴和技术 改造	8,435,833.35		1,025,833.33	7,410,000.02	其他收益	江西省发展改革委、江西省工信 委 赣发改产业(2013)221号 抚州市工业和信息化委员会 抚 工信字(2013)164号
大观霉素产业国际化 项目	7,402,916.67		815,000.00	6,587,916.67	其他收益	浙财建(2012)476号
年产100吨奥美拉唑	4,713,190.21		663,828.44	4,049,361.77	其他收益	金华市经济和信息化委员会 金



精干包及配套制剂 GMP 改造项目						经信技投(2014)159号
年产 3000 万瓶阿洛西林纳粉针高技术产业化项目	3,446,969.65		795,454.56	2,651,515.09	其他收益	浙江省财政厅 浙财企(2010)239号
银杏叶提取生产线建设项目	2,714,285.72		214,285.72	2,500,000.00	其他收益	红河州财政局、红河州工业和信息化委员会 红财企(2014)101号
年产 17.5 亿粒固体制剂改造项目	2,740,250.00		339,000.00	2,401,250.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会、金华市财政局 金经信技投(2015)217号
胃肠道药物产业化产能扩展	2,578,999.92		257,900.04	2,321,099.88	其他收益	江西省财政厅 赣财预指(2013)68号
口服液生产线新版 GMP 认证及改扩建项目	2,516,666.67		266,666.67	2,250,000.00	其他收益	滇中产业集聚区(新区)财政局、产业经济贸易发展局滇中财企(2014)6号
金康工业企业技术改造财政补助资金		1,878,200.00	50,762.16	1,827,437.84	其他收益	金华市经济和信息化委员会 金经信技投(2018)200号
胃肠道药物产业化技术改造	1,809,694.37		529,666.68	1,280,027.69	其他收益	弋阳县人民政府办公室 弋府办抄字(2007)141号 江西省经济贸易委员会、江西省财政厅 赣经贸投资发(2007)92号
奥美拉唑原料药 GMP 改造项目专项补助资金	1,716,105.21		490,315.80	1,225,789.41	其他收益	浙江省财政厅 浙财企(2012)71号
中药无菌制剂和基本药物品种的 GMP 改造项目补助	1,500,000.00		300,000.00	1,200,000.00	其他收益	江西省发展与改革委员会 赣发改产业字(2012)925号
菊花舒心片等天然药物的研究及产业化示范项目	1,300,000.00		260,000.00	1,040,000.00	其他收益	浙江省财政厅 浙财企(2012)71号
贵州拜特工业转型专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	贵阳市白云区经济贸易局、贵阳市白云区财政局 白经通(2018)15号
现代服务业综合试点项目	1,119,895.00		274,260.00	845,635.00	其他收益	金华市交通运输局 金市交(2016)87号
年产 51 亿(粒)植物药制剂	1,512,000.00		756,000.00	756,000.00	其他收益	浙财建(2009)202号
技改项目补助	864,000.00		108,000.00	756,000.00	其他收益	东阳市财政局、东阳市经济和信息化局 东财企(2017)638号
废水处理项目工程	812,500.01		83,333.33	729,166.68	其他收益	市财政局、市环保局 抚州办抄字(2015)303号

年产 6000 万套滴眼 瓶技术改造项目	733,333.31		91,666.68	641,666.63	其他收益	抚州市工业和信息化委员会抚 工信字(2011)260号
希陶银杏叶提取物精 制生产线改扩建项目 专项补助	570,000.00		60,000.00	510,000.00	其他收益	昆明市财政局、昆明市工业和信 息化委员会昆财企(2016)200 号
康恩贝中药环境保护 专项资金		499,000.00	8,316.67	490,683.33	其他收益	松阳县环境保护局、财政局松环 保[2017]30号
片剂、软膏剂 GMP 生 产线扩能技改工程建 设项目	533,334.00		100,000.00	433,334.00	其他收益	曲靖经济开发区财政局曲开财 预字(2013)263号
天保银杏种植基地提 升发展项目	370,500.00		38,000.00	332,500.00	其他收益	兰溪市农林局、兰溪市财政局 兰农林(2016)106号
小 计	104,815,779.00	3,377,200.00	16,877,123.06	91,315,855.94		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
南京林业大学 研发项目经费	260,000.00	240,000.00		500,000.00		国家林业局泡桐研究开发中心《银 杏高效栽培与全质化利用示范研 究》(课题编号:2017YFD0601301)
小 计	260,000.00	240,000.00		500,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
云南希陶增值税退税收入	9,120,320.00	其他收益	财政部、国家税务总局 财税(2016)52号
英诺珐企业扶持专项资金	5,958,600.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会办公室 金经信经合(2018) 184号
金华康恩贝企业补助资金	5,843,400.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会 金经信行管(2018)14号
珍视明高新技术产业开发区财 政局扶持资金	2,783,500.00	其他收益	抚州市财政局 抚财经指(2017)16号
江西康恩贝企业扶持资金款	2,592,700.00	其他收益	弋阳县人民政府 弋府办抄字(2018)171号
贵州拜特 R&D 经费补助	1,660,000.00	其他收益	贵阳市科学技术局、贵阳市财政局 筑科通(2018)60号
浙产药材企业兼并重组奖励金	1,657,000.00	其他收益	磐安县经济商务局办公室 磐经商(2018)105号
云南希陶公益性岗位社保补贴	1,086,975.98	其他收益	云南省财政厅、云南省人力资源和社会保障厅 云财规 (2018)2号 曲靖市财政局、曲靖市人力资源和社会保障局 曲财社 (2018)73号
金华康恩贝科技创新资金	1,000,000.00	其他收益	金华市技术局 金市科(2018)99号
金华康恩贝纳税奖励	905,600.00	其他收益	玉山县财政局《关于玉山金康医药科技有限公司 2017 年 纳税奖励的汇报》

贵州拜特技术创新专项资金	800,000.00	其他收益	贵州省财政厅办公室 黔财工(2018)126号
瞪羚企业经费	757,600.00	其他收益	杭州市高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局 区发改(2018)88号
余江县扶持企业中药产业化发展资金	700,000.00	其他收益	余江县工业和信息化委员会 余工信运行字(2018)01号
贵州拜特大品种培育资金	600,000.00	其他收益	贵阳市财政局、贵阳市工业和信息化委员会 筑财企(2018)86号
金华康恩贝两化融合重点项目补助	509,900.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会《关于下达2017年度金华市区两化融合、数字化车间和WiFi补助资金的通知》
兰溪市战略性新兴产业补助	500,000.00	其他收益	兰溪市人民政府办公室 兰政发(2017)105号
天施康2018年省级农业专项资金	455,200.00	其他收益	江西省农业厅 赣农计字(2018)23号
英诺珐地方贡献奖	400,000.00	其他收益	浙江金华经济开发区管委会办公室《金开(2016)61号、金开(2012)14号
耐司康2016年度淘汰落后产能补助	361,050.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会 金经信行管(2017)42号
江西省社保补贴	205,200.00	其他收益	江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅 赣财社(2017)15号
稳岗补贴	530,100.06	其他收益	
税收返还	3,424,575.40	其他收益	
其他补助收入	4,974,137.55	其他收益	
小计	46,825,858.99		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 63,702,982.05 元。

## 六、合并范围的变更

### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例
康杏缘物业公司	新设子公司	2018年1月	100.00	100%
浙产药材公司	新设子公司	2018年4月	2,000.00	100%
珍视明大药房连锁公司	新设子公司	2018年5月	200.00	100%
杭州健杏医药公司	新设子公司	2018年6月	100.00	100%
上海康嘉公司	新设子公司	2018年12月	尚未出资	

康杏缘物业公司由本公司投资设立，于2018年1月4日在杭州市高新区(滨江)市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91330108MA2B06B078的营业执照，注册资

本 100 万元。

浙产药材公司由本公司投资设立，于 2018 年 4 月 16 日在磐安县市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330727MA2DBPE50D 的营业执照，注册资本 10,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际出资 2,000 万元。

珍视明大药房连锁公司由子公司珍视明药业公司投资设立，于 2018 年 5 月 8 日在抚州高新技术产业开发区市场和质量技术监督局登记注册，取得统一社会信用代码为 91361003MA37WBGU0Y 的营业执照，注册资本 200 万元。

杭州健杏医药公司由子公司内蒙古康恩贝公司投资设立，于 2018 年 6 月 14 日在杭州市高新区（滨江）市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330108MA2CCGNL99 的营业执照，注册资本 100 万元。

上海康嘉公司由本公司投资设立，于 2018 年 12 月 12 日在自由贸易试验区市场监管局登记注册，取得统一社会信用代码为 91310115MA1K48WE95 的营业执照，注册资本 96,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天保发展公司	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业	100.00		设立
金华康恩贝公司	浙江金华	浙江金华	制造业	97.69		同一控制下企业合并
康恩贝销售公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		同一控制下企业合并
杭州康恩贝公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
康恩贝中药公司	浙江松阳	浙江松阳	制造业	79.84		同一控制下企业合并
英诺珐公司	浙江金华	浙江金华	商业		100.00	同一控制下企业合并
云南希陶公司	云南昆明	云南昆明	制造业	69.58	30.42	同一控制下企业合并
湖北康恩贝公司	湖北武汉	湖北武汉	商业	20.00	58.00	同一控制下企业合并
上海康恩贝公司	上海	上海	商业	80.00		非同一控制下企业合并
江西天施康公司	江西鹰潭	江西鹰潭	制造业	95.00	5.00	非同一控制下企业合并
珍视明药业公司	江西抚州	江西抚州	制造业	80.00		非同一控制下企业合并

江西康恩贝公司	江西弋阳	江西弋阳	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
内蒙古康恩贝公司	内蒙古	内蒙古	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
贵州拜特公司	贵州贵阳	贵州贵阳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金华康恩贝公司	2.31%	3,092,398.63	3,146,500.00	44,406,869.26
康恩贝中药公司	20.16%[注]	1,901,972.74	1,317,000.00	55,522,759.32

注：详见本财务报表附注十一（一）2项之关于康恩贝中药公司员工持股平台增资说明。

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华康恩贝公司	975,363,075.89	936,584,109.16	1,911,947,185.05	573,958,879.38	29,721,284.84	603,680,164.22
康恩贝中药公司	766,889,263.79	260,116,766.99	1,027,006,030.78	377,811,194.02	33,460,147.61	411,271,341.63

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华康恩贝公司	648,739,122.55	816,882,017.12	1,465,621,139.67	419,470,589.86	25,749,953.91	445,220,543.77
康恩贝中药公司	550,112,487.15	245,871,743.13	795,984,230.28	276,448,726.17	39,729,129.59	316,177,855.76

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金华康恩贝公司	1,657,181,396.09	193,279,494.36	193,279,494.36	36,057,397.89
康恩贝中药公司	1,421,529,943.56	190,203,563.42	190,203,563.42	-1,689,988.70

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金华康恩贝公司	1,398,746,705.28	129,480,000.39	129,480,000.39	144,432,731.23
康恩贝中药公司	1,192,302,834.63	125,187,055.97	125,187,055.97	83,774,289.29

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
江西天施康公司	2018.04.13[注 1]	59.00%	100.00%
贝尔包装公司	2018.09.29	60.00%	100.00%
耐司康公司	2018.11.09	4.05%	19.42%[注 2]

注 1：根据江西省工商行政管理局 2017 年 11 月 27 日颁发的《江西省工商局企业注册管理局关于规范股份有限公司相关登记业务的通知》，股份有限公司股东转让股份，无需办理工商登记，故以股份转让款支付完毕的日期作为所有者权益份额发生变化的日期。

注 2：金华康恩贝公司因托管合并耐司康公司。2018 年 11 月，金华康恩贝公司与康盟投资以及耐司康公司共同签订了《浙江金华康恩贝生物制药有限公司与杭州康盟投资合伙企业（有限合伙）关于浙江耐司康药业有限公司之增资协议书》，协议约定金华康恩贝公司以现金 6,000.00 万元认缴耐司康公司新增注册资本，耐司康公司已于 2018 年 11 月 9 日办理完成工商变更登记手续。本次增资完成后，耐司康公司注册资本由 314,438,094.00 元变更为 374,438,094.00 元，金华康恩贝公司持有 19.42% 股权，康盟投资持有 80.58% 股权。根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江金华康恩贝生物制药有限公司拟进行增资涉及的浙江耐司康药业有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2018）528 号），浙江耐司康公司 2018 年 8 月 31 日账面净资产为 -57,767,414.28 元，经评估的净资产为 8,681.54 万元，其中金华康恩贝公司享有 351.60 万元。增资后，耐司康公司全部股东权益价值为 14,681.54 万，金华康恩贝公司享有 6,351.60 万元，占比为 43.26%。增资协议及修改后的耐司康公司章程明确增资后金华康恩贝公司享有 43.26% 的股东权利，康盟投资享有 56.74% 的股东权利。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	江西天施康公司	贝尔包装公司	耐司康公司
购买成本			
现金	313,100,707.59	16,000,000.00	60,000,000.00
购买成本合计	313,100,707.59	16,000,000.00	60,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	107,327,744.95	7,613,612.06	2,903,389.12
差额	205,772,962.64	8,386,387.94	57,096,610.88

其中：调整资本公积	205,772,962.64	8,386,387.94	55,777,679.17
调整少数股东权益			1,318,931.71

### (三) 在联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

##### (1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兰信贷款公司	浙江	浙江兰溪	小额贷款	30.00		权益法
远东实验室公司	四川	英属维尔京群岛	药品研发	1.42	11.94	权益法
上海可得网络公司	上海	上海松江	服务业	20.00		权益法
兰溪市天元公司	浙江	浙江兰溪	房地产开发	40.00		权益法
迪耳药业公司	浙江	浙江金华	制造业		25.00	权益法
上海鑫方迅公司	上海	上海长宁	服务业	17.00		权益法
嘉和生物公司	上海	上海自由贸易试验区	药品研发	25.34		权益法

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

本公司对远东实验室公司的持股比例 13.36%,对上海鑫方迅公司的持股比例为 17.00%,因向该等公司派驻了董事,对其具有重大影响,故采用权益法核算。

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	兰信贷款公司	远东实验室公司	兰信贷款公司	远东实验室公司
流动资产	281,598,143.46	63,567,857.77	321,137,264.40	39,136,762.44
非流动资产	986,694.26	4,500,000.00	1,259,466.31	4,500,000.00
资产合计	282,584,837.72	68,067,857.77	322,396,730.71	43,636,762.44
流动负债	40,651,065.73	4,327,534.36	74,295,449.68	7,944,325.58
非流动负债				
负债合计	40,651,065.73	4,327,534.36	74,295,449.68	7,944,325.58
少数股东权益				

归属于母公司所有者权益	241,933,771.99	63,740,323.41	248,101,281.03	35,692,436.86
按持股比例计算的净资产份额	72,580,131.60	8,515,707.21	74,430,384.31	6,827,963.17
对联营企业权益投资的账面价值	73,767,640.42	28,631,614.81	75,617,893.13	26,954,143.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	11,927,898.98		14,431,843.86	
净利润	1,832,490.96	-16,131,403.25	1,541,656.45	-5,046,565.30
其他综合收益				
综合收益总额	1,832,490.96	-16,131,403.25	1,541,656.45	-5,046,565.30
本期收到的来自联营企业的股利	2,400,000.00		2,400,000.00	

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	上海可得网络公司	兰溪市天元公司	上海可得网络公司	兰溪市天元公司
流动资产	360,023,134.53	138,730,687.25	297,380,326.31	90,087,545.08
非流动资产	8,153,743.46	3,198,380.70	8,398,710.91	834,927.79
资产合计	368,176,877.99	141,929,067.95	305,779,037.22	90,922,472.87
流动负债	131,712,559.27	60,993,828.99	82,040,111.10	6,144,809.37
非流动负债	766,666.79			
负债合计	132,479,226.06	60,993,828.99	82,040,111.10	6,144,809.37
少数股东权益	747,046.60		-650,926.65	
归属于母公司所有者权益	234,950,605.33	80,935,238.96	224,389,852.77	84,777,663.50
按持股比例计算的净资产份额	46,990,121.07	32,374,095.58	44,877,970.56	33,911,065.40
对联营企业权益投资的账面价值	282,000,000.00	56,222,092.28	294,066,932.64	58,159,062.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	901,068,741.91	250,377.59	804,882,046.44	733,024.11
净利润	14,089,335.57	-4,842,424.54	10,047,655.26	-1,776,807.08
其他综合收益				
综合收益总额	14,089,335.57	-4,842,424.54	10,047,655.26	-1,776,807.08
本期收到的来自联营企业的股利				



(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	迪耳药业公司	上海鑫方迅公司	迪耳药业公司	上海鑫方迅公司
流动资产	52,001,033.25	27,804,629.06	35,867,442.85	26,166,456.04
非流动资产	65,442,300.36	39,930,893.58	67,658,066.30	37,728,887.64
资产合计	117,443,333.61	67,735,522.64	103,525,509.15	63,895,343.68
流动负债	53,511,766.81	9,977,310.01	43,577,706.82	6,485,936.70
非流动负债	10,352,519.43		16,912,852.29	
负债合计	63,864,286.24	9,977,310.01	60,490,559.11	6,485,936.70
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	53,579,047.37	57,758,212.63	43,034,950.04	57,409,406.98
按持股比例计算的净资产份额	13,394,761.84	9,818,896.15	10,758,737.51	9,759,599.18
对联营企业权益投资的账面价值	30,843,619.33	25,363,264.45	28,207,595.00	25,303,967.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	114,618,570.56	26,140,544.73	65,120,503.90	20,339,087.95
净利润	10,544,097.33	348,805.65	2,491,096.73	441,890.96
其他综合收益				
综合收益总额	10,544,097.33	348,805.65	2,491,096.73	441,890.96
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期末数/本期数[注]
	嘉和生物公司
流动资产	224,615,365.07
非流动资产	605,293,179.17
资产合计	829,908,544.24
流动负债	56,610,406.29
非流动负债	47,480,000.00
负债合计	104,090,406.29

少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	725,818,137.95
按持股比例计算的净资产份额	183,922,316.16
对联营企业权益投资的账面价值	988,908,710.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	5,034,270.99
净利润	-91,717,957.22
其他综合收益	
综合收益总额	-91,717,957.22
本期收到的来自联营企业的股利	

注：嘉和生物公司系公司本期投资的联营企业，未披露相关财务信息的期初数/上年同期数，利润表本期数为2018年6-12月数据。

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	58,987,036.08	56,605,280.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,533,827.93	-1,846,939.86
其他综合收益		
综合收益总额	-1,533,827.93	-1,846,939.86

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 8.48% (2017 年 12 月 31 日：12.10%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	536,360,130.27				536,360,130.27
小 计	536,360,130.27				536,360,130.27

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	416,454,802.50				416,454,802.50
小 计	416,454,802.50				416,454,802.50

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,445,154,200.00	1,500,805,422.36	1,327,618,573.04	63,866,980.82	109,319,868.50
应付票据及应付账款	371,765,029.39	371,765,029.39	371,765,029.39		
应付利息	20,327,089.69	20,327,089.69	20,327,089.69		
应付股利	10,656,065.98	10,656,065.98	10,656,065.98		
其他应付款	1,013,498,089.09	1,013,498,089.09	1,013,498,089.09		
短期融资券	500,000,000.00	509,691,917.81	509,691,917.81		
应付债券	1,095,191,586.91	1,195,438,712.33	34,870,000.00	1,160,568,712.33	
小 计	4,456,592,061.06	4,622,182,326.65	3,288,426,765.00	1,224,435,693.15	109,319,868.50

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	510,754,200.00	521,904,407.15	502,913,831.92	18,990,575.23	
应付票据及应付账款	355,939,786.78	355,939,786.78	355,939,786.78		
应付利息	10,164,537.35	10,164,537.35	10,164,537.35		
应付股利	93,127,860.23	93,127,860.23	93,127,860.23		
其他应付款	805,901,248.87	805,901,248.87	805,901,248.87		
应付债券	1,093,149,216.21	1,230,284,828.77	34,870,000.00	69,740,000.00	1,125,674,828.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	161,804,000.00	161,804,000.00	161,804,000.00		
小 计	3,030,840,849.44	3,179,126,669.15	1,964,721,265.15	88,730,575.23	1,125,674,828.771

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风

险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币615,254,200.00元(2017年12月31日：人民币199,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

### 九、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	54,872,002.65			54,872,002.65
交易性金融资产	54,872,002.65			54,872,002.65

#### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的交易性金融资产为二级市场上购买的上市公司股票，根据股票收盘价格计算确定公允价值。

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 关联方情况

##### 1. 本公司的母公司情况

###### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
康恩贝集团公司	浙江杭州	实业投资等	45,313 万元	26.52	26.52

(2) 胡季强先生通过其本人以及康恩贝集团、浙江博康医药投资有限公司直接和间接控制持有本公司 35.53%的股份，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
天然药物研究院	子公司金华康恩贝公司之联营企业
成都丽凯公司	子公司金华康恩贝公司之联营企业
成都丽凯公司大邑分公司	成都丽凯公司分公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康恩贝集团公司	控股股东
博康公司	康恩贝集团公司之控股股东
凤登环保公司	同一控股股东
希尔康种植公司	同一控股股东
云南希美康公司	同一控股股东
希康生物制品公司	同一控股股东
希康生物科技	同一控股股东
云南希诺康公司	同一控股股东
康恩贝保健品公司	同一控股股东
云南大初公司	同一控股股东
丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司	同一控股股东
泸西希康银杏发展有限公司	同一控股股东
浙江康满家新营销有限公司	同一控股股东
浙江济公缘药业有限公司	同一控股股东

宝芝林中药公司	同一控股股东
金华宝芝林食品有限公司	宝芝林中药公司之全资子公司
江苏芝林大药房连锁有限公司	同一控股股东
上海芝林大药房有限公司	同一控股股东
云南康恩贝植物研究院有限公司	同一控股股东
康盟投资	同一控股股东
康恩贝健康科技公司	同一控股股东
浙江旺旺野生植物开发有限公司	同一控股股东
养营堂食品公司	同一控股股东
浙江康恩贝大药房有限公司	同一控股股东
珍诚医药公司	同受博康公司控制
上海可得光学科技有限公司	联营企业上海可得网络公司之子公司
上海百秀大药房有限公司	联营企业上海可得网络公司之子公司
镜拓光学科技（上海）有限公司	联营企业上海可得网络公司之子公司
百秀大药房（浙江）有限公司	联营企业上海可得网络公司之孙公司
上海可镜商贸有限公司	联营企业上海可得网络公司之子公司
浙江可镜网络科技有限公司	联营企业上海可得网络公司之全资子公司
河北可镜网络科技有限公司	联营企业上海可得网络公司之全资子公司
江西华邦公司	控股股东子公司之联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都丽凯公司	原材料	24,230,849.79	13,659,335.34
	研发费用	1,630,000.00	1,180,000.00
云南希美康公司	原材料	8,600,016.29	8,265,548.86
凤登环保公司	污水处理	6,527,265.50	11,000,244.12
	原材料	1,692,631.75	1,960,266.97
云南希诺康公司	原材料	5,786,441.10	4,794,731.71

泸西希康银杏发展有限公司	原材料	5,500,000.00	768,924.40
江西华邦公司	原材料	2,104,293.10	
	研发费用	2,830,188.69	
兰溪市天元公司	工程服务费	707,727.27	510,753.01
希康生物科技	日用品、保健食品	652,647.08	
迪耳药业公司	药品	532,123.45	918,683.76
上海鑫方迅公司	市场服务	471,698.10	
浙江济公缘药业有限公司	保健食品	397,759.50	
宝芝林中药公司	保健食品	149,684.17	
丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司	保健食品	89,538.46	358,153.84
康恩贝保健品公司	租赁费、水电气	62,385.35	10,797.13
	保健食品	21,948.72	
云南大初公司	保健食品	42,483.83	5,811.97
珍诚医药公司	原材料	3,733.34	
希康生物制品公司	原材料		8,265,144.49
希尔康种植公司	原材料		1,083.19
小计		62,033,415.49	51,699,478.79

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
珍诚医药公司	药品	62,274,392.37	38,987,691.03
金华宝芝林食品有限公司	药材	2,905,318.05	
	水电气等费用	285,310.52	
	包装物	1,421.74	89,543.48
	劳务		138,948.33
浙江可镜网络科技有限公司	商品等	2,469,097.99	
康恩贝保健品公司	包装物	1,027,444.42	1,380,580.07
	药品	788,884.81	352,536.97
	水电气、污水处理费等费用	361,216.39	386,336.23



河北可镜网络科技有限公司	商品等	973,490.30	
康恩贝健康科技公司	物业管理、水电气等费用	484,724.54	
	药品	305,974.33	143,205.13
希康生物科技	技术服务	660,377.36	
康恩贝集团公司	物业管理、水电气等费用	351,840.78	
成都丽凯公司大邑分公司	药品	351,293.10	
江苏芝林大药房连锁有限公司	药品	303,639.65	11,429.75
宝芝林中药公司	药品	157,531.19	14,937.79
	水电气等费用	31,165.51	
	包装物		7,215.39
浙江康满家新营销有限公司	眼罩	141,215.62	
上海可镜商贸有限公司	药品、眼罩等	119,658.12	3,155,338.46
百秀大药房(浙江)有限公司	药品	56,472.20	496,938.96
成都丽凯公司	药品	50,769.23	
浙江康恩贝大药房有限公司	药品	34,735.14	
上海芝林大药房有限公司	药品	8,041.03	
天然药物研究院	水电气等费用	2,558.24	
凤登环保公司	药品	1,421.38	3,888.89
云南康恩贝植物研究院有限公司	水电气等费用	461.06	
上海百秀大药房有限公司	药品		409,506.67
上海可得光学科技有限公司	药品		310,794.87
镜拓光学科技(上海)有限公司	药品		230,252.48
上海鑫方迅公司	咨询服务		80,188.68
天然药物研究公司	药品		2,615.38
小计		74,148,455.07	46,201,948.56

## 2. 关联受托管理情况

### (1) 公司受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
康盟投资	金华康恩贝公司	耐司康公司股权	2016年1月1日	2019年12月31日	协议约定	固定收益 50 万元； 浮动收益 0 元

(2) 其他说明

金华康恩贝公司受康盟投资委托，自 2016 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，托管其持有的耐司康公司全部股权，并负责耐司康公司的生产经营管理。康盟投资每年支付金华康恩贝公司 50 万元固定托管费。

2017 年 12 月，金华康恩贝公司与康盟投资以及耐司康公司共同签订了《关于浙江耐司康药业有限公司之委托经营管理协议》，金华康恩贝公司接受康盟投资委托，自 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日继续托管康盟投资所持有的耐司康公司所有股权，并负责耐司康公司的生产经营管理。协议对固定托管费和浮动收益进行了约定，康盟投资每年支付金华康恩贝公司 50 万元固定托管费，同时预计耐司康公司 2018 年实现盈利的范围为 300 万元-600 万元，2019 年实现盈利的范围为 600 万元-1,200 万元。各方同意，耐司康超过盈利上限的 55% 作为浮动托管费归金华康恩贝公司所有，耐司康实际盈利低于下限的 55% 作为浮动托管损失由金华康恩贝承担，同时约定 2018 年度浮动托管收益或托管损失的最大限额为 500 万元，2019 年度浮动托管收益或托管损失的最大限额为 600 万元。

耐司康公司 2017 年度实现净利润-22,274,992.94 元，2018 年实现净利润-4,737,030.96 元。2018 年耐司康公司由于生产所需主要原料和上游部分化工产品价格快速上涨，导致其经营状况和盈利难以达到委托经营管理协议的业绩要求，且本期金华康恩贝公司对耐司康公司单方面增资，增资完成后，金华康恩贝公司和康盟投资实际享有的股东权利发生了变化。2019 年 1 月，金华康恩贝公司与康盟投资以及耐司康公司共同签订了《关于浙江耐司康药业有限公司之委托经营管理协议之补充协议》，根据补充协议约定，2018 年度金华康恩贝公司不享有浮动托管收益以及承担浮动托管损失，仅收取 50 万元的固定托管费，并按约定享有的权益比例计算本期应承担的损益。

3. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
康恩贝健康科技公司	房屋建筑物	2,171,104.09	

康恩贝集团公司	房屋建筑物	1,887,917.75	
养营堂食品公司	房屋建筑物	363,636.36	
金华宝芝林食品有限公司	房屋建筑物	124,654.55	
浙江康恩贝大药房有限公司	房屋建筑物	25,265.45	
云南康恩贝植物研究院有限公司	房屋建筑物	17,833.93	
小计		4,590,412.13	

#### 2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
康恩贝集团公司	房屋建筑物		1,770,000.00
博康公司	房屋建筑物		916,500.00

#### 4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康恩贝集团公司	耐司康公司	30,000,000.00	2018/12/19	主债权到期后满两年	否

#### 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	收取利息	说明
拆出					
嘉和生物公司	5,000,000.00	2018/7/3	2018/8/3	34,444.44	利率 8.00%

#### 6. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
云南大初公司	转让固定资产	154,786.46	

#### 7. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	703.20 万元	552.83 万元

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收票据及 应收账款					
	珍诚医药公司	5,583,464.64	120,663.10		
	康恩贝保健品公司	950,125.90	12,232.14	1,588,887.07	21,386.91
	浙江可镜网络科技有限公司	638,659.50	6,386.60		
	江苏芝林大药房连锁有限公司	159,416.95	2,738.94	13,432.80	134.33
	河北可镜网络科技有限公司	98,435.00	984.35		
	上海芝林大药房有限公司	9,327.60	93.28		
	上海可镜商贸有限公司			1,990,070.00	19,900.70
	金华宝芝林食品有限公司			10,120.70	101.21
小 计		7,439,429.59	143,098.41	3,602,510.57	41,523.15
预付款项					
	康恩贝保健品公司			80,000.00	
	云南大初公司			25,485.21	
小 计				105,485.21	
其他应收款					
	凤登环保公司			20,000.00	4,000.00
小 计				20,000.00	4,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及 应付账款			
应付账款	成都丽凯公司	8,890,656.53	1,997,956.22
	江西华邦公司	4,217,842.31	
	凤登环保公司	1,621,669.78	1,125,021.23
	迪耳药业公司	225,600.00	9,530.00
	云南希美康公司	122,368.32	8,844.43
	云南希诺康公司	58,448.90	
	康恩贝集团公司	56,664.03	
	丽江程海湖天然螺旋藻生产基地 有限公司	10,461.55	10,461.55

	希尔康种植公司	1,083.19	1,083.19
	康恩贝保健品公司	24.78	24.78
	浙江旺旺野生植物开发有限公司		3,500.00
应付票据	成都丽凯公司大邑分公司	3,150,000.00	
小计		18,354,819.39	3,156,421.40
预收款项			
	康恩贝健康科技公司		72,500.00
	浙江康满家新营销有限公司		13,783.00
	珍诚医药公司		3,593.63
小计			89,876.63
其他应付款			
	兰溪市天元公司	1,000,000.00	
	康恩贝集团公司	5,492.00	
小计		1,005,492.00	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本公司股票期权：9,000 万股 康恩贝中药公司员工持股平台增资：7,200 万元注册资本 珍视明药业公司员工持股平台增资：2,000 万元注册资本
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	本公司第一期股票期权失效：3,000 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

#### 2. 其他说明

##### 1) 本公司股票期权

根据公司 2018 年 9 月 5 日召开的九届董事会第八次临时会议审议通过的《关于〈2018 年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》，公司拟对部分董事、高级管理人员、中层管理

人员以及相关核心骨干实施股票期权激励计划。向激励对象授予的股票期权总量为 9,000 万份，占本激励计划签署时公司股本总额 266,732.02 万股的 3.37%。授予的股票期权在授予日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内以 7.17 元/股的行权价格按 30%、30%、40%的比例分三期行权。本期股票期权的业绩考核指标如下：2018 年扣除非经常性损益及本激励计划股份支付费用后归属于公司普通股股东的净利润（以下简称净利润）增长率较 2017 年不低于 26%，2019 年净利润增长率较 2017 年不低于 59%，2020 年净利润增长率较 2017 年不低于 100%。

2018 年扣除非经常性损益及本激励计划股份支付费用后归属于公司普通股股东的净利润为 756,347,021.41 元，较 2017 年 698,309,967.14 元增长 8.31%，未达到 2018 年的业绩指标。同时，本公司预计未来两年业绩达成存在不确定性，因此 2018 年度未确认与股权激励相关的股份支付费用。

## 2) 康恩贝中药公司员工持股平台增资

2018 年 4 月，子公司康恩贝中药公司及其子公司管理层及核心骨干员工团队设立员工持股平台企业兰溪市集义企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“集义合伙企业”）。2018 年 5 月，集义合伙企业与本公司及康恩贝中药公司签订《关于浙江康恩贝中药有限公司之增资协议》，约定集义合伙企业以现金方式分两期出资人民币 9,966.60 万元对康恩贝中药公司进行增资，取得康恩贝中药公司 19.355%的股权。同时经各方协商同意，集义合伙企业自 2019 年起享有康恩贝中药公司 19.355%的分红权。2018 年 6 月 19 日康恩贝中药公司完成工商变更，注册资本由 30,000 万元变更为人民币 37,200 万元。集义合伙企业已根据协议分别于 2018 年及 2019 年缴纳完毕两期增资款。此次增资价格以康恩贝中药公司 2017 年 12 月 31 日经审计确认并扣除 2017 年度股利的账面净资产为作价依据。

增资协议对康恩贝中药公司 2018-2021 年净利润（指扣除非经常性损益后的净利润，也不含因增资所导致的股份支付属性下的相应承诺期所分摊的股权激励费用，下同）进行了如下约定：以康恩贝中药公司 2017 年经审计后的净利润的 99%（集义合伙企业增资前本公司所持康恩贝中药公司股权比例）为基数，本公司所持康恩贝中药公司 79.839%股权（集义合伙企业增资后本公司所持康恩贝中药公司股权比例）所对应净利润，2018 年-2021 年四个会计年度的每一年度净利润较上一年度增长达到 15%。具体公式为：基数 A=康恩贝中药公司 2017 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润\*99%，2018 年本公司需享有康恩贝中药公司净利润  $A_1=A*(1+15\%)$ ，2019 年本公司需享有康恩贝中药公司净利润  $A_2=A_1*(1+15\%)$ ，依次类推。若本公司 2018 年-2021 年享有的康恩贝中药公司净利润达不到约定数额，其不足

部分由集义合伙企业从每年取得的分红进行补偿，按年结算。若集义合伙企业当年度的分红款不足以支付补偿款，则从其后续年度取得的分红进行补偿。补偿上限额为集义合伙企业从康恩贝中药公司取得的 2019 年度、2020 年度、2021 年度三个年度的累计分红总额。

考虑集义合伙企业投资资金的到位时间安排及增资价格因素，经各方协商同意，集义合伙企业自 2019 年度起享有康恩贝中药公司 19.355% 股权所对应的分红权，故本公司 2018 年仍按原持股比例 99% 计算应享有的净利润。

康恩贝中药公司 2018 年度实现增资协议约定的净利润为 20,766.05 万元，本公司 2018 年度享有的康恩贝中药公司净利润为 20,558.39 万元，较 2017 年度享有的康恩贝中药公司净利润 11,659.40 万元增长 76.32%，康恩贝中药公司已完成了 2018 年度业绩承诺。

### 3) 珍视明药业公司员工持股平台增资

2018 年 10 月，子公司珍视明药业公司及其子公司管理层及核心骨干员工团队设立员工持股平台企业兰溪市珍亮企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“珍亮合伙企业”）。2018 年 10 月，珍亮合伙企业与本公司及珍视明药业公司签订《关于江西珍视明药业有限公司之增资协议》，约定珍亮合伙企业以现金方式分两期出资人民币 3,364 万元对标的公司进行增资，取得珍视明药业公司 20% 的股权。同时经各方协商同意，珍亮合伙企业自 2019 年起享有珍视明公司 20% 的分红权。2018 年 11 月 12 日司珍视明药业公司完成工商变更，注册资本由 8,000 万元变更为人民币 10,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，珍亮合伙企业两期增资款均已实际出资。此次增资价格以珍视明药业公司 2018 年 5 月 31 日经审计确认的账面净资产为作价依据。

增资协议中关于珍视明药业公司 2018-2021 年扣除非经常性损益后的净利润进行了如下约定：以珍视明药业公司 2017 年经审计后扣除非经常性损益后的净利润的 100%（珍亮合伙企业增资前本公司所持珍视明药业公司股权比例）为基数，本公司所持珍视明药业公司 80% 股权（珍亮合伙企业增资后本公司所持珍视明药业公司股权比例）所对应的净利润，2018 年较 2017 年增长 60%，2019-2021 年三个会计年度的每一年度较上一年度增长达到 20%。具体公式为：基数 A=珍视明药业公司 2017 年度实现的除非经常性损益后的净利润\*100%，2018 年本公司需享有珍视明药业公司净利润  $A_1=A*(1+60\%)$ ，2019 年本公司需享有珍视明公司净利润  $A_2=A_1*(1+20\%)$ ，依次类推。若本公司 2018 年-2021 年享有的珍视明药业公司净利润达不到约定数额，其不足部分由珍亮合伙企业从每年取得的分红进行补偿，按年结算。若珍亮合伙企业当年度的分红款不足以支付补偿款，则由其后续年度取得的分红进行补偿。补偿上限额为珍亮合伙企业从珍视明药业公司取得的 2019 年度、2020 年度、2021 年度三个年度

的累计分红总额。

考虑珍亮合伙企业投资资金的到位时间安排及增资价格因素，经各方协商同意，珍亮合伙企业自 2019 年度起享有珍视明药业公司 20%股权所对应的分红权，故本公司 2018 年仍按原持股比例 100%计算应享有的净利润。

珍视明药业公司 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后净利润为 2,987.58 万元，本公司 2018 年度享有珍视明药业公司扣除非经常性损益后净利润为 2,987.58 万元，较珍视明药业公司 2017 年扣除非经常性损益后净利润的 100%即 1,817.09 万元增长 64.42%，珍视明药业公司已完成了 2018 年度业绩承诺。

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》相关规定，康恩贝中药公司及其子公司经营管理层及骨干员工通过集义合伙企业对康恩贝中药公司进行增资的事项，以及珍视明药业公司及子公司经营管理层及骨干员工通过珍亮合伙企业对珍视明药业公司进行增资的事项属于以权益结算的股份支付。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 股权激励

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计难以实现行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00 元

2. 康恩贝中药公司的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据康恩贝中药公司 2017 年 12 月 31 日经评估确认的净资产[坤元评报(2018)104 号]和经审计确认的账面净资产差额确定股份支付的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计在职的所有激励对象都会足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,759.18 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,759.18 万元

3. 珍视明药业公司的股份支付情况



授予日权益工具公允价值的确定方法	根据珍视明药业公司 2018 年 5 月 31 日经评估确认的净资产[坤元评报(2018)416号]和经审计确认的账面净资产差额确定股份支付的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计在职的所有激励对象都会足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	257.22 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	257.22 万元

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 本公司 2015 年 11 月 13 日第八届董事会 2015 年第十四次临时会议审议通过了《关于公司 2015 年非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》，本次募集资金拟用于金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目，该项目总投资为 113,537.21 万元。截至 2015 年 10 月末，该项目已投入自有资金 4,194.81 万元，公司承诺剩余 109,299.96 万元（坐扣承销和保荐费用 900.00 万元以及联合承销费、律师费、审计费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 845.99 万元的实际募集资金为 107,553.97 万元）使用募集资金投入。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目累计使用募集资金投入 24,484.48 万元。

2. 2012 年子公司金华康恩贝公司与德国 Evotec AG 下属的全资子公司 Evotec(US) Inc (原 Renovis Inc.) 公司签订协议，Evotec(US) 授权金华康恩贝公司使用合作开发创新药物 -P2X7 受体拮抗剂发明专利。2012 年 6 月 12 日金华康恩贝公司按照协议支付 Evotec(US) Inc 公司 75 万欧元（包括代扣代缴的税金 7.5 万欧元）。2018 年 11 月 9 日，经双方协商对合作协议进行修订，金华康恩贝公司按照修订后协议支付 Evotec(US) Inc 公司 10 万欧元。按照协议约定，在金华康恩贝公司取得 II 期临床批件、III 期临床批件和药品销售许可时，分别需要向 Evotec(US) Inc 支付 15 万欧元、50 万欧元和 53 万欧元的技术转移费用。同时协议约定根据所研发产品的累计净销售额情况，金华康恩贝公司需支付相应里程碑费用，具体金额为：累计净销售额达到 5,000 万欧元时需支付 250 万欧元，累计净销售额达到 15,000 万欧元时需支付 500 万欧元，累计净销售额达到 35,000 万欧元时需支付 2,000 万欧元，累计净销售额达到 65,000 万欧元时需支付 3,000 万欧元。此外，所研发的药品上市后，在 Evotec(US) 专利期内，金华康恩贝公司每年还需根据产品的销售净额（扣除税费、商业折扣、产品召回

等后),按照不同比例分段累计计算需支付给 Evotec (US) Inc 的特许权使用费,具体比例为:累计销售净额 1,000 万欧元以下比例为 7.5%,累计销售净额 1,000 万欧元到 2,000 万欧元之间比例为 10%,累计销售净额 2,000 万欧元以上比例为 12.5%。在 Evotec (US) 专利到期至产品开始销售满二十周年之间,金华康恩贝公司每年需按照净销售金额的 4%向 Evotec (US) 支付特许权使用费。截止 2018 年 12 月 31 日,金华康恩贝公司已完成 API 稳定性批生产,继续临床前药代试验和安全性评价研究。因临床研究批件尚未取得,按照协议约定公司本期未支付其他费用。

(二) 截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2019 年 4 月 23 日公司九届董事会第五次会议通过的 2018 年度利润分配预案,按 2018 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 52,092,176.45 元,截至 2019 年 4 月 23 日,本公司总股本为 2,667,320,200 股。公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 97,282,881 股,回购总金额为人民币 585,017,792.34 元(不含交易费用)。公司拟以现有总股本扣减不参与利润分配的回购股份后 2,570,037,319 股为基数,每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税),合计派送现金红利 385,505,597.85 元。若公司董事会及 2018 年度股东大会审议通过 2018 年度利润分配预案后公司仍继续实施回购,公司将以 2018 年实施利润分配方案的股权登记日的股份总数扣减可参与利润分配的总股本为基数,按照每股分配金额不变的原则对分配总额进行相应调整。上述利润分配方案尚需提交公司股东大会审议批准。

(二) 受让子公司云南希陶公司所持云杏公司 100%股权并对云杏公司实施增资

2019 年 3 月 7 日,公司九届董事会 2019 年第五次临时会议审议通过了《关于公司受让希陶公司所持云杏公司 100%股权并对云杏公司增资的议案》。同意公司以人民币 3,000 万元受让全资子公司云南希陶公司所持云南云杏公司 100%股权,并在股权受让完成后以现金方式出资人民币 6,000 万元对云南云杏公司增资,其中 4,000 万元增加其注册资本,2,000 万元增加其资本公积。2019 年 3 月 25 日,云南云杏公司完成工商变更登记,注册资本由 3,000 万元变更为人民币 7,000 万元,本公司直接持有其 100%股权。

(三) 发行超短期融资券

2017 年 5 月 19 日,本公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》,同意公司超短期融资券注册金额为 20 亿元,注册额度自该通知书发出之日起 2 年内有效。

2018年8月21日，公司在银行间债券市场发行了2018年度第一期超短期融资券，发行总额为5亿元，发行利率5.09%，期限270天，兑付日为2019年5月19日。

2019年4月22日，公司在银行间债券市场发行了2019年度第一期超短期融资券，发行总额为5亿元，发行利率4.30%，期限270天，兑付日为2020年1月18日。该期超短期融资券发行所募集资金已于2019年4月23日到达公司账户，将用于偿还公司2018年度第一期超短期融资券。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 分部信息

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部。主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

##### 2. 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	江浙沪分部[注]	贵州分部	江西分部	云南分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	549,985.91	178,341.55	106,568.13	22,670.22	181,429.26	676,136.55
主营业务成本	276,021.35	9,298.14	35,070.26	10,880.77	176,988.28	154,282.24
资产总额	1,526,614.99	107,938.41	99,627.69	54,613.14	717,453.76	1,071,340.47
负债总额	518,394.60	52,893.97	34,986.18	23,892.12	138,085.10	492,081.77

注：由于内蒙古康恩贝公司产品主要通过上海康恩贝公司销售，因此内蒙古康恩贝公司归入江浙沪分部，此外，香港康恩贝公司也归入江浙沪分部；湖北康恩贝公司系云南希陶公司子公司，因此湖北康恩贝公司归入云南分部。

##### (二) 员工持股计划

公司第一期员工持股计划经2016年8月19日2016年第三次临时股东大会审议通过，并委托长江证券（上海）资产管理有限公司（以下简称长江证券资管公司）司通过长江资管康恩贝1号分级集合资产管理计划（以下简称集合计划）进行操作管理。集合计划按照不超过1:1的比例设立优先级份额和进取级份额。公司员工持股计划认购全部的进取级份额，认购金额为15,000.00万元，同时由集合计划募集不超过15,000.00万元的优先资金，组成规模

不超过 30,000.00 万元的资产管理计划。员工持股计划参与对象为本公司员工，实际参与持股计划的员工为 874 人，资金来源为员工自有资金。本次员工持股计划购入公司股票的锁定期为 12 个月，自购买完成公告之日起算；存续期为自员工持股计划（草案）经公司股东大会审议通过之日起计算不超过 24 个月。

截至 2017 年 1 月 25 日，公司员工持股计划通过集合计划以竞价交易方式（二级市场）累计买入本公司股票 41,246,137 股，成交金额为人民币 295,604,464.34 元，成交均价约为人民币 7.17 元/股，买入股票数量占公司当时总股本 251,073 万股的 1.64%。员工持股计划的锁定期为 2017 年 1 月 25 日至 2018 年 1 月 24 日，存续期为 2016 年 8 月 19 日至 2018 年 10 月 18 日，存续期满后本员工持股计划自行终止。

本员工持股计划期满终止后，长江证券资管公司对集合计划按有关规定进行了清算、分配。根据长江证券资管公司 2018 年 10 月 22 日和 2018 年 11 月 13 日出具的清算报告，集合计划分配资金共计 277,796,748.81 元，其中优先级分配资金共计 148,907,706.26 元，进取级分配资金共计 128,889,042.55 元。2018 年 11 月，长江证券资管公司已将由本公司员工出资认购的集合计划进取级所分得的款项划入本公司。根据本公司和康恩贝集团公司及员工持股计划各持有人签订的《设立浙江康恩贝制药股份有限公司第一期员工持股计划之协议书》，本公司控股股东康恩贝集团公司为参与员工持股计划的员工出资部分的本金提供保障，为员工出资部分在本计划存续期内按不超过人民银行一年期储蓄存款基准利率水平提供保底收益。2018 年 11 月 29 日，康恩贝集团公司已将员工本金亏损部分及按一年期储蓄存款基准利率 1.5%计算的利息收入 25,657,526.25 元划入本公司。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已将所有款项退还给员工持股计划各持有人。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	118,269,454.89	26,131,168.16
应收账款	53,617,113.62	45,325,177.10
合 计	171,886,568.51	71,456,345.26

## (2) 应收票据

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,269,454.89		18,269,454.89	26,131,168.16		26,131,168.16
商业承兑汇票	100,000,000.00		100,000,000.00			
小 计	118,269,454.89		118,269,454.89	26,131,168.16		26,131,168.16

## 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	30,460,526.07	
商业承兑汇票		100,000,000.00
小 计	30,460,526.07	100,000,000.00

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,545,030.90	100.00	1,927,917.28	3.47	53,617,113.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	55,545,030.90	100.00	1,927,917.28	3.47	53,617,113.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,601,978.59	100.00	1,276,801.49	2.74	45,325,177.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	46,601,978.59	100.00	1,276,801.49	2.74	45,325,177.10
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	43,975,262.63	439,752.63	1.00
6-12 个月	6,198,330.77	185,949.92	3.00
1-2 年	4,125,185.74	618,777.86	15.00
2-3 年	938,024.82	375,209.93	40.00
3 年以上	308,226.94	308,226.94	100.00
小 计	55,545,030.90	1,927,917.28	3.47

2) 本期计提坏账准备 651,115.79 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海康恩贝医药有限公司	14,082,725.19	25.35	140,827.25
金华市益康医药有限公司	4,688,696.14	8.44	74,027.96
湖北康恩贝医药有限公司	3,594,352.35	6.47	625,877.79
万邦德制药集团股份有限公司	1,790,879.30	3.22	17,908.79
湖南华宝通制药有限公司	1,690,090.80	3.04	32,494.53
小 计	25,846,743.78	46.52	891,136.32

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	5,088,502.78	
应收股利	50,666,861.26	182,866,861.26
其他应收款	421,903,777.20	296,104,886.48
合 计	477,659,141.24	478,971,747.74

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

定期存款	5,088,502.78	
小 计	5,088,502.78	

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
应收股利	50,666,861.26	182,866,861.26
小 计	50,666,861.26	182,866,861.26

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	450,335,711.82	100.00	28,431,934.62	6.31	421,903,777.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	450,335,711.82	100.00	28,431,934.62	6.31	421,903,777.20

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	320,098,348.15	100.00	23,993,461.67	7.50	296,104,886.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	320,098,348.15	100.00	23,993,461.67	7.50	296,104,886.48

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	388,649,482.87	11,659,484.49	3.00
1-2 年	25,960,923.72	2,596,092.37	10.00

2-3 年	15,063,018.33	3,012,603.67	20.00
3-5 年	18,997,065.63	9,498,532.82	50.00
5 年以上	1,665,221.27	1,665,221.27	100.00
小 计	450,335,711.82	28,431,934.62	6.31

2) 本期计提坏账准备 4,438,472.95 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	443,187,493.31	311,065,544.27
员工借款	4,166,492.97	3,789,881.84
押金保证金	91,275.12	666,949.25
员工备用金	419,181.51	306,777.96
其他	2,471,268.91	4,269,194.83
合 计	450,335,711.82	320,098,348.15

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
磐安康恩贝药材发展有限公司	往来款	202,115,044.44	1 年以内	44.88	6,063,451.33
内蒙古康恩贝药业有限公司	往来款	26,372,372.34	1 年以内	5.86	791,171.17
		23,694,867.15	1-2 年	5.26	2,369,486.72
		14,316,085.03	2-3 年	3.18	2,863,217.10
		18,016,690.75	3-5 年	4.00	9,008,345.39
浙江浙产药材发展有限公司	往来款	58,029,065.00	1 年以内	12.89	1,740,871.95
云南希陶绿色药业股份有限公司	往来款	35,685,975.20	1 年以内	7.92	1,070,579.26
		428,856.00	1-2 年	0.10	42,885.60
上海康恩贝医药有限公司	往来款	23,800,000.00	1 年以内	5.28	714,000.00
小 计		402,458,955.91		89.37	24,664,008.52

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,514,643,170.55	37,101,101.95	6,477,542,068.60	5,785,736,511.96	16,594,701.17	5,769,141,810.79
对联营企业投资	1,494,526,917.88	20,313,800.02	1,474,213,117.86	504,463,142.13	5,855,122.22	498,608,019.91
合 计	8,009,170,088.43	57,414,901.97	7,951,755,186.46	6,290,199,654.09	22,449,823.39	6,267,749,830.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州康恩贝公司	530,063,300.00			530,063,300.00		
康恩贝销售公司	336,894,313.44			336,894,313.44		
上海康恩贝公司	8,983,600.00			8,983,600.00		
天保发展公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
金华康恩贝公司	806,978,376.94	195,380,000.00		1,002,358,376.94		
江西天施康公司	181,345,226.37	447,472,658.59		628,817,884.96		
东阳包装公司	36,750,000.00			36,750,000.00		
康恩贝中药公司	318,145,160.06			318,145,160.06		
内蒙古康恩贝公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
香港康恩贝公司	63,736,600.00			63,736,600.00		
云南希陶公司	286,784,835.15			286,784,835.15	4,211,587.68	4,211,587.68
贝罗康生物公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
湖北康恩贝公司	30,000,000.00			30,000,000.00	16,294,813.10	30,000,000.00
磐安药材公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
邳州众康公司	510,000.00			510,000.00		
贵州拜特公司	2,759,020,100.00			2,759,020,100.00		
金华益康公司	21,550,000.00			21,550,000.00		2,889,514.27
珍视明药业公司	54,375,000.00	65,054,000.00		119,429,000.00		
浙产药材公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
康杏缘公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	5,785,736,511.96	728,906,658.59		6,514,643,170.55	20,506,400.78	37,101,101.95

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
兰信贷款公司	75,617,893.13			549,747.29	
四川辉阳公司	9,273,668.24			-990,823.48	
浙江检康生物公司	13,714,984.82			-335,113.76	
上海鑫方迅公司	25,303,967.49			59,296.96	
兰溪市天元公司	58,159,062.10			-1,936,969.82	
上海可得网络公司	294,066,932.64			2,391,745.16	
芜湖圣美孚公司	14,375,293.53			269,193.56	
远东实验室公司	6,026,404.43			-316,963.81	
杭州光祺力公司	2,069,813.53			-547,350.93	
嘉和生物公司		952,550,000.00		-23,490,905.29	
合计	498,608,019.91	952,550,000.00		-24,348,144.12	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
兰信贷款公司		2,400,000.00			73,767,640.42	
四川辉阳公司	2,874,940.05				11,157,784.81	
浙江检康生物公司					13,379,871.06	4,355,122.22
上海鑫方迅公司					25,363,264.45	
兰溪市天元公司					56,222,092.28	
上海可得网络公司			14,458,677.80		282,000,000.00	14,458,677.80
芜湖圣美孚公司					14,644,487.09	
远东实验室公司	496,719.74				6,206,160.36	
杭州光祺力公司	1,040,643.81				2,563,106.41	1,500,000.00
嘉和生物公司	59,849,616.27				988,908,710.98	
合计	64,261,919.87	2,400,000.00	14,458,677.80		1,474,213,117.86	20,313,800.02

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	628,079,064.33	251,015,055.25	478,936,635.44	224,168,729.50
其他业务收入	10,327,985.75	5,929,856.29	6,653,176.62	1,247,356.68
合 计	638,407,050.08	256,944,911.54	485,589,812.06	225,416,086.18

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,846,527.87	11,479,761.56
折旧摊销	9,007,598.45	7,073,533.42
委托开发费	7,846,050.98	8,040,469.08
材料领用	4,265,495.08	3,393,289.60
其他费用	4,037,427.34	3,042,319.91
燃料动力费	770,290.46	981,203.43
合 计	35,773,390.18	34,010,577.00

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	644,047,037.13	946,300,979.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,126,644.30	2,078,602.90
权益法核算的长期股权投资收益	-24,348,144.12	-280,231.19
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	20,973,838.61	-7,496,627.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	103,061.11	
合 计	642,902,437.03	940,602,723.48

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,277,863.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	54,582,662.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,179,576.87	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,808,232.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	471,698.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,573,272.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,781,677.86	个税手续费返还
小 计	61,528,438.80	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,094,710.66	
少数股东权益影响额(税后)	7,986,242.95	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	47,447,485.19	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
福利企业增值税退税收入	9,120,320.00	与经营活动密切相关
合 计	9,120,320.00	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.89	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.07	0.28	0.28

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	803,794,506.60
非经常性损益	B	47,447,485.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	756,347,021.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,728,928,754.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	G1	75,914,922.63
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	2
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	G2	98,759,399.69
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	1
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	G3	136,690,241.12

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	0	
现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	G4	400,098,030.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	6	
其他	联营企业增资稀释股权增加净资产	I1	59,849,616.27
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5
	联营企业增资稀释股权增加净资产	I2	7,539,079.12
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
	联营企业增资稀释股权增加净资产	I3	1,040,643.81
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	11
	股权激励增加净资产	I4	29,888,082.50
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	收购少数股东权益溢价减少净资产	I5	205,772,962.64
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	9
	收购少数股东权益溢价减少净资产	I6	55,777,679.17
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	2
	收购少数股东权益溢价减少净资产	I7	8,386,387.94
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	3
	外币报表折算差额	I8	302,282.73
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	5,787,671,429.53	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.89%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	13.07%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	803,794,506.60
非经常性损益	B	47,447,485.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	756,347,021.41

期初股份总数	D	2,667,320,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H1	12,182,086.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	2
因回购等减少股份数	H2	15,807,598.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	1
因回购等减少股份数	H3	22,461,927.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	0
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	2,663,972,552.50
基本每股收益	$M=A/L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江康恩贝制药股份有限公司

二〇一九年四月二十三日