

康美药业股份有限公司

600518

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	12
七、财务报告（未经审计）.....	17
八、备查文件目录.....	62

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人马兴田、主管会计工作负责人许冬瑾及会计机构负责人(会计主管人员)庄义清声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：康美药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：康美药业
公司英文名称：Kangmei Pharmaceutical Co., Ltd
公司英文名称缩写：KMYYY
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：康美药业
公司 A 股代码：600518
公司其他股票上市交易所：上海证券交易所
公司其他股票简称：08 康美债
公司其他股票代码：126015
- 3、 公司注册地址：广东省普宁市流沙镇长春路中段
公司办公地址：广东省普宁市长春路中段
邮政编码：515300
公司国际互联网网址：<http://www.kangmei.com.cn>
公司电子信箱：kangmei@126.com
- 4、 法定代表人：马兴田
- 5、 公司董事会秘书：邱锡伟
电话：0663-2917777 转 8009
传真：0663-2916111
E-mail：kangmei@126.com
联系地址：广东省普宁市长春路中段
公司证券事务代表：温少生
电话：0663-2917777 转 8006
传真：0663-2916111
E-mail：kangmei@126.com
联系地址：广东省普宁市长春路中段
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	5,844,631,210.00	4,208,585,463.14	38.87
所有者权益(或股东权益)	3,977,609,096.57	2,916,114,826.51	36.40
每股净资产(元)	2.348	3.815	-38.45
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	253,038,764.55	168,943,515.53	49.78
利润总额	254,453,650.45	166,166,055.47	53.13
净利润	219,902,791.34	127,400,832.23	72.61
扣除非经常性损益后的 净利润	218,490,015.66	130,178,292.29	67.84
基本每股收益(元)	0.141	0.083	69.88
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元)	0.140	0.085	64.71
稀释每股收益(元)	0.141	0.083	69.88
净资产收益率(%)	5.53	4.80	增加0.73个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	96,488,489.10	69,778,833.95	38.28
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.057	0.091	-37.36

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,400,817.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,068.10
所得税影响额	-2,110.22
合计	1,412,775.68

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法									

人持股									
3、其他内 资持股									
其中：境 内非国有 法人持股									
境 内自然人 持股									
4、外资 持股									
其中：境 外法人持 股									
境 外自然人 持股									
有限售条 件股份合 计									
二、无限 售条件流 通股份									
1、人民币 普通股	764,400,000	100		382,200,000	382,200,000	165,570,052	929,970,052	1,694,370,052	100
2、境内上 市的外资 股									
3、境外上 市的外资 股									
4、其他									
无限售条 件流通股 份合计	764,400,000	100		382,200,000	382,200,000	165,570,052	929,970,052	1,694,370,052	100
三、股份 总数	764,400,000	100		382,200,000	382,200,000	165,570,052	929,970,052	1,694,370,052	100

股份变动的批准情况

(1) 根据 2008 年度股东大会审议通过公司 2008 年度利润分配方案是：以公司 2008 年末总股本 764,400,000.00 股为基数，每 10 股送红股 5 股转增 5 股，该方案已于报告期内实施完毕，公司的总股本由 764,400,000.00 股变更为 1,528,800,000.00 股。

(2) 康美药业于 2008 年 5 月 8 日在上海证券交易所发行 9 亿元认股权和债券分离交易的可转换公司债券（简称“分离交易可转债”，每张面值为 100 元人民币，每 10 张为 1 手）。每手康美药业分离交易可转债持有人获配 185 份认股权证。上述认股权证共计 16,650 万份，于 2008 年 5 月 26 日在上海证券交易所上市交易，交易简称为“康美 CWB1”，交易代码为 580023，存续期为 2008 年 5 月 26 日至 2009 年 5 月 25 日。2009 年 5 月 19 日至 5 月 25 日的五个交易日内，“康美 CWB1”认股权证进行行权。截至 2009 年 5 月 25 日，共计 165,570,052 份“康美 CWB1”认股权证成功行权，行权比例为 1: 1.00，行权后的总股本由 1,528,800,000.00 股变更为 1,694,370,052.00 股。

股份变动的过户情况

“康美 CWB1” 认股权证行权后，持有人的新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				166,382 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
普宁市康美实业有限公司	境内非国有法人	30.15	510,862,404	255,431,202	0	无
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	4.48	75,842,566	39,534,144	0	无
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	2.66	45,079,952	34,027,301	0	无
普宁市金信典当行有限公司	境内非国有法人	2.11	35,813,352	17,906,676	0	无
许燕君	境内自然人	2.11	35,813,352	17,906,676	0	质押 35,813,352
许冬瑾	境内自然人	2.11	35,813,346	17,906,673	0	无
普宁市国际信息咨询服务有限公司	境内非国有法人	2.11	35,813,346	17,906,673	0	无
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	1.77	29,999,982	14,993,302	0	无
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	其他	0.71	12,099,905	12,099,905	0	无
中国工商银行—融通蓝筹成长证券投资基金	其他	0.65	11,000,000	11,000,000	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
普宁市康美实业有限公司	510,862,404		人民币普通股			
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	75,842,566		人民币普通股			
中国建设银行—上投摩根成	45,079,952		人民币普通股			

长先锋股票型证券投资基金		
普宁市金信典当行有限公司	35,813,352	人民币普通股
许燕君	35,813,352	人民币普通股
许冬瑾	35,813,346	人民币普通股
普宁市国际信息咨询服务有 限公司	35,813,346	人民币普通股
中国工商银行—上投摩根内 需动力股票型证券投资基金	29,999,982	人民币普通股
中国农业银行—信诚四季红 混合型证券投资基金	12,099,905	人民币普通股
中国工商银行—融通蓝筹成 长证券投资基金	11,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致 行动的说明	<p>上述股东中许冬瑾和许燕君存在关联关系，普宁市康美实业有限公司的控股股东为马兴田，与许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市金信典当行有限公司的控股股东为马兴田，与普宁市康美实业有限公司、许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市国际信息咨询服务有限公司的控股股东为许冬瑾，与普宁市康美实业有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君存在关联关系。</p> <p>上投摩根内需动力股票型证券投资基金和上投摩根成长先锋股票型证券投资基金均为上投摩根基金管理有限公司管理的基金。</p> <p>除此之外，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p> <p>本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p>	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(三) 分离交易可转债情况

1、分离交易可转债发行情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2008】622号文核准，公司于2008年5月8日公开发行了90,000万元（90万手）分离交易可转债，每张面值100元，期限为6年，票面年利率0.8%，按年付息。同时每张债券的认购人可获得本公司派发的18.5份认股权证，即认股权证总数为16,650万份。认股权证的存续期间为自认股权证上市之日起12个月。

经上海证券交易所上证上字【2008】49号文核准，公司分离交易可转债于2008年5月26日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“08康美债”，债券代码“126015”。

经上海证券交易所上证权字【2008】9号文核准，分离交易可转债持有人获派的16,650万份认股权证于2008年5月26日在上海证券交易所挂牌交易，认股权证简称“康美CWB1”，交易代码为“580023”。

公司已于2008年5月6日同时在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上刊登了《广东康美药业股份有限公司认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集说明书摘要》。

《广东康美药业股份有限公司认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集说明书》全文可以在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>查询。

“康美CWB1”已于2009年6月1日在上海证券交易所终止上市并注销。

2、报告期分离交易可转债持有人情况

期末分离交易可转债持有人数	5,423	
前十名分离交易可转债持有人情况		
分离交易可转债持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
中信证券股份有限公司	34,773,000	0
朱占魁	21,000,000	0
赵颖	19,250,000	0
华泰证券—中行—华泰紫金 优债精选集合资产管理计划	18,959,000	0
谢星	18,000,000	0
全国社保基金八零二组合	12,392,000	0
程海来	12,034,000	0
中国农业银行—长信利丰债 券型证券投资基金	10,974,000	0
全国社保基金二零六组合	10,942,000	0
谢伟强	10,819,000	0

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股 份数量	本期减持股 份数量	期末持股数	变动原因
马兴田	董事长、 总经理					
许冬瑾	副董事 长、副总 经理	17,906,673	17,906,673	0	35,813,346	送红股及资本公 积转增股本
马汉耀	董事					
林大浩	董事					
李建胜	董事					
钟 辉	董事					
江镇平	独立董事					
张弘	独立董事					
韩中伟	独立董事					
王廉君	监事主席					
罗家谦	监事					
马焕洲	监事					
邱锡伟	副总经 理、董事 会秘书					
林国雄	副总经理					
庄义清	财务总监					
李建华	总经理助 理					
王敏	总经理助 理					

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况**1、新聘情况**

(1) 2009 年 4 月 10 日, 经公司 2008 年度股东大会审议通过: 选举马兴田先生、许冬瑾女士、林大浩先生、李建胜先生、钟辉先生、马汉耀先生为公司第五届董事会董事; 选举江镇平先生、张弘先生、韩中伟先生为公司第五届董事会独立董事; 选举罗家谦先生、马焕洲先生为公司第五届监事会监事。

(2) 2009 年 4 月 10 日, 经公司第五届董事会 2009 年度第一次临时会议审议通过: 选举马兴田先生为公司第五届董事会董事长; 选举许冬瑾女士为公司第五届董事会副董事长; 聘任马兴田先生为公司总经理、许冬瑾女士为公司副总经理、邱锡伟先生为公司副总经理兼第五届董事会董事会秘书、林国雄先生为公司副总经理、庄义清女士为公司财务总监、李建华先生为公司总经理助理、王敏先生为公司总经理助理。

(3) 2009 年 4 月 10 日, 经公司第五届监事会 2009 年度第一次临时会议审议通过: 选举王廉君先生为公司第五届监事会监事会主席。

2、离任情况

报告期内, 公司进行了董事会、监事会的换届改选;

王锦春先生不再担任公司独立董事职务;

邱淑卿女士不再担任公司监事职务;

王敏先生不再担任公司监事职务。

五、董事会报告**(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析**

2009 年上半年, 医药行业克服了金融危机的影响, 保持着强劲的增长势头。党和国家对深化医药卫生体制改革作出重要部署, 建立了包括医疗保障体系以及药品供应保障体系等四位一体的基本医疗卫生制度, 支撑了医药企业长期稳定快速的发展。新医改推进的提速和政府对于医疗卫生事业投入的增加, 直接刺激了医疗需求, 进而带动医药市场的扩容。国家对中医中药事业支持力度的加大和政策的落实, 提高了社会对中医中药产业的认同度, 进而带动了中药饮片产品的需求上升。

本公司属医药行业企业, 主营业务是中药饮片、化学药品等医药产品的生产、经营和批发销售。报告期内公司实现主营业务收入 119,451.48 万元, 比上年同期增长 44.98%, 实现营业利润 25,303.88 万元, 比上年同期增长 49.78%, 实现净利润 21,990.28 万元, 比上年增长 72.61%。

报告期内, 公司各个重大项目顺利推进, 公司贯通中药饮片上下游“中药材-中药饮片-医院”的产业链一体化的模式初具雏形, 围绕中医药领域做强做大的基础已经基本具备。按照董事会制定的经营目标, 公司实施资本运营和生产经营并举的策略, 通过收购兼并和战略合作等形式, 有计划、有步骤的进行对外扩张。

报告期内, 公司收购了北京隆盛堂中药饮片有限责任公司 100% 的股权。截至报告期末, 此次股权转让款已支付完毕, 工商变更登记已办理完毕。通过收购北京隆盛堂中药饮片有限责任公司, 公司得以在北京天津等地区拓展业务, 为公司的长期战略实施搭建经营平台并提供新的利润增长点。7 月份开始, 北京康美子公司已成为中国中医科学院广安门医院中药饮片小包装供应单位。

报告期内, 按照董事会制定的经营目标, 公司投资成立了全资子公司康美新开河(吉林)药业有限公司, 由康美新开河(吉林)药业有限公司整体收购了集安市新开河有限责任公司的资产及负债, 截至报告期末, 此次资产收购款已支付完毕, 资产过户手续已办理完毕。通过收购集安市新开河有限责任公司的资产及负债, 公司得以在吉林省地区拓展业务, 为公司的长期战略实施搭建经营平台并提供新的利润增长点。

报告期内, 公司与广东一致药店有限公司、深圳市海王星辰医药有限公司开展中药品类战略合作, 目前已完成了部分连锁药店的产品上柜工作, 产品销售情况良好。

报告期内, 公司“康美”商标被国家工商行政总局认定为中国驰名商标。

报告期内, 公司发行的“康美 CWB1”于 5 月 19 日至 5 月 25 日的五个交易日内进行行权。截至 2009 年 5 月 25 日, 共计 165,570,052 份“康美 CWB1”认股权证成功行权, 共募集资金 88,745.55 万元。

报告期内公司财务状况及经营成果分析: (单位: 人民币元)

项目	期末余额	期初余额	增加额	增减率
货币资金	2,687,702,040.31	1,482,353,050.94	1,205,348,989.37	81.31%
应收账款净额	216,337,019.34	163,896,240.42	52,440,778.92	32.00%

预付款项	181,679,578.06	68,813,906.89	112,865,671.17	164.02%
其他应收款净额	8,494,888.99	1,465,122.69	7,029,766.30	479.81%
商誉	41,064,300.03	—	—	—
递延所得税资产	9,319,629.04	1,764,333.76	7,555,295.28	428.22%
短期借款	974,244,138.00	569,000,000.00	405,244,138.00	71.22%
应付账款	131,834,701.95	85,559,300.80	46,275,401.15	54.09%
预收款项	1,562,139.67	256,035.00	1,306,104.67	510.13%
应交税费	20,220,152.30	-14,271,178.36	34,491,330.66	241.69%
应付利息	9,634,715.09	7,035,190.75	2,599,524.34	36.95%
其他应付款	17,154,930.83	3,228,452.16	13,926,478.67	431.37%
长期借款	45,756,692.42	—	—	—
股本	1,694,370,052.00	764,400,000.00	929,970,052.00	121.66%
未分配利润	367,116,174.31	575,277,382.97	-208,161,208.66	-36.18%
项目	本期金额	上期金额	增加额	增减率
营业收入	1,194,514,767.36	823,891,515.51	370,623,251.85	44.98%
营业成本	850,471,158.77	600,783,524.69	249,687,634.08	41.56%
营业税金及附加	4,113,761.33	2,135,828.21	1,977,933.12	92.61%
管理费用	30,678,005.46	21,125,235.39	9,552,770.07	45.22%
财务费用	37,194,415.49	19,607,290.31	17,587,125.18	89.70%
归属于母公司所有者的净利润	219,902,791.34	127,400,832.23	92,501,959.11	72.61%
经营活动产生的现金流量净额	96,488,489.10	69,778,833.95	26,709,655.15	38.28%
投资活动产生的现金流量净额	-88,978,589.25	-420,591,743.60	331,613,154.35	78.84%
筹资活动产生的现金流量净额	1,197,839,089.52	601,674,723.35	596,164,366.17	99.08%

货币资金增加的原因主要系报告期内公司发行的认股权证行证募集资金所致。

应收帐款增加的原因主要系报告期内营业收入增长和增加销售客户及子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

预付帐款增加的原因主要系报告期内预付采购中药材货款。

其他应收帐款增加的原因主要系报告期内子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

商誉增加的原因主要系报告期内公司子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

递延所得税资产增加的原因主要系报告期内子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

短期借款增加的原因主要系报告期内公司计划资本性项目投入持续增长，同时销售规模增长迅速，经营资金需求增加，贷款额相应增加。

应付账款增加的原因主要系报告期内子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

应交税费增加的原因主要系报告期内增值税增加和上年度预交企业所得税所致。

应付利息增加的原因主要系报告期内子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

其他应付款增加的原因主要系报告期内子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

长期借款增加的原因主要系报告期内子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

股本增加的原因主要系报告期内实施 2008 年度送股和资本公积转增股本方案及公司发行权证成功行权增加股本。

未分配利润减少的原因主要系报告期内实施 2008 年送股分配方案。

营业收入同比增加的原因主要系报告期内公司进一步加大市场开拓力度，中药饮片和中药材销售收入较大幅度增长。

营业成本同比增加的原因主要系报告期内销售收入较大幅度增长，营业成本相应增加。

营业税金及附加同比增加的原因主要系报告期内销售收入较大幅度增长，营业税金及附加相应增加。

管理费用同比增加的原因主要系报告期内营业收入较大幅度增长，管理费用相应增加和无形资产摊销较大幅度增加。

财务费用同比增加的原因主要系报告期内债券利息和短期贷款利息的增加。

归属母公司所有者的净利润同比增加的原因主要系报告期内营业收入较大幅度增长。

经营活动产生的现金流量净额同比增加的原因主要系报告期内营业收入较大幅度增长，收到货款相应增加。

投资活动产生的现金流量净额同比增加的原因主要系报告期内购建固定资产和无形资产较上年同期大幅度减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加的原因主要系报告期内增加短期银行借款和上年同期偿还到期的短期债券所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
医药	1,194,514,767.36	850,471,158.77	28.80	44.98	41.56	增加 1.72 个百分点
分产品						
络欣平	30,437,601.33	13,654,789.88	55.14	5.60	8.83	减少 1.33 个百分点
诺沙	32,071,387.21	21,276,086.21	33.66	2.56	5.84	减少 2.05 个百分点
利乐	33,856,559.49	22,007,211.32	35.00	3.31	6.56	减少 1.98 个百分点
中药饮片	437,970,017.19	270,274,162.83	38.29	49.19	47.81	增加 0.58 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	52,554,528.49	144.47
华东地区	300,636,349.72	129.15
华南地区	745,376,925.68	22.94
西南地区	95,946,963.47	47.84
合计	1,194,514,767.36	44.98

3、参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
广发基金管理有限公司	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务。	244,737,257.72	24,473,725.77	11.13%

报告期内，广发基金管理有限公司上半年实现营业收入约 58,135.98 万元，净利润约 24,473.73 万元（以上数据未经审计）。

4、公司在经营中出现的问题与困难

随着新医改的推进，与医改配套的许多细则尚未出台，医药行业仍面临着较多政策环境的不确定因素，市场运作存在一定难度。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	增发	1,023,230,600.00	19,000,000.00	796,094,220.00	227,136,380.00	存储于公司募集资金指定银行账户。
2009	认股权证行权	887,455,478.72	300,000,000.00	300,000,000.00	587,455,478.72	存储于公司募集资金指定银行账户。
合计	/	1,910,686,078.72	319,000,000.00	1,096,094,220.00	814,591,858.72	/

2、承诺项目使用情况

(1) 中药物流配送中心项目

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
中药物流配送中心项目	否	1,000,000,000.00	772,863,620.00	是	77.29%	—	37,347,982.20	是	—	—
补充流动资金	否	23,230,600.00	23,230,600.00	是	100.00	—	—	—	—	—
合计	—	1,023,230,600.00	796,094,220.00	—	—	—	—	—	—	—

(2) 认股权证行权项目

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
补充流动资金	否	887,455,478.72	300,000,000.00	是	33.80%	—	—	—	—	—
合计	—	887,455,478.72	300,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—

3、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
康美中医院工程项目	221,709,710.00	工程累计投入 172,959,710.00 元, 占 投入 78.01%。	
成都康美中药饮片生产基地项目工程项目	221,082,384.00	工程累计投入 91,010,506.75 元, 占 投入 41.17%。	
深圳办公楼工程项目	180,000,000.00	工程累计投入 87,500,000.00 元, 占 投入 48.61%。	
合计	622,792,094.00	/	/

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

公司预计年初至下一报告期期末归属于母公司（扣除非经常性损益后）的净利润较上年同期增长 50%以上。主要是由于公司中药饮片和中药材贸易有较好增长所致。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断地建立和完善公司的法人治理结构，建立和健全了企业内部管理和控制制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、法规的有关规定，结合公司实际情况对《公司章程》、《经理工作细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《审计委员会年报工作规程》等进行修订，制定了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《投资者接待和推广工作制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》等制度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年 4 月 10 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了 2008 年利润分配预案：以公司 2008 年末总股本 764,400,000 股为基数，每 10 股送红股 5 股、资本公积金转增 5 股，并派发现金 0.60 元(含税)的分配方案。该方案已于报告期内实施完毕。实施完成后的公司总股本为 1,528,800,000 股。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策内容

公司实施积极的利润分配制度，重视对投资者的合理投资回报，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。

公司可以采取现金或者股票的方式分配股利，积极推行以现金方式分配股利。

在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案，如年度实现盈利而公司董事会未提出现金利润分配预案的，公司董事会应在当年的年度报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，公司独立董事应对此发表独立意见。

公司可以进行中期现金分红。

如股东发生违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

2、报告期内现金分红实施情况

2009 年 4 月 10 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了 2008 年利润分配预案：以公司 2008 年末

总股本 764,400,000 股为基数,每 10 股送红股 5 股、资本公积金转增 5 股,并派发现金 0.60 元(含税)的分配方案。该方案已于报告期内实施完毕。实施完成后的公司总股本为 1,528,800,000 股。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
广发基金管理有限公司	76,560,000	12,000,000	10	137,912,933.35	24,473,725.77	16,040,979.61	长期股权投资	2007年9月受让
合计	76,560,000	12,000,000	/	137,912,933.35	24,473,725.77	16,040,979.61	/	/

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
王桂英、北京燕顺实业有限责任公司	北京隆盛堂中药饮片有限责任公司(100%股权)	2009年2月11日	100	-35.57	—	否	市场公允价	是	是	-0.16	—
集安市新开河有限责任公司	集安市新开河有限责任公司(整体收购)	2009年5月22日	3,900	-20.47	—	否	市场公允价	是	是	-0.09	—

1、公司第四届董事会 2009 年度第一次临时会议审议通过了《关于公司收购北京隆盛堂中药饮片有限责任公司 100%的股权议案》,公司受让北京隆盛堂中药饮片有限责任公司股东王桂英所持 52.00% 的股权,金额为 278.20 万元,其中股权转让价为 52.00 万元,偿还北京隆盛堂中药饮片有限责任公司对王桂英的债务 226.20 万元。受让北京隆盛堂中药饮片有限责任公司股东北京燕顺实业有限责任公司所持 48.00% 的股权,金额为 256.80 万元,其中股权转让价为 48.00 万元,偿还北京隆盛堂中药饮片

有限责任公司对北京燕顺实业有限责任公司的债务 208.80 万元。截至报告期末，此次转让款已支付完毕，工商变更登记已办理完毕。通过收购北京隆盛堂中药饮片有限责任公司，公司得以在北京天津地区拓展业务，为公司的长期战略实施搭建经营平台并提供新的利润增长点。

2、2009 年 3 月 11 日，公司与集安市新开河有限责任公司订立了《资产收购合同》。合同约定由公司在集安市投资设立的全资子公司收购新开河公司的整体资产和负债(下称“标的资产”)，标的资产的定价原则:按照市场公允价,主要包括存货、固定资产、无形资产、应收帐款、短期借款、应付帐款、长期借款等,收购标的资产的价格为 3,900.00 万元。截至报告期末，此次资产收购款已支付完毕，资产过户手续已办理完毕。通过收购集安市新开河有限责任公司资产和负债，公司得以在吉林省地区拓展业务，为公司的长期战略实施搭建经营平台并提供新的利润增长点。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5%以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司	广东正中珠江会计师事务所有限公司

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
康美药业关于变更公司名称的公告	上海证券报 C9	2009 年 1 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第四届董事会 2009 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 C12	2009 年 2 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业并于收购集安市新开河有限责任公司进展情况的公告	上海证券报 C3	2009 年 3 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于被认定为高新技术企业的公告	上海证券报 C3	2009 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第四届董事会第六次会议决议暨召开 2008 年度股东大会的公告	上海证券报 C17	2009 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第四届监事会第六次会议决议公告	上海证券报 C17	2009 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2009 年第一季度业绩预增公告	上海证券报 C32	2009 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C32	2009 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2008 年度股东大会会议决议公告	上海证券报 49	2009 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第五届董事会 2009 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 49	2009 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第五届监事会 2009 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 49	2009 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第五届董事会 2009 年度第二次临时会议决议公告	上海证券报 C48	2009 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权比例、行权价格调整提示性公告	上海证券报 C16	2009 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2008 年利润分配及公积金转增股本实施公告	上海证券报 C16	2009 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“08 康美债”跟踪评级结果的公告	上海证券报 C40	2009 年 4 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 A72	2009 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权比例、行权价格调整公告	上海证券报 C16	2009 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 C128	2009 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C128	2009 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业“08 康美债”付息公告	上海证券报 C78	2009 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C17	2009 年 5 月 5 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证到期风险提示公告	上海证券报 C8	2009 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股	上海证券报 C8	2009 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站

权证行权特别提示公告			http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 C8	2009 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C16	2009 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权第一次提示公告	上海证券报 C17	2009 年 5 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 A16	2009 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证到期风险提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权第二次提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 C6	2009 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C6	2009 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证终止上市提示公告	上海证券报 C6	2009 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权第三次提示公告	上海证券报 A14	2009 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 A14	2009 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 A14	2009 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权进展情况的提示公告	上海证券报 C24	2009 年 5 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 cwb1”认股权证行权进展情况的提示公告	上海证券报 A22	2009 年 5 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 cwb1”认股权证行权结果公告	上海证券报 C14	2009 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业股份变动公告	上海证券报 C17	2009 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证终止上市公告	上海证券报 C17	2009 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	上海证券报 C16	2009 年 6 月 10 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	2,687,702,040.31	1,482,353,050.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	216,337,019.34	163,896,240.42
预付款项	3	181,679,578.06	68,813,906.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	8,494,888.99	1,465,122.69
买入返售金融资产			
存货	5	701,424,701.30	565,682,945.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,795,638,228.00	2,282,211,266.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6	137,912,933.35	131,439,207.58
投资性房地产			
固定资产	7	828,583,342.76	798,116,420.02
在建工程	8	516,186,572.21	479,517,342.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	515,293,315.23	515,013,298.51
开发支出			
商誉	10	41,064,300.03	
长期待摊费用	11	632,889.38	523,593.95
递延所得税资产	12	9,319,629.04	1,764,333.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,048,992,982.00	1,926,374,196.62
资产总计		5,844,631,210.00	4,208,585,463.14
流动负债：			

短期借款	14	974,244,138.00	569,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	15	131,834,701.95	85,559,300.80
预收款项	16	1,562,139.67	256,035.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	3,484,748.44	3,699,785.66
应交税费	18	20,220,152.30	-14,271,178.36
应付利息	19	9,634,715.09	7,035,190.75
应付股利			
其他应付款	20	17,154,930.83	3,228,452.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,158,135,526.28	654,507,586.01
非流动负债：			
长期借款	21	45,756,692.42	
应付债券	22	645,528,061.40	623,562,232.82
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	23	17,601,833.33	14,400,817.80
非流动负债合计		708,886,587.15	637,963,050.62
负债合计		1,867,022,113.43	1,292,470,636.63
股东权益：			
股本	24	1,694,370,052.00	764,400,000.00
资本公积	25	1,808,340,133.97	1,468,654,707.25
减：库存股		0.00	
盈余公积	26	107,782,736.29	107,782,736.29
一般风险准备			
未分配利润	27	367,116,174.31	575,277,382.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,977,609,096.57	2,916,114,826.51
少数股东权益			
股东权益合计		3,977,609,096.57	2,916,114,826.51
负债和股东权益合计		5,844,631,210.00	4,208,585,463.14

公司法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:康美药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,679,537,192.30	1,473,343,952.69
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	208,203,152.92	163,162,328.64
预付款项		177,556,315.45	67,269,553.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	19,402,788.44	1,485,868.58
存货		634,017,239.48	565,315,384.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,718,716,688.59	2,270,577,087.80
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	288,912,933.35	231,439,207.58
投资性房地产			
固定资产		777,458,365.32	797,599,011.94
在建工程		435,581,860.41	405,144,539.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		498,675,557.61	503,916,340.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		202,222.18	177,777.76
递延所得税资产		1,411,684.07	1,263,704.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,002,242,622.94	1,939,540,582.02
资产总计		5,720,959,311.53	4,210,117,669.82

流动负债：			
短期借款		954,000,000.00	569,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		97,904,702.30	85,505,149.35
预收款项			339,579.98
应付职工薪酬		3,413,639.44	3,699,785.66
应交税费		20,284,127.08	-14,326,644.59
应付利息		3,750,115.50	7,035,190.75
应付股利			
其他应付款		933,861.33	2,707,896.54
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,080,286,445.65	653,960,957.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		645,528,061.40	623,562,232.82
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		13,000,000.00	14,400,817.80
非流动负债合计		658,528,061.40	637,963,050.62
负债合计		1,738,814,507.05	1,291,924,008.31
股东权益：			
股本		1,694,370,052.00	764,400,000.00
资本公积		1,808,340,133.97	1,468,654,707.25
减：库存股		0.00	0.00
盈余公积		107,782,736.29	107,782,736.29
未分配利润		371,651,882.22	577,356,217.97
外币报表折算差额			
股东权益合计		3,982,144,804.48	2,918,193,661.51
负债和股东权益合计		5,720,959,311.53	4,210,117,669.82

公司法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

合并利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,194,514,767.36	823,891,515.51
其中:营业收入	28	1,194,514,767.36	823,891,515.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		965,949,728.58	678,947,999.98
其中:营业成本	29	850,471,158.77	600,783,524.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	30	4,113,761.33	2,135,828.21
销售费用		41,978,263.23	34,070,394.64
管理费用		30,678,005.46	21,125,235.39
财务费用	31	37,194,415.49	19,607,290.31
资产减值损失	32	1,514,124.30	1,225,726.74
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	33	24,473,725.77	24,000,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		253,038,764.55	168,943,515.53
加:营业外收入	34	1,414,885.90	6,240.00
减:营业外支出	35		2,783,700.06
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		254,453,650.45	166,166,055.47
减:所得税费用	36	34,550,859.11	38,765,223.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		219,902,791.34	127,400,832.23
归属于母公司所有者的净利润		219,902,791.34	127,400,832.23
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.141	0.083
(二)稀释每股收益		0.141	0.083

公司法定代表人:马兴田

主管会计工作负责人:许冬瑾

会计机构负责人:庄义清

母公司利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,190,483,184.51	823,328,215.02
减:营业成本	5	847,472,509.70	600,523,578.72
营业税金及附加		4,104,412.33	2,121,993.22
销售费用		41,378,983.76	33,832,077.97
管理费用		27,860,276.50	20,157,374.42
财务费用		37,392,561.41	19,669,280.10
资产减值损失		1,307,861.60	1,394,241.74
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	6	24,473,725.77	24,000,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		255,440,304.98	169,629,668.85
加:营业外收入		1,414,885.90	6,240.00
减:营业外支出			2,783,700.06
其中:非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		256,855,190.88	166,852,208.79
减:所得税费用		34,495,526.63	38,765,223.24
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		222,359,664.25	128,086,985.55

公司法定代表人:马兴田

主管会计工作负责人:许冬瑾

会计机构负责人:庄义清

合并现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,322,422,193.63	911,747,384.25
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	39	13,915,644.12	26,967,173.62
经营活动现金流入小计		1,336,337,837.75	938,714,557.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,102,430,258.74	747,908,063.79

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		20,634,977.65	17,937,327.53
支付的各项税费		71,194,393.77	66,525,866.07
支付其他与经营活动有关的现金	40	45,589,718.49	36,564,466.53
经营活动现金流出小计		1,239,849,348.65	868,935,723.92
经营活动产生的现金流量净额		96,488,489.10	69,778,833.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,000,000.00	24,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000,000.00	24,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,978,589.25	444,591,743.60
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		39,000,000.00	
投资活动现金流出小计		106,978,589.25	444,591,743.60
投资活动产生的现金流量净额		-88,978,589.25	-420,591,743.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		887,455,478.72	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		665,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金			887,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,552,455,478.72	1,027,000,000.00
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,616,389.20	25,325,276.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		354,616,389.20	425,325,276.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,197,839,089.52	601,674,723.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,205,348,989.37	250,861,813.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,482,353,050.94	1,518,192,545.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,687,702,040.31	1,769,054,359.27

公司法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,312,172,616.59	911,374,331.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,657,571.02	24,233,928.85
经营活动现金流入小计		1,322,830,187.61	935,608,260.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,087,798,807.44	747,289,996.10
支付给职工以及为职工支付的现金		19,659,591.00	17,696,381.63
支付的各项税费		70,794,412.93	66,435,085.15
支付其他与经营活动有关的现金		53,618,410.18	36,259,150.79
经营活动现金流出小计		1,231,871,221.55	867,680,613.67
经营活动产生的现金流量净额		90,958,966.06	67,927,647.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,000,000.00	24,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000,000.00	24,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,604,815.97	432,634,045.23
投资支付的现金		51,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,604,815.97	432,634,045.23
投资活动产生的现金流量净额		-82,604,815.97	-408,634,045.23
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		887,455,478.72	887,000,000.00
取得借款收到的现金		665,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,552,455,478.72	1,027,000,000.00
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,616,389.20	25,325,276.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		354,616,389.20	425,325,276.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,197,839,089.52	601,674,723.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,206,193,239.61	260,968,325.26
加:期初现金及现金等价物余额		1,473,343,952.69	1,491,881,760.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,679,537,192.30	1,752,850,085.74

公司法定代表人: 马兴田

主管会计工作负责人: 许冬瑾

会计机构负责人: 庄义清

合并所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末 余额	764,400,000.00	1,468,654,707.25	0.00	107,782,736.29		575,277,382.97		2,916,114,826.51	
加：同一 控制下企业 合并产生的 追溯调整									
会 计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	
前 期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	
其 他									
二、本年初 余额	764,400,000.00	1,468,654,707.25		107,782,736.29		575,277,382.97		2,916,114,826.51	
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	929,970,052.00	339,685,426.72	0.00	0.00		-208,161,208.66		1,061,494,270.06	
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	0.00		219,902,791.34		219,902,791.34	
(二)直接计 入所有者权 益的利得和 损失	165,570,052.00	721,885,426.72	0.00	0.00		0.00		887,455,478.72	
1. 可供出售 金融资产公 允价值变动 净额	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	
2. 权益法下 被投资单位 其他所有者 权益变动的 影响	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	
3. 与计入所 有者权益项 目相关的所 得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	
4. 其他	165,570,052.00	721,885,426.72	0.00	0.00		0.00		887,455,478.72	
上述(一)和 (二)小计	165,570,052.00	721,885,426.72	0.00	0.00		219,902,791.34		1,107,358,270.06	
(三)所有者 投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	
1. 所有者投 入资本	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	
2. 股份支付 计入所有者	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	

权益的金额								
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00		-45,864,000.00		-45,864,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00		-45,864,000.00		-45,864,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
(五)所有者权益内部结转	764,400,000.00	-382,200,000.00	0.00	0.00		-382,200,000.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	764,400,000.00	-382,200,000.00	0.00	0.00		0.00		382,200,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
5. 未分配利润转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00		-382,200,000.00		-382,200,000.00
四、本期期末余额	1,694,370,052.00	1,808,340,133.97	0.00	107,782,736.29		367,116,174.31		3,977,609,096.57

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	509,600,000.00	1,396,680,260.04	0.00	74,898,265.30		337,961,255.09		2,319,139,780.43	
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	
其他									
二、本年初余额	509,600,000.00	1,396,680,260.04	0.00	74,898,265.30		337,961,255.09		2,319,139,780.43	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	254,800,000.00	11,926,394.04	0.00	0.00		70,325,632.23		337,052,026.27	
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	0.00		127,400,832.23		127,400,832.23	

(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	127,400,832.23		127,400,832.23
(三)所有者投入和减少资本	0.00	215,766,394.04	0.00	0.00	0.00		215,766,394.04
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00	215,766,394.04	0.00	0.00	0.00		215,766,394.04
(四)利润分配	50,960,000.00	0.00	0.00	0.00	-57,075,200.00		-6,115,200.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	50,960,000.00	0.00	0.00	0.00	-57,075,200.00		-6,115,200.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(五)所有者权益内部结转	203,840,000.00	-203,840,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	203,840,000.00	-203,840,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5. 未分配利润转增股本							
四、本期期末余额	764,400,000.00	1,408,606,654.08	0.00	74,898,265.30	408,286,887.32		2,656,191,806.70

公司法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	764,400,000.00	1,468,654,707.25	0.00	107,782,736.29	577,356,217.97		2,918,193,661.51
加:会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他							
二、本年初余额	764,400,000.00	1,468,654,707.25	0.00	107,782,736.29	577,356,217.97		2,918,193,661.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	929,970,052.00	339,685,426.72	0.00	0.00	-205,704,335.75		1,063,951,142.97
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	222,359,664.25		222,359,664.25
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	165,570,052.00	721,885,426.72	0.00	0.00	0.00		887,455,478.72
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4.其他	165,570,052.00	721,885,426.72	0.00	0.00	0.00		887,455,478.72
上述(一)和(二)小计	165,570,052.00	721,885,426.72	0.00	0.00	222,359,664.25		1,109,815,142.97
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1.所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-45,864,000.00		-45,864,000.00
1.提取盈余	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

公积							
2.对所有者 (或股东) 的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-45,864,000.00		-45,864,000.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(五)所有者 权益内部 结转	764,400,000.00	-382,200,000.00	0.00	0.00	-382,200,000.00		0.00
1.资本公积 转增资本 (或股本)	764,400,000.00	-382,200,000.00	0.00	0.00	0.00		382,200,000.00
2.盈余公积 转增资本 (或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3.盈余公积 弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5.未分配 利润转增股 本	0.00	0.00	0.00	0.00	-382,200,000.00		-382,200,000.00
四、本期末 余额	1,694,370,052.00	1,808,340,133.97	0.00	107,782,736.29	371,651,882.22		3,982,144,804.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年 末余额	509,600,000.00	1,396,680,260.04	0.00	74,898,265.30	338,471,179.01		2,319,649,704.35
加:会 计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
前 期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其 他							
二、本年年 初余额	509,600,000.00	1,396,680,260.04	0.00	74,898,265.30	338,471,179.01		2,319,649,704.35
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	254,800,000.00	11,926,394.04	0.00	0.00	71,011,785.55		337,738,179.59
(一)净利 润	0.00	0.00	0.00	0.00	128,086,985.55		128,086,985.55
(二)直接 计入所有者 权益的利得 和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1.可供出 售金融资 产公允 价值变动 净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2.权益法 下被投资 单位其他 所有者 权益变动 的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	128,086,985.55		128,086,985.55
（三）所有者投入和减少资本	0.00	215,766,394.04	0.00	0.00	0.00		215,766,394.04
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00	215,766,394.04	0.00	0.00	0.00		215,766,394.04
（四）利润分配	50,960,000.00	0.00	0.00	0.00	-57,075,200.00		-6,115,200.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	50,960,000.00	0.00	0.00	0.00	-57,075,200.00		-6,115,200.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
（五）所有者权益内部结转	203,840,000.00	-203,840,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	203,840,000.00	-203,840,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5. 未分配利润转增股本							
四、本期期末余额	764,400,000.00	1,408,606,654.08	0.00	74,898,265.30	409,482,964.56		2,657,387,883.94

公司法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

(二) 财务报表附注

康美药业股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

单位：人民币元

一、公司基本情况

公司于 1997 年 6 月 9 日经广东省人民政府粤办函[1997]346 号文、广东省经济体制改革委员会粤体改[1997]077 文批准,由普宁市康美实业有限公司、普宁市国际信息咨询有限公司、普宁市金信典当行有限公司 3 家法人企业和许燕君、许冬瑾 2 位自然人共同发起设立,并于 1997 年 6 月 18 日在广东省工商行政管理局取得《企业法人营业执照》(注册号:4400001007149),注册资本人民币伍仟贰佰捌拾万元(RMB52,800,000.00);2001 年 2 月 6 日公司采用上网定价方式成功发行境内上市人民币普通股(A 股)股票,并在上海证券交易所上市交易,总股本变更为人民币柒仟零捌拾万元(RMB70,800,000.00);根据 2004 年 4 月 27 日召开 2003 年度股东大会审议通过的公司 2003 年度分配方案,将未分配利润人民币 7,080,000.00 元及资本公积人民币 28,320,000.00 元转增资本,变更后的注册资本为人民币壹亿零陆佰贰拾万元(RMB106,200,000.00)。

2005 年 10 月 14 日,经公司股权分置改革的相关股东大会审议通过股权分置改革方案,公司非流通股股东普宁市康美实业有限公司、普宁市国际信息咨询有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君、许冬瑾为获得所持有的公司非流通股的上市流通权,向 2005 年 10 月 21 日为实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股流通股支付 2.5 股股票对价,实际共计支付 6,750,000.00 股。本次股权分置改革方案实施前,公司总股本 106,200,000.00 股,其中非流通股股数为 79,200,000.00 股、占公司总股本的 74.58%,流通股股数为 27,000,000.00 股,占公司总股本的 25.42%;2005 年 10 月 25 日公司完成股权分置方案实施后,公司总股本 106,200,000.00 股,均为流通股,其中:有限售条件的股份为 72,450,000.00 股、占公司总股本的 68.22%,无限售条件的股份为 33,750,000.00 股,占公司总股本的 31.78%。

根据 2005 年度股东大会审议通过的公司 2005 年度分配方案,将未分配利润人民币 21,240,000.00 元及资本公积人民币 31,860,000.00 元转增资本,变更后的注册资本为人民币壹亿伍仟玖佰叁拾万元(RMB159,300,000.00)。

2006 年 7 月,公司增发新股募集资金,通过发行 6,000 万股 A 股筹得人民币 485,000,000.00 元,注册资本变更为人民币贰亿壹仟玖佰叁拾万元(RMB219,300,000.00)。

根据 2006 年度股东大会审议通过的公司 2006 年度分配方案,将未分配利润人民币 65,790,000.00 元及资本公积人民币 153,510,000.00 元转增资本,变更后的注册资本为人民币肆亿叁仟捌佰陆拾万元(RMB438,600,000.00)。

2007 年 9 月,公司增发新股募集资金,通过发行 7,100 万股 A 股筹得人民币 1,023,230,600.00 元,注册资本变更为人民币伍亿零玖佰陆拾万元(RMB509,600,000.00)。根据公司 2007 年度股东大会审议通过的公司 2007 年度分配方案,将未分配利润人民币 50,960,000.00 元及资本公积人民币 203,840,000.00 元用于转增资本(10 转 4 送 1),变更后的注册资本为人民币柒亿陆仟肆佰肆拾万元(RMB764,400,000.00)。

根据公司 2008 年度股东大会审议通过的公司 2008 年度分配方案,将未分配利润人民币 382,200,000.00 元及资本公积人民币 382,200,000.00 元用于转增资本(10 转 5 送 5),变更后的注册资本为人民币壹拾伍亿贰仟捌佰捌拾万元(RMB1,528,800,000.00)。

公司通过发行分离交易可转债,并派发认股权证 16,650.00 万份。2009 年 5 月成功行权的认股权证数量为 165,570,052.00 股,共筹集人民币 887,455,478.72 元,注册资本变更后为人民币壹拾陆亿玖仟肆佰叁拾柒万零伍拾贰元(RMB1,694,370,052.00)。

根据公司 2008 年度第二次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》,公司将企业名称由“广东康美药业股份有限公司”变更为“康美药业股份有限公司”。本名称变更申请已获得国家工商行政管理总局《企业名称变更核准通知书》(国)名称变核内字[2008]第 833 号核准。

公司为药品生产及经营企业,主营业务:从事中药饮片、化学药品等的生产与销售,以及外购产

品的销售和中药材贸易，生产的主要产品有康美利乐、康美诺沙、康美络欣平、培宁和中药饮片等。

公司经营范围：生产片剂，胶囊剂（均含头孢菌素、青霉素类），原料药（甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌唯林），中药饮片（含毒性饮片），颗粒剂；批发中药材（收购），中成药，中药饮片，生化药品，化学原料药及其制剂，抗生素原料药及其制剂，生物制品（预防性生物制品除外），二类精神药品，医疗器械（凭有效医疗器械经营企业许可证经营）。医疗用毒性药品（中药材）[限分支机构经营]；饮料、代用茶生产销售，药食同源（饮片）分装销售。销售：电子产品，五金，交电，金属材料（不含金、银），建筑材料，百货，工艺美术品（不含金、银饰品），针，纺织品；房地产投资，猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养，水果种植；自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定，准予公司经营的 14 种进口商品以外的其他商品及技术的进出口（按省外经贸委粤外经贸进字（97）339 号文经营）。

公司住所：广东省普宁市流沙镇长春路中段。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

四、公司采用的主要会计政策和会计估计

会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司记账本位币为人民币。

计量属性

本公司在对会计要素进行计量时采用的会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，若采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，本公司确保所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。本报告期间报表项目没有发生计量属性发生变化的情况。

现金等价物的确定标准

本公司按照《企业会计准则第 31 号—现金流量表》有关规定，将持有期限短、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视为现金等价物。

外币业务核算方法

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分别外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

金融资产和金融负债的核算方法

—本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

—对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

—对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

—金融资产转移的确认依据和计量方法：本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

—金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

—金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

—金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

—对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

—对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

—本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

—金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

应收款项坏账的核算方法

坏账准备

公司坏账损失采用备抵法核算；坏账准备除特殊应收款项计提特殊项目坏账准备外，其余应收款项按账龄分析法计提，其计提比例按下列原则进行确定：

<u>账 龄</u>	<u>坏账计提比例</u>
信用期以内	1%
信用期—1 年	5%
1—2 年	30%
2—3 年	50%
3 年以上	80%

—坏账按下列原则进行确认：

因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

因债务人逾期三年未履行偿还义务，经公司董事会批准，列作坏账损失。

存货核算方法

—存货的分类：存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、周转材料等五大类。

—存货的计量：日常核算存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货按其公允价值入账；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。原材料发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

—存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

—期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

—确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

长期股权投资核算方法

—长期股权投资初始计量：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—长期股权投资后续计量：公司对外进行股权投资，根据不同情况，分别采用成本法或权益法核算。投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—长期股权投资收益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

固定资产计价和折旧方法

固定资产核算方法

—固定资产的标准和确认条件：固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：

- ①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠计量。

—固定资产的初始计量：固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更

加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

—固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具和其他设备。

—固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率(%)
(1)房屋建筑物	35	2.71
(2)机器设备	14	6.79
(3)运输工具	10	9.50
(4)其他设备	8	11.88

在建工程核算方法

—本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等；在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

无形资产核算方法

—无形资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

—无形资产按取得时的成本计量。自行开发的无形资产，企业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；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，应当证明其有用性；
- (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。

—使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

—无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：

- (1) 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；
- (2) 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

—公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

长期股权投资、固定资产、在建工程和无形资产等其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

—长期投资减值准备：资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

—固定资产减值准备：资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

—无形资产减值准备：对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日必须进行减值测试。对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账

面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

—在建工程减值准备：资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

长期待摊费用摊销方法

—长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

—如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

借款费用核算方法

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

—借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

—购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

—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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

—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，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

收入确认方法

—销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

—提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得索取价款的证据时，确认劳务收入；跨年度完成的，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已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收入；并按相同金额结转成本；

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

—让渡资产使用权收入：利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

职工薪酬

—职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

—在职工为公司提供服务的会计期间，应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；上述情况之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

合并财务报表的编制方法

—本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

—对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

五、企业合并和合并财务报表

(1) 本公司的子公司的基本情况

单位名称	注册地	注册 资本	组织机 构代码	公司投 资额	实质上构成对 子公司的净投 资的余额	出资 比例	合并 期间	经营范围
成都康美 药业有限 公司	成都高新区桂 溪工业园	10000 万	66755596-0	10000 万	10000 万	100.00%	2009 年 1-6 月	销售：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品(不含预防性生物制品)、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学制剂、抗生素制剂(凭药品经营许可证经营，有效期至 2012 年 12 月 24 日)
康美(北 京)药业有 限公司	北京市房山区 石楼镇坨头村 西	100 万	76217676-6	100 万	100 万	100.00%	2009 年 4-6 月	加工中药饮片。
康美新开 河(吉林) 药业有限 公司	吉林省集安市 创业路 788 号	5000 万	68695647-9	5000 万	5000 万	100.00%	2009 年 6 月	人参、二、三类中药材、土特产品种植、加工；野山参、蛤什蟆油、鹿茸收购、加工销售；新开河超微胶囊加工；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外)；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外)；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务。

(2) 报告期内合并范围发生变化

—公司 2008 年度股东大会审议通过了《关于收购集安市新开河有限责任公司资产的议案》，公司本期内投资成立全资子公司康美新开河(吉林)药业有限公司，并取得《企业法人营业执照》(注册号为 220504000001349)。康美新开河(吉林)药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债，截至报告期末，此次资产收购款已支付完毕。

—公司第四届董事会 2009 年度第一次临时会议审议通过了《关于公司收购北京隆盛堂中药饮片有限责任公司 100%的股权议案》，截至报告期末，此次股权转让款已支付完毕，公司将“北京隆盛堂中药饮片有限责任公司”更名为“康美(北京)药业有限公司”，工商变更已办理完毕，变更后《企业法人营业执照》(注册号为 110111006922967)。

—上述两家子公司本期纳入合并财务报表。

六、主要税项

1、母公司税项

税 种	税 率
增值税（西药）	17%
增值税（中药）	13%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
企业所得税	15%

注：公司于 2008 年 12 月 29 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR200844001206。2008 年度企业所得税执行 15%的税率政策。

2、子公司税项

税 种	税 率
增值税（西药）	17%
增值税（中药）	13%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
企业所得税	25%

七、利润分配

公司章程规定的净利润分配政策如下：

- 弥补亏损；
- 按净利润的 10%提取法定盈余公积；
- 提取任意盈余公积；
- 分配股利。

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2009.06.30	2008.12.31
库存现金	242,725.11	77,012.11
银行存款	2,687,459,315.20	1,482,276,038.83
合 计	2,687,702,040.31	1,482,353,050.94

注：本期银行大幅增加系由于认股权证行权募集资金所致。

2、应收账款

(1) 2009 年 06 月 30 日应收账款按重要性结构列示如下：

种 类	2009.06.30				2008.12.31			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	136,132,498.51	59.83	3,015,229.84	2.21	70,533,311.10	41.38	705,333.11	1.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	14,769,229.68	6.49	7,324,754.96	49.59	10,723,879.01	6.29	4,896,875.27	45.66
其他不重大应收账款	76,624,960.02	33.68	849,684.07	1.11	89,208,752.48	52.33	967,493.79	1.08
合 计	227,526,688.21	100.00	11,189,668.87	4.92	170,465,942.59	100.00	6,569,702.17	3.85

单项金额重大的应收账款指期末余额在 100 万元以上的应收账款；单项金额不重大但风险较大的应收账款指期末余额在 100 万元以下，账龄在一年以上的应收账款；其他单项金额不重大的应收账款指账龄在一年以内、期末余额在 100 万元以下的应收账款。

(2) 应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2009.06.30			2008.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
信用期以内	207,971,652.39	91.41	2,118,315.58	157,856,906.94	92.60	1,578,569.07

账 龄	2009.06.30			2008.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
信用期—1 年	4,156,845.48	1.83	207,842.28	1,885,156.64	1.11	94,257.83
1—2 年	4,135,888.75	1.82	1,240,766.62	5,861,071.86	3.44	1,758,321.56
2—3 年	6,275,252.86	2.76	3,137,626.43	2,505,640.05	1.47	1,252,820.03
3 年以上	<u>4,987,048.73</u>	<u>2.18</u>	<u>4,485,117.96</u>	<u>2,357,167.10</u>	<u>1.38</u>	<u>1,885,733.68</u>
合 计	<u>227,526,688.21</u>	<u>100.00</u>	<u>11,189,668.87</u>	<u>170,465,942.59</u>	<u>100.00</u>	<u>6,569,702.17</u>

注：公司实行比较严格的信用政策，采用比较短的信用期间（三个月），在选择客户方面选择较高的信用标准，资金回流情况一直良好，赊销款基本上在三个月内能予以回笼，故各期末应收账款余额账龄基本为信用期以内，并对信用期以内的坏账准备计提比例按 1% 计提。

(3) 报告期末应收账款余额前五名金额合计为 59,565,995.08 元，占应收账款期末余额的 26.18%。

(4) 应收账款增加的原因主要系本期营业收入增长和增加销售客户及子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

(5) 报告期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

3、预付账款

(1) 预付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2009.06.30		2008.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	154,030,151.06	84.78	40,693,163.89	59.14
1—2 年	594,167.00	0.33	1,068,483.00	1.55
2—3 年	27,000,000.00	14.86	27,052,260.00	39.31
3 年以上	<u>55,260.00</u>	<u>0.03</u>	-	-
合 计	<u>181,679,578.06</u>	<u>100.00</u>	<u>68,813,906.89</u>	<u>100.00</u>

(2) 报告期末预付款项余额前五名金额合计为 172,359,842.80 元，占预付款项期末余额的 94.87%。

(3) 预付账款大幅度增加的原因主要系本期预付采购的中药材货款所致。

(4) 报告期末不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

4、其他应收款

(1) 2009 年 06 月 30 日其他应收款按重要性结构列示如下：

项 目	2009.06.30				2008.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	21,338,771.69	79.70	17,283,674.05	81.00	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,327,671.53	4.96	778,173.10	58.61	91,603.99	5.83	40,094.19	43.77
其他金额不重大	<u>4,108,193.61</u>	<u>15.34</u>	<u>217,900.69</u>	<u>5.30</u>	<u>1,478,333.19</u>	<u>94.17</u>	<u>64,720.30</u>	<u>4.38</u>
合 计	<u>26,774,636.83</u>	<u>100.00</u>	<u>18,279,747.84</u>	<u>68.27</u>	<u>1,569,937.18</u>	<u>100.00</u>	<u>104,814.49</u>	<u>6.68</u>

注：单项金额重大的其他应收款指期末余额在 50 万元以上的其他应收款项；单项金额不重大但风险较大的其他应收款指期末余额在 50 万元以下，账龄在一年以上的其他应收款项；其他单项金额不重大的其他应收款指账龄在一年以内、期末余额在 50 万元以下的其他应收款项。

(2) 其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	2009.06.30			2008.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	7,116,863.61	26.58	368,334.19	1,478,333.19	94.17	64,720.30
1—2 年	602,992.00	2.25	226,835.28	66,378.00	4.23	19,913.40
2—3 年	2,731,605.70	10.20	1,365,802.85	-	-	-
3 年以上	<u>16,323,175.52</u>	<u>60.97</u>	<u>16,318,775.52</u>	25,225.99	<u>1.60</u>	<u>20,180.79</u>
合 计	<u>26,774,636.83</u>	<u>100.00</u>	<u>18,279,747.84</u>	<u>1,569,937.18</u>	<u>100.00</u>	<u>104,814.49</u>

(3) 报告期末其他应收款余额前五名金额合计为 17,897,673.33 元, 占其他应收款期末余额的 66.85%。

(4) 其他应收款增加的原因主要系本期子公司康美新开河(吉林)药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

(5) 报告期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

5、存 货

项 目	2009.06.30			2008.12.31		
	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	96,498,127.53	-	96,498,127.53	96,487,801.76	-	96,487,801.76
在产品	6,953,521.38	-	6,953,521.38	1,109,850.28	-	1,109,850.28
库存商品	587,083,752.77	-	587,083,752.77	458,891,636.54	-	458,891,636.54
自制半成品	11,075,737.26	3,917,981.80	7,157,755.46	5,817,925.41	-	5,817,925.41
周转材料	3,454,915.18	-	3,454,915.18	3,375,731.59	-	3,375,731.59
低值易耗品	276,628.98	-	276,628.98	-	-	-
合 计	705,342,683.10	3,917,981.80	701,424,701.30	565,682,945.58	-	565,682,945.58

— 存货不存在需要计提跌价准备的情况。

— 存货增加的原因主要系本期中药材存货较大幅度增加和本期子公司康美新开河(吉林)药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致

— 期末存货无用于债务担保。

6、长期股权投资

(1) 期末余额明细如下:

项 目	2008.12.31		本期增加	本期减少	2009.06.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	131,439,207.58	-	24,473,725.77	18,000,000.00	137,912,933.35	-
合 计	131,439,207.58	-	24,473,725.77	18,000,000.00	137,912,933.35	-

(2) 长期股权投资明细如下:

被投资公司名称	核算方法	初始投资成本	2008.12.31	本期增减投资成本	本期损益调整额	本期其他权益变动	2009.06.30	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备
广发基金管理有限公司	权益法	76,560,000.00	131,439,207.58	-	6,473,725.77	-	137,912,933.35	10.00	10.00	-
合 计		76,560,000.00	131,439,207.58	-	6,473,725.77	-	137,912,933.35	10.00	10.00	-

— 长期股权投资期末不存在可收回金额低于账面价值情况, 故未计提长期股权投资减值准备。

— 公司按权益法确认本期投资收益为 24,473,725.77 元, 另外公司本期收到归属于 2008 年度的现金股利分配 1,800.00 万元。

7、固定资产及其累计折旧

单位: 元 币种: 人民币

项目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.6.30
一、原价合计	1,033,260,828.27	68,986,167.95	-	1,102,246,996.22
其中: 房屋及建筑物	607,872,320.44	52,319,036.05	-	660,191,356.49
机器设备	349,751,707.28	6,133,112.05	-	355,884,819.33
运输工具	19,354,540.67	6,616,974.36	-	25,971,515.03
其他设备	56,282,259.88	3,917,045.49	-	60,199,305.37

二、累计折旧合计	232,477,770.54	38,519,245.21	-	270,997,015.75
其中：房屋及建筑物	55,763,116.11	17,609,774.48	-	73,372,890.59
机器设备	145,394,400.27	14,249,494.95	-	159,643,895.22
运输工具	6,907,345.69	2,572,864.34	-	9,480,210.03
其他设备	24,412,908.47	4,087,111.44	-	28,500,019.91
三、固定资产净值合计	800,783,057.73	30,466,922.74	-	831,249,980.47
其中：房屋及建筑物	552,109,204.33	34,709,261.57	-	586,818,465.90
机器设备	204,357,307.01	-8,116,382.90	-	196,240,924.11
运输工具	12,447,194.98	4,044,110.02	-	16,491,305.00
其他设备	31,869,351.41	-170,065.95	-	31,699,285.46
四、减值准备合计	2,666,637.71	-	-	2,666,637.71
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	2,586,210.79	-	-	2,586,210.79
运输工具	-	-	-	-
其他设备	80,426.92	-	-	80,426.92
五、固定资产净额合计	798,116,420.02	30,466,922.74	-	828,583,342.76
其中：房屋及建筑物	552,109,204.33	34,709,261.57	-	586,818,465.90
机器设备	201,771,096.22	-8,116,382.90	-	193,654,713.32
运输工具	12,447,194.98	4,044,110.02	-	16,491,305.00
其他设备	31,788,924.49	-170,065.95	-	31,618,858.54

一报告期末各项固定资产未发现应加大计提或转回减值准备的情况。

一报告期内各项固定资产无出售、置换及担保的情况。

8、在建工程

项 目	2009.06.30			2008.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	516,186,572.21	-	516,186,572.21	479,517,342.80	-	479,517,342.80
合 计	<u>516,186,572.21</u>	<u>-</u>	<u>516,186,572.21</u>	<u>479,517,342.80</u>	<u>-</u>	<u>479,517,342.80</u>

(1) 在建工程项目变动情况

名 称	预 算 数	2008.12.31		本期增加		本期转入固定资产或 其他减少数		2009.06.30		资 金 来 源	投 入 占 预 算 比 例 (%)
		成 本	其中： 利息	成 本	其中： 利息	成 本	其中： 利息	成 本	其中： 利息		
康美中医院	157,800,000.00	115,195,590.00	-	45,000.00	-	-	-	115,240,590.00	-	自筹	73.03
中药物流配送中心二期 食堂	13,594,389.53	5,975,000.00	-	241,628.21	-	-	-	6,216,628.21	-	自筹	45.73
深圳办公楼	75,825,983.62	22,500,000.00	-	0.00	-	-	-	22,500,000.00	-	自筹	29.67
零星工程支出	95,228.00	46,440.80	-	52,375.40	-	-	-	98,816.20	-	自筹	103.77
中药物流配送中心	507,542,000.00	261,440,620.00	-	19,117,000.00	-	-	-	280,557,620.00	-	募股	55.28
湖南办公楼工程	10,981,317.00	-	-	10,981,317.00	-	-	-	10,981,317.00	-	自筹	100.00
成都康美中药饮片生产 基地项目工程	209,380,000.00	74,359,692.00	-	5,368,430.75	-	-	-	79,728,122.75	-	自筹	38.08
康美(北京)车间厂房改 造工程	1,160,957.10	-	-	863,478.05	-	-	-	863,478.05	-	自筹	74.38
合 计	<u>976,379,875.25</u>	<u>479,517,342.80</u>	<u>-</u>	<u>36,669,229.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>516,186,572.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 公司期末在建工程无迹象表明发生减值，报告期末未计提在建工程减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	2008. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2009. 6. 30
一、原价合计	545,306,730.00	5,696,285.44	-	551,003,015.44
土地使用权*a	14,400,000.00	-	-	14,400,000.00
多沙唑嗪技术转让费 *b	6,025,016.00	-	-	6,025,016.00
土地使用权*c	44,685,200.00	-	-	44,685,200.00
土地使用权*d	4,715,950.00	-	-	4,715,950.00
土地使用权*e	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00
土地出让金*f	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00
土地出让金*g	4,754,500.00	-	-	4,754,500.00
盐酸丙哌维林技术转让费*h	5,450,000.00	-	-	5,450,000.00
土地使用权*i	57,719,120.00	-	-	57,719,120.00
土地使用权*j	336,000,000.00	-	-	336,000,000.00
土地使用权*k	11,282,384.00	-	-	11,282,384.00
用友软件*l	2,800.00	-	-	2,800.00
金碟软件*m	71,760.00	-	-	71,760.00
商标转让费	-	26,350.00	-	26,350.00
土地使用权*n	-	5,669,935.44	-	5,669,935.44
二、累计摊销合计	30,293,431.49	5,416,268.72	-	35,709,700.21
土地使用权*a	3,312,000.00	144,000.00	-	3,456,000.00
多沙唑嗪技术转让费 *b	6,025,016.00	-	-	6,025,016.00
土地使用权*c	5,436,699.09	446,851.98	-	5,883,551.07
土地使用权*d	471,595.20	47,159.52	-	518,754.72
土地使用权*e	357,000.00	42,000.00	-	399,000.00
土地出让金*f	3,733,333.20	559,999.98	-	4,293,333.18
土地出让金*g	198,104.25	47,545.02	-	245,649.27
盐酸丙哌维林技术转让费*h	5,450,000.00	-	-	5,450,000.00
土地使用权*i	977,667.22	587,994.30	-	1,565,661.52
土地使用权*j	4,140,800.13	3,360,000.00	-	7,500,800.13
土地使用权*k	188,039.73	-	-	188,039.73
用友软件*l	186.67	-	-	186.67
金碟软件*m	2,990.00	5,232.50	-	8,222.50
商标转让费	-	-	-	-
土地使用权*n	0.00	175,485.42	-	175,485.42
三、无形资产净值合计	515,013,298.51	280,016.72	-	515,293,315.23
土地使用权*a	11,088,000.00	-144,000.00	-	10,944,000.00
多沙唑嗪技术转让费 *b	-	-	-	-
土地使用权*c	39,248,500.91	-446,851.98	-	38,801,648.93
土地使用权*d	4,244,354.80	-47,159.52	-	4,197,195.28
土地使用权*e	3,843,000.00	-42,000.00	-	3,801,000.00
土地出让金*f	52,266,666.80	-559,999.98	-	51,706,666.82
土地出让金*g	4,556,395.75	-47,545.02	-	4,508,850.73
盐酸丙哌维林技术转让费*h	-	-	-	-
土地使用权*i	56,741,452.78	-587,994.30	-	56,153,458.48
土地使用权*j	331,859,199.87	-3,360,000.00	-	328,499,199.87
土地使用权*k	11,094,344.27	-	-	11,094,344.27

用友软件*1	2,613.33	-	-	2,613.33
金碟软件*m	68,770.00	-5,232.50	-	63,537.50
商标转让费	-	26,350.00	-	26,350.00
土地使用权*n	-	5,494,450.02	-	5,494,450.02
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、无形资产净额合计	515,013,298.51	280,016.72	-	515,293,315.23
土地使用权*a	11,088,000.00	-144,000.00	-	10,944,000.00
多沙唑嗪技术转让费 *b	-	-	-	-
土地使用权*c	39,248,500.91	-446,851.98	-	38,801,648.93
土地使用权*d	4,244,354.80	-47,159.52	-	4,197,195.28
土地使用权*e	3,843,000.00	-42,000.00	-	3,801,000.00
土地出让金*f	52,266,666.80	-559,999.98	-	51,706,666.82
土地出让金*g	4,556,395.75	-47,545.02	-	4,508,850.73
盐酸丙哌维林技术转让费*h	-	-	-	-
土地使用权*i	56,741,452.78	-587,994.30	-	56,153,458.48
土地使用权*j	331,859,199.87	-3,360,000.00	-	328,499,199.87
土地使用权*k	11,094,344.27	-	-	11,094,344.27
财务软件*1	2,613.33	-	-	2,613.33
金碟软件*m	68,770.00	-5,232.50	-	63,537.50
商标转让费	-	26,350.00	-	26,350.00
土地使用权*n	-	5,494,450.02	-	5,494,450.02

(2) 无形资产期末余额说明

- a、系公司西药厂房所在的下架山土地，剩余摊销年限为 37.5 年。
- b、系公司于 1995 年 11 月 10 日与山东省医药工业研究所就受让甲磺酸多沙唑嗪原料药化学合成工艺和片剂制备工艺技术签订协议，公司支付人民币 6,000,000.00 元作为该项目的技术转让费，技术成果归原控股子公司所有，另公司投入人民币 25,016.00 元作为申请新药证书费用，所有的款项已支付，公司已取得该药品的二类新药证书副本和生产批文，该新药的行政保护期为 8 年，自 2000 年 9 月开始按 95 个月摊销，报告期内已摊销完毕。
- c、系公司购买普宁市占陇镇商业用地的土地出让金及商业补偿费，出让金已全额支付，已取得土地使用权证，目前该地块尚未进行工程施工。剩余摊销年限为 43.83 年。
- d、系公司购买位于普宁市流沙广达东路东侧、西邻人行普宁支行办公大楼之土地，土地出让金已全额支付，已取得土地使用权证。剩余摊销年限为 44.92 年。
- e、系公司购买位于普宁市下架山原老镇政府所在地之土地，土地出让金已全额支付，已取得土地使用权证，目前该地块尚未进行工程施工。剩余摊销年限为 45.67 年。
- f、系公司购买位于普宁市科技工业园内土地，土地出让金已全部支付，目前该地块的中药饮片二期工程的已竣工。剩余摊销年限为 45.92 年。
- g、系公司购买位于普宁市流沙广达东路东侧，西邻人行普宁支行办公大楼的土地，土地出让金已全额支付，目前该地块尚未进行工程施工。剩余摊销年限为 45.58 年。
- h、系公司于 1995 年 3 月 20 日与中国医学科学院药物研究所就受让二类西药盐酸丙哌维林原料药及片剂签订协议，由公司支付人民币 5,450,000 元作为该项目的技术转让费，其技术成果归公司所有。2004 年该药品的新药证书及生产批文已取得，公司已全额支付转让款。该新药的行政保护期为 4 年，自 2004 年 12 月开始按 4 年摊销，报告期内已摊销完毕。
- i、系公司购买位于普宁市流沙市区新河西路西侧土地，用于建设康美中医院，土地出让金已全额支付，已取得土地使用权证。2008 年 4 月份该地块已进行工程施工。剩余摊销年限为 48.25 年。
- j、系公司购买位于普宁市环市南路南侧、揭（阳）神（泉）线东侧的土地，用于建设中药物流配送中心，土地出让金已全额支付，已取得土地使用权证，目前该地块已进行工程施工。剩余摊销年限为 49.17 年。
- k、系子公司成都康美药业有限公司购买位于成都高新区西部园区西北片区土地，用于建设中药饮片厂，土地出让金已全额支付，土地使用权证需工程进度达到 50%时才可办理。剩余摊销年限 49.17 年。
- l、系公司本期购进的用友财务软件，按 5 年进行摊销，剩余摊销年限为 4.67 年。

m、系公司本期购进的金蝶财务软件，按 8 年进行摊销，剩余摊销年限为 7.67 年。

n、系子公司康美新开河(吉林)药业有限公司购买位于吉林省集安市创业路与锦绣街交汇东南角土地，土地出让金已全额支付。

10、商誉

项 目	2009.06.30	2008.12.31
商誉	41,064,300.03	—
合 计	41,064,300.03	—

注：商誉增加的原因主要系本期公司全资子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债，确认商誉 41,064,300.03 元。

11、长期待摊费用

种 类	原始金额	2008.12.31	本期增加	本期摊销额	2009.06.30	剩余摊 销年限
办公室装修费	543,045.55	345,816.19	151,555.55	66,704.54	430,667.20	47 个月
广告费	320,000.00	177,777.76	100,000.00	75,555.58	202,222.18	14 个月
合 计	863,045.55	523,593.95	251,555.55	142,260.12	632,889.38	

注：广告费为广告牌租金，广告合同期限为 2007 年 9 月至 2010 年 9 月。

12、递延所得税资产

项 目	2009.06.30	2008.12.31
固定资产减值准备影响数	—	399,995.65
计提坏账准备影响数	7,177,175.26	878,717.33
存货跌价准备	979,495.45	—
长期投资减值准备	12,500.00	—
其他非流动负债	1,150,458.33	—
子公司亏损影响数	—	485,620.78
合 计	9,319,629.04	1,764,333.76

注：递延所得税资产增加的原因主要系增加的原因主要系报告期内公司子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

13、资产减值准备

项 目	2008.12.31	本期计提	本期减少额		2009.06.30
	账面余额		转回	转销	账面余额
坏账准备	6,674,516.66	22,794,900.05	—	—	29,469,416.71
固定资产减值准备	2,666,637.71	—	—	—	2,666,637.71
存货跌价准备	—	3,917,981.80	—	—	3,917,981.80
长期股权投资减值准备	—	50,000.00	—	—	50,000.00
合 计	9,341,154.37	26,762,881.85	—	—	36,104,036.22

注：资产减值准备增加的原因主要系增加的原因主要系报告期内公司子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

14、短期借款

借 款 类 别	2009.06.30	2008.12.31
保证借款	974,244,138.00	569,000,000.00
合 计	974,244,138.00	569,000,000.00

—短期借款增加的原因主要系公司计划资本性项目投入持续增长，同时销售规模增长迅速，经营资金

需求增加，贷款额相应增加所致。

一保证担保情况，详见附注十、2②。

15、应付账款

账 龄	2009.06.30		2008.12.31	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1 年以内	113,029,638.06	85.74	85,557,934.98	99.99
1-2 年	64,671.25	0.05	1,365.82	0.01
2-3 年	392.64	—	—	—
3 年以上	18,740,000.00	14.21	—	—
合 计	<u>131,834,701.95</u>	<u>100.00</u>	<u>85,559,300.80</u>	<u>100.00</u>

一报告期内无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

一应付账款增加的原因主要系本期子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

16、预收账款

账 龄	2009.06.30		2008.12.31	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1 年以内	1,562,139.67	100.00	256,035.00	100.00
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	<u>1,562,139.67</u>	<u>100.00</u>	<u>256,035.00</u>	<u>100.00</u>

一报告期内无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,258,968.51	16,228,491.00	16,256,802.22	2,230,657.29
二、职工福利费	—	1,944,612.90	1,944,612.90	—
三、社会保险费	—	1,554,547.25	1,554,547.25	—
其中：1、医疗保险费	—	3,816.50	3,816.50	—
2、基本养老保险费	—	1,463,624.68	1,463,624.68	—
3、年金缴费	—	—	—	—
4、失业保险费	—	1,908.25	1,908.25	—
5、工伤保险费	—	85,197.82	85,197.82	—
6、生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	—	—	—	—
五、工会经费和职工教育经费	1,440,817.15	—	186,726.00	1,254,091.15
六、非货币性福利	—	—	—	—
七、因解除劳动关系给予的补偿	—	—	—	—
八、其他	—	—	—	—
其中：以现金结算的股份支付	—	—	—	—

项 目	2008. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2009. 06. 30
合 计	3,699,785.66	19,727,651.15	19,942,688.37	3,484,748.44

注：公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

18、应交税费

税 种	2009. 06. 30	2008. 12. 31	税 率
增 值 税	8,987,006.45	307,888.32	17.00%、13.00%
城市维护建设税	636,294.86	21,552.18	7.00%
所 得 税	10,264,612.44	-14,652,523.52	15.00%、25.00%
个人所得稅	40,411.52	40,043.56	
教育费附加	272,697.81	9,717.03	3.00%
地方教育费附加	5.06	—	
价调基金	2,696.19	2,144.07	0.10%
印花稅	760.58	—	
防洪基金	15,667.39	—	0.10%
合 计	20,220,152.30	-14,271,178.36	

—增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税的税率参见附注六。

—应交税费增加的原因主要系本期增值税增加和上年度预交企业所得税所致。

19、应付利息

项 目	2009. 06. 30	2008. 12. 31
借款利息	8,539,920.57	2,340,396.23
可转债利息	1,094,794.52	4,694,794.52
合 计	9,634,715.09	7,035,190.75

—应付利息增加的原因主要系本期子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

20、其他应付款

账 龄	2009. 06. 30		2008. 12. 31	
	金 额	占总额的比例	金 额	占总额的比例
1年以内	14,249,107.55	83.06	2,438,145.06	75.52%
1-2年	1,494,209.76	8.71	688,693.58	21.33%
2-3年	—	—	—	—
3年以上	1,411,613.52	8.23	101,613.52	3.15%
合 计	17,154,930.83	100.00	3,228,452.16	100.00%

—其他应付款增加的原因本期子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债所致。

—其他应付款期末余额无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东款项。

21、长期借款

借 款 类 别	2009. 06. 30	2008. 12. 31
抵押借款	45,756,692.42	—
合 计	45,756,692.42	—

—长期借款增加的原因系本期子公司康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债。

22、应付债券

债 券 种 类	2009. 06. 30	2008. 12. 31
认股权和债券分离交易的可转换公司债券	645,528,061.40	623,562,232.82
合 计	645,528,061.40	623,562,232.82

—经上海证券交易所上证上字[2008]49号文及上证权字[2008]9号文核准，公司按照每张面值100元、票面利率0.8%发行了900,000,000.00元的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，债券期限

6 年。每张债券的认购人可以无偿获得公司派发的认股权证 18.5 份。本次无偿派发的认股权证共计 16,650 万份。该债券发行后确认应付债券期末 645,528,061.40 元及资本公积 289,267,436.67 元。

23、其他非流动负债(递延收益)

(1) 期末余额

项 目	2009.06.30	2008.12.31
技改补助	4,601,833.33	1,400,817.80
配套设施建设补助	13,000,000.00	13,000,000.00
合 计	17,601,833.33	14,400,817.80

(2) 2009 年 06 月 30 日递延收益余额明细如下:

项 目 明 细	金 额	发 文 单 位	拨 款 文 件
人参系列产品精深加工项目	80,000.00	吉林省财政厅	集财农指[2006]458
冷链系统建设及设备购置	431,578.95	吉林省财政厅	吉财企指[2007]776 号
新开河人参系列产品开发项目	135,789.48	吉林省财政厅	吉财企指[2007]674 号
新开河系列产品深加工	1,710,964.90	吉林省财政厅	吉财企指[2007]883 号
新开河人参 GAP 出口基地建设项目	175,000.00	吉林省财政厅	吉财企指[2007]691 号
新开河人参 GAP 系列产品精深加工 GMP 移地改造项目	500,000.00	吉林省财政厅	吉财企指[2008]713 号
边条人参 GAP 规范化种植与产业化示范及推广	297,500.00	吉林省财政厅	吉财企指[2008]711 号
新开河人参系列产品精深加工项目	773,500.00	吉林省财政厅	吉财农指[2008]1594 号
利用人参茎叶提取皂苷项目	497,500.00	吉林省财政厅	吉财建[2008]1652 号
支持中药物物流港配送中心项目配套设施建设	13,000,000.00	普宁市人民政府	普府函[2008]36 号
合 计	17,601,833.33		

24、股 本

股 份 类 别	2008.12.31		本期变动增减(+,-)					2009.06.30	
	数 量	比 例	发行新股	送 股	公积金转股	其他	小 计	数 量	比 例 (%)
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	764,400,000.00	100.00	-	382,200,000.00	382,200,000.00	165,570,052.00	929,970,052.00	1,694,370,052.00	100.00
1、人民币普通股	764,400,000.00	100.00	-	382,200,000.00	382,200,000.00	165,570,052.00	929,970,052.00	1,694,370,052.00	100.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	<u>764,400,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>382,200,000.00</u>	<u>382,200,000.00</u>	<u>165,570,052.00</u>	<u>929,970,052.00</u>	<u>1,694,370,052.00</u>	<u>100.00</u>

注：中国证券监督管理委员会于 2001 年 2 月 6 日以证监发行字[2001]17 号文批准本公司发行境内上市人民币普通股(A 股)1,800 万股；公司于 2001 年 2 月 6 日至 26 日期间以每股价格人民币 12.57 元发行每股面值人民币 1.00 元的境内上市人民币股(A 股)18,000,000 股，扣除发行费用后实收人民币 216,468,000 元，其中股本为人民币 18,000,000 元，资本公积为人民币 198,468,000 元，该次发行业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2001)第 30186 号验资报告验证。

2004 年根据股东大会审议通过的公司 2003 年度分配方案，公司将未分配利润人民币 7,080,000.00 元及资本公积人民币 28,320,000.00 元转增资本(10 转 4 送 1)，变更后的注册资本为人民币 106,200,000 元，该次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2004)第 2402763 号验资报告验证。

根据公司 2005 年度股东大会审议通过的公司 2005 年度分配方案，将未分配利润人民币 21,240,000.00 元及资本公积人民币 31,860,000.00 元转增资本(10 转 3 送 2)，变更后的注册资本为人民币 159,300,000.00 元，该次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2006)第 0621950087 号验资报告验证。

2006 年 7 月，公司增发新股募集资金，通过以每股人民币 8.40 元的价格发行 6,000 万股 A 股筹集人民币 50,400 万元，扣除承销费用及其他发行费用共计 1,900 万元后，净筹得人民币 48,500 万元，其中人民币 6,000 万元为股本，人民币 42,500 万元为资本公积，该次发行业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2006)第 0621950098 号验资报告验证。

2006 年 10 月 25 日根据原股权分置方案，公司有限售条件的流通股 31,840,566.00 股解除锁定上市。

2007 年 9 月，公司增发新股募集资金，通过以每股人民币 14.76 元的价格发行 7,100 万股 A 股筹集人民币 104,796.00 万元，扣除承销费用及其他发行费用共计 2,472.94 万元后，净筹得人民币 102,323.06 万元，其中人民币 7,100 万元为股本，人民币 95,223.06 万元为资本公积，该次发行业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2007)第 0724020013 号验资报告验证。

2007 年 10 月 25 日根据原股权分置方案，公司有限售条件的流通股 15,930,000.00 元股解除锁定上市。

根据公司 2007 年度股东大会审议通过的公司 2007 年度分配方案，将未分配利润人民币 50,960,000.00 元及资本公积人民币 203,840,000.00 元用于转增资本(10 转 4 送 1)，变更后的注册资本为人民币 764,400,000.00 元，该次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2008]第 0724820090 号验资报告验证。

2008 年 10 月 27 日根据原股权分置方案，公司有限售条件的流通股 206,608,302 元股解除锁定上市。

根据公司 2008 年度股东大会审议通过的公司 2008 年度分配方案，将未分配利润人民币 382,200,000.00 元及资本公积人民币 382,200,000.00 元用于转增资本(10 转 5 送 5)，变更后的注册资本为人民币 1,528,800,000.00 元，该次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2009]第 09000220058 号验资报告验证。

公司通过发行分离交易的可转换公司债券，并派发认股权证 16,650.00 万份。2009 年 5 月成功行权的认股权证数量为 165,570,052.00 股，共筹集人民币 887,455,478.72 元，其中人民币 165,570,052.00 元为股本，人民币 721,885,426.72 元为资本公积，注册资本变更后为人民币 1,694,370,052.00 元。该次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2009]第 09000220068 号验资报告验证。

25、资本公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
股本溢价*a	1,158,168,600.00	721,885,426.72	382,200,000.00	1,497,854,026.72
冻结利息*b	29,671,660.04	—	—	29,671,660.04
其他资本公积*c	280,814,447.21	—	—	280,814,447.21
合 计	1,468,654,707.25	721,885,426.72	382,200,000.00	1,808,340,133.97

注：a、股本溢价本期增加情况详见财务报表项目注释 24；本期减少系公司将资本公积转增资本所致。

b、冻结利息公司 2001 年度发行境内上市人民币普通股(A 股)1,800 万股之申购结束日后第一个工作日至第三个工作日(2001 年 2 月 27 日至 3 月 1 日)所获得的全部申购资金的冻结利息人民币 29,671,660.04 元，公司已按《企业会计制度》规定作资本公积处理。

c、其他资本公积期初数系根据广东省发展计划委员会、广东省财政厅粤计高[2003]1289 号文《关于转下达 2003 年国家高技术产业发展项目第三批产业技术与开发资金项目计划的通知》，对公司

国家二类新药甲磺酸多沙唑嗪高技术产业化示范工程项目拨付技术与开发资金 500 万元，公司于 2004 年 1 月收到该拨款。2005 年度该工程项目已通过验收结转固定资产，该笔专项应付款转入资本公积；另外由于 2007 年广发基金管理有限公司本期资本公积发生变动，导致公司投资应享有份额的变动，故公司相应调增年初资本公积-其他资本公积 5,157,443.73 元。公司发行总额为 900,000,000.00 元的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，债券期限 6 年，并无偿派发认股权证共计 16,650 万份。本公司将该债券拆分为负债与权益两部分，确认了资本公积-其他资本公积 289,267,436.67 元。由于广发基金管理有限公司本期资本公积发生变动，导致公司投资应享有份额的变动，故公司相应调减资本公积-其他资本公积 18,610,433.19 元。

26、盈余公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
法定盈余公积	<u>107,782,736.29</u>	—	—	<u>107,782,736.29</u>
合 计	<u>107,782,736.29</u>	—	—	<u>107,782,736.29</u>

27、未分配利润

项 目	计提比例	2009.06.30	2008.12.31
上年年末未分配利润		575,277,382.97	337,961,255.09
调整数*a		—	29,430,369.92
年初未分配利润		575,277,382.97	367,391,625.01
加：本期净利润		219,902,791.34	294,575,387.85
减：提取法定盈余公积	10%	—	29,614,429.89
转作股本的普通股股利		382,200,000.00	50,960,000.00
应付普通股股利		<u>45,864,000.00</u>	<u>6,115,200.00</u>
期末未分配利润		<u>367,116,174.31</u>	<u>575,277,382.97</u>

—未分配利润减少的原因主要系本期实施 2008 年送股分配方案。

28、营业收入

(1) 营业收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
主营业务收入	<u>1,194,514,767.36</u>	<u>823,891,515.51</u>
合 计	<u>1,194,514,767.36</u>	<u>823,891,515.51</u>

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
自产产品	137,256,082.86	134,218,443.31
其中：康美利乐	33,856,559.49	32,772,208.66
康美诺沙	32,071,387.21	31,269,667.78
络欣平	30,437,601.33	28,822,522.00
培宁	17,700,879.08	18,205,608.49
中药饮片	437,970,017.19	293,567,767.55
其中：新开河参	2,249,877.61	—
外购产品	619,288,667.31	396,105,304.65
其中：外购中药材	<u>435,469,345.45</u>	<u>250,123,716.16</u>
主营业务收入合计	<u>1,194,514,767.36</u>	<u>823,891,515.51</u>

注：公司前五名的销售商销售收入总额为 153,205,900.86 元，占公司本期全部销售收入的 12.83%。

(3) 主营业务（分地区）

地 区	2009年1-6月	2008年1-6月
华北地区	52,554,528.49	21,497,039.45
华东地区	300,636,349.72	131,197,683.01
华南地区	745,376,925.68	606,295,471.34
西南地区	<u>95,946,963.47</u>	<u>64,901,321.71</u>
合 计	<u>1,194,514,767.36</u>	<u>823,891,515.51</u>

(4) 营业收入同比增加的原因主要系本期公司进一步加大市场开拓力度，中药饮片和中药材销售收入较大幅度增长。

29、营业成本

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
自产产品	83,892,331.39	80,183,884.59
其中：康美利乐	22,007,211.32	20,652,987.97
康美诺沙	21,276,086.21	20,101,751.86
络欣平	13,654,789.88	12,547,094.52
培宁	6,683,753.54	7,305,091.47
中药饮片	270,274,162.83	182,855,926.72
其中：新开河参	1,610,883.48	—
外购产品	496,304,664.55	337,743,713.38
其中：外购中药材	338,095,770.85	213,945,448.05
主营业务成本合计	<u>850,471,158.77</u>	<u>600,783,524.69</u>

—营业成本同比增加的原因主要系本期销售收入较大幅度增长，营业成本相应增加。

30、营业税金及附加

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	2,876,382.33	1,493,504.67	7.00%
教育费附加	1,232,735.30	640,073.41	3.00%
地方教育费附加	213.44	1,158.49	1.00%
价调基金	<u>4,430.26</u>	<u>1,091.64</u>	0.10%
合 计	<u>4,113,761.33</u>	<u>2,135,828.21</u>	

31、财务费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出	47,433,142.53	30,758,390.39
减：利息收入	10,348,655.74	11,227,688.85
贴息收入	500,000.00	—
加：其他	<u>609,928.70</u>	<u>76,588.77</u>
合 计	<u>37,194,415.49</u>	<u>19,607,290.31</u>

—财务费用同比增加的原因主要系本期增加债券利息和短期贷款利息。

32、资产减值损失

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
坏账损失	<u>1,514,124.30</u>	<u>1,225,726.74</u>
合 计	<u>1,514,124.30</u>	<u>1,225,726.74</u>

33. 投资收益

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
广发基金管理有限公司	<u>24,473,725.77</u>	<u>24,000,000.00</u>
合 计	<u>24,473,725.77</u>	<u>24,000,000.00</u>

—公司本期按照广发基金管理有限公司 2009 年 1-6 月实现的净利润，按权益法确认 2009 年 1-6 月的投资收益 24,473,725.77 元；

34、营业外收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
专项资金补助	1,400,817.80	—
残料收入	<u>14,068.10</u>	<u>6,240.00</u>
合 计	<u>1,414,885.90</u>	<u>6,240.00</u>

—根据普府函[2007]9号文件，普宁市财政局拨付公司中药饮片技术改造专项资金 7,800,000.00 元，用于支持康美发展中药饮片技术改造。公司本年度根据实际发生的研发支出转入营业外收入 1,400,817.80 元。

35、营业外支出

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
捐赠支出	—	2,778,130.06
罚款、赞助等支出	—	<u>5,570.00</u>

合 计	—	<u>2,783,700.06</u>
36、所得税费用		
项 目	<u>2009年1-6月</u>	<u>2008年1-6月</u>
当期所得税费用	34,643,506.67	38,581,955.70
递延所得税费用	<u>-92,647.56</u>	<u>183,267.54</u>
合 计	<u>34,550,859.11</u>	<u>38,765,223.24</u>

37、政府补助

—报告期内收到的政府补助种类及金额如下：

政府补贴种类	<u>2009年1-6月</u>	<u>2008年1-6月</u>
收到的与资产相关的政府补助		
中药物流港建设资金	—	13,000,000.00
小计	—	13,000,000.00
收到的与收益相关的政府补助		
中药饮片技术改造贴息	500,000.00	—
小计	<u>500,000.00</u>	—
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>

—根据普府函[2008]36号普宁市人民政府拨付扶持公司中药物流港项目建设资金1,300.00万元，该笔拨款已收到。

—根据揭市财企[2008]120号揭阳市财政局拨给公司中药物流配送中心技术创新、技术改造项目贷款贴息补助资金50.00万元。

38、每股收益

项 目	<u>2009年1-6月</u>	<u>2008年1-6月</u>
基本每股收益	0.141	0.083
稀释每股收益	0.141	0.083

—基本每股收益的计算参见“附注十五、1 收益计算指标”

39、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金有关明细所示如下：

项 目	<u>2009年1-6月</u>
补贴收入	500,000.00
利息收入	10,348,655.74
其 他	<u>3,066,988.38</u>
合 计	<u>13,915,644.12</u>

40、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金有关明细所示如下：

项 目	<u>2009年1-6月</u>
销售费用	28,838,575.62
管理费用	11,030,645.77
其 他	<u>5,720,497.10</u>
合 计	<u>45,589,718.49</u>

41、现金流量表附表

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	219,902,791.34	127,400,832.23
加：资产减值准备	1,396,943.08	1,225,726.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,023,878.05	24,524,824.87
无形资产摊销	5,240,783.30	2,635,652.59
长期待摊费用摊销	152,605.30	438,298.51
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(减:收益)	—	—
固定资产报废损失(减:收益)	—	—
公允价值变动损失(减:收益)	—	—
财务费用(减:收益)	47,433,142.53	30,820,923.58
投资损失(减:收益)	-24,473,725.77	-24,000,000.00
递延所得税资产减少(减:增加)	-168,522.40	183,267.54
递延所得税负债增加(减:减少)	—	—
存货的减少(减:增加)	-71,525,220.05	-100,206,133.19
经营性应收项目的减少(减:增加)	-66,309,798.52	-25,323,159.19
经营性应付项目的增加(减:减少)	-42,184,387.76	32,078,600.27
其 他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	96,488,489.10	69,778,833.95
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	2,687,702,040.31	1,769,054,359.27
减：现金的期初余额	1,482,353,050.94	1,518,192,545.57
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	1,205,348,989.37	250,861,813.70

一取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	—	—
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	—	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—
4. 取得子公司的净资产	—	—
流动资产	—	—
非流动资产	—	—
流动负债	—	—
非流动负债	—	—
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	—	—
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	—	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	—
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—
4. 处置子公司的净资产	—	—
流动资产	—	—
非流动资产	—	—
流动负债	—	—
非流动负债	—	—

一、现金和现金等价物如下：

项 目	2009 年 06 月 30 日	2008 年 06 月 30 日
一、现金	2,687,702,040.31	1,769,054,359.27
其中：库存现金	242,725.11	76,528.82
可随时用于支付的银行存款	2,687,459,315.20	1,768,977,830.45
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	—	—
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 2009 年 06 月 30 日应收账款按重要性结构列示如下：

种 类	2009.06.30				2008.12.31			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	134,702,765.00	62.38	1,347,027.65	1.00	70,533,311.10	41.56	705,333.11	1.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	12,444,999.08	5.76	5,709,394.65	45.88	10,723,879.01	6.32	4,896,875.27	45.66
其他不重大应收账款	68,799,809.23	31.86	687,998.09	1.00	88,460,742.59	52.12	953,395.68	1.08
合 计	215,947,573.31	100.00	7,744,420.39	3.59	169,717,932.70	100.00	6,555,604.06	3.86

单项金额重大的应收账款指期末余额在 100 万元以上的应收账款；单项金额不重大但风险较大的应收账款指期末余额在 100 万元以下，账龄在一年以上的应收账款；其他单项金额不重大的应收账款指账龄在一年以内、期末余额在 100 万元以下的应收账款。

(2) 应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2009.06.30			2008.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
信用期以内*a	203,502,574.23	94.24	2,035,025.74	157,274,347.35	92.60	1,572,743.47
信用期—1 年	1,327,884.21	0.61	66,394.21	1,719,706.34	1.11	85,985.32
1—2 年	3,247,671.44	1.50	974,301.43	5,861,071.86	3.44	1,758,321.56
2—3 年	5,422,852.46	2.51	2,711,426.23	2,505,640.05	1.47	1,252,820.03
3 年以上	2,446,590.97	1.14	1,957,272.78	2,357,167.10	1.38	1,885,733.68
合 计	215,947,573.31	100.00	7,744,420.39	169,717,932.70	100.00	6,555,604.06

注：公司实行比较严格的信用政策，采用比较短的信用期间（三个月），在选择客户方面选择较高的信用标准，资金回流情况一直良好，赊销款基本上在三个月内能予以回笼，故各期末应收账款余额账龄基本为信用期以内，并对信用期以内的坏账准备计提比例按 1% 计提。

(3) 报告期末应收账款余额前五名金额合计为 59,565,995.08 元，占应收账款期末余额的 27.58%。

(4) 报告期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 2009 年 06 月 30 日其他应收款按重要性结构列示如下：

项 目	2009.06.30				2008.12.31			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
单项金额重大	18,740,759.21	95.71	122,933.50	0.66	745,599.08	48.27%	—	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大

其他金额不重大	839,951.31	4.29	54,988.58	6.55	773,920.32	50.10%	38,696.02	5.00
合计	19,580,710.52	100.00	177,922.08	0.91	1,544,745.39	100.00%	58,876.81	3.81

注：单项金额重大的其他应收款指期末余额在 50 万元以上的其他应收款项；单项金额不重大但风险较大的其他应收款指期末余额在 50 万元以下，账龄在一年以上的其他应收款项；其他单项金额不重大的其他应收款指账龄在一年以内、期末余额在 50 万元以下的其他应收款项。

(2) 其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2009.06.30			2008.12.31		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	19,580,710.52	100.00	177,922.08	1,519,519.40	98.37	38,696.02
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	25,225.99	1.63	20,180.79
合计	19,580,710.52	100.00	177,922.08	1,544,745.39	100.00	58,876.81

(3) 报告期末其他应收款余额前五名金额合计为 18,140,759.21 元，占其他应收款期末余额的 92.65%。

(4) 报告期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

3、长期股权投资

(1) 期末余额明细如下：

项 目	2008.12.31		本期增加	本期减少	2009.06.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
子公司投资	100,000,000.00	-	51,000,000.00	-	151,000,000.00	-
其他股权投资	131,439,207.58	-	6,473,725.77	-	137,912,933.35	-
合计	231,439,207.58	-	57,473,725.77	-	288,912,933.35	-

(2) 长期股权投资明细如下：

被投资公司名称	初始投资成本	2008.12.31	本期增减投资成本	本期损益调整额	本期其他权益变动	2009.06.30	持股比例 (%)	核算方法
广发基金管理有限公司	76,560,000.00	131,439,207.58	-	6,473,725.77	-	137,912,933.35	10.00	权益法
成都康美药业有限公司	30,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	100.00	成本法
康美(北京)药业有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	100.00	成本法
康美新开河(吉林)药业有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	100.00	成本法
合计	157,560,000.00	231,439,207.58	51,000,000.00	6,473,725.77	-	288,912,933.35		

—公司本期内投资 5,000.00 万元成立全资子公司康美新开河(吉林)药业有限公司，为货币出资。

—公司本期受让北京隆盛堂中药饮片有限责任公司 100.00% 股权 100.00 万元，为货币出资。

—长期股权投资相关说明参见本附注八、6。

4、营业收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
自产产品	137,256,082.86	134,230,238.18
其中：康美利乐	33,856,559.49	32,772,208.66
康美诺沙	32,071,387.21	31,271,719.06
络欣平	30,437,601.33	28,832,265.59
培宁	17,700,879.08	18,205,608.49
中药饮片	435,720,139.58	293,567,767.55
外购产品	617,506,962.07	395,530,209.29
其中：外购中药材	435,469,345.45	250,123,716.16
主营业务收入合计	<u>1,190,483,184.51</u>	<u>823,328,215.02</u>

注：公司前五名的销售商销售收入总额为 153,205,900.86 元，占公司本期全部销售收入的 12.87%。

b、按地区分布列示主营业务收入：

地 区	2009年1-6月	2008年1-6月
华北地区	52,513,866.56	21,497,039.45
华东地区	300,576,070.06	131,197,683.01
华南地区	743,227,989.66	606,295,471.34
西南地区	94,165,258.23	64,338,021.22
合 计	<u>1,190,483,184.51</u>	<u>823,328,215.02</u>

5、营业成本

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
自产产品	83,892,331.39	80,195,679.46
其中：康美利乐	22,007,211.32	20,652,987.97
康美诺沙	21,276,086.21	20,103,803.14
络欣平	13,654,789.88	12,556,838.11
培宁	6,683,753.54	7,305,091.47
中药饮片	268,663,279.35	182,855,926.72
外购产品	494,916,898.96	337,471,972.54
其中：外购中药材	338,095,770.85	213,945,448.05
主营业务成本合计	<u>847,472,509.70</u>	<u>600,523,578.72</u>

6、投资收益

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
广发基金管理有限公司	24,473,725.77	24,000,000.00
合 计	<u>24,473,725.77</u>	<u>24,000,000.00</u>

-投资收益相关说明参见本附注八、33。

十、关联方关系及其交易

1、关联方关系

①. 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
普宁市康美实业有限公司	普宁市下架山镇政府南侧	商业	公司之母公司	有限责任公司	马文添
马兴田			母公司之股东及公司董事长		

②. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初余额	期末余额
普宁市康美实业有限公司	83,000,000.00	83,000,000.00

③. 存在控制关系的关联方所持股份及变化

公司名称	期初余额	期末余额
普宁市康美实业有限公司	33.42%	30.15%

④. 不存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
许冬瑾			公司副董事长		

2、关联方交易

①. 报告期末公司不存在对关联方的应收和应付款项余额。

②. 母公司及马兴田、许冬瑾为公司合计 954,000,000.00 元的银行借款提供担保。

序号	担保权人	担保金额(万元)	担保期限	担保人
1	上海浦东发展银行广州分行	60,000,000.00	2009.04.08-2010.04.07	普宁市康美实业有限公司、 马兴田、许冬瑾
2		50,000,000.00	2009.04.09-2010.04.08	
3		50,000,000.00	2009.01.06-2010.01.05	
4	上海浦东发展银行深圳分行	40,000,000.00	2009.04.17-2010.04.17	普宁市康美实业有限公司、 马兴田
5	交通银行揭阳支行	200,000,000.00	2008.09.29-2009.09.24	普宁市康美实业有限公司
6	华夏银行广州分行	39,000,000.00	2008.07.07-2009.07.07	普宁市康美实业有限公司、 马兴田
7		55,000,000.00	2009.05.27-2010.05.27	
8		50,000,000.00	2009.05.12-2010.05.12	
9	光大银行深圳红岭支行	50,000,000.00	2008.07.25-2009.07.25	普宁市康美实业有限公司
10		50,000,000.00	2008.07.30-2009.07.30	
11	深圳平安银行	50,000,000.00	2009.01.07-2009.12.10	普宁市康美实业有限公司、 马兴田、许冬瑾
12		50,000,000.00	2009.01.07-2009.12.07	
13		50,000,000.00	2009.02.13-2009.08.13	
14	中信银行深圳分行	80,000,000.00	2009.01.14-2010.01.14	普宁市康美实业有限公司、 马兴田
15	民生银行广州分行	80,000,000.00	2009.01.15-2010.01.14	普宁市康美实业有限公司、 马兴田、许冬瑾

十一、或有事项

公司无任何应披露的或有事项。

十二、承诺事项

1、公司于 2003 年 12 月 21 日签订的关于普宁市流沙镇赵华路西侧、市中药材专业市场对面、长春路南侧面积为 11038 平方米的全栋楼房屋原租赁协议：租赁期限为二十年，自 2004 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止；租赁期间租金确定为 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日每年支付租金人民币 1,125,876 元，2006 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日每年支付租金人民币 1,192,104 元，并于签订合同之日起 20 天内一次性支付第一年及预付第二、三年租金；公司已于 2003 年 12 月支付上述预付款项。

2、公司于 2003 年 10 月 30 日签订的关于普宁市流沙镇长春路南侧面积为 7150 平方米的寄车场租赁协议：租赁期限为二十年，自 2003 年 11 月 1 日起至 2023 年 10 月 31 日止；租赁期间年租金为人民币 858,000 元，并于 2003 年 11 月 10 日前一次性支付第一年及预付第二、三年租金；公司已于 2003 年 10 月支付前三年租金，并于 2006 年 11 月起，每年于当年的 11 月预付了当年 11 月到次年 10 月的

租金。

3、公司于 2006 年 9 月 15 日签订的关于“景天苷注射剂”技术转让合同书，总额合计 30,000,000.00 元。根据合同规定，公司分三次支付上述技术转让费。其中，第一期转让费 18,000,000.00 元于合同生效 3 日内支付；第二期转让费 9,000,000.00 元于研究完成，并提交相关试验报告、样品时支付；第三期转让费 3,000,000.00 元于公司获得获得国家药品监督管理局颁发的“景天苷注射剂新药临床研究批件”后 1 个月内支付。2006 年 9 月公司已经支付了上述第一期转让费，2008 年 10 月份公司已经支付了上述第二期转让费。

4、公司于 2006 年 9 月签订的关于“毒热平注射剂”技术转让合同书，总额合计 15,000,000.00 元。根据合同规定，公司分三次支付上述技术转让费。其中，第一期转让费 9,000,000.00 万元应于合同生效 1 个月内支付；第二期转让费 4,500,000.00 元应于研究内容全部完成并提供相关的试验资料和样品时支付；第三期转让费 1,500,000.00 元于公司获得国家药品监督管理局颁发的“毒热平注射剂新药临床研究批件”后 1 个月内支付。2006 年 9 月公司已经支付了上述第一期款 9,000,000.00 元。

5、公司 2008 年度第一次临时股东大会会议审议通过了《关于计划投资 30,000.00 万元建设普宁市康美中医院（暂定名）项目的议案》。经公司董事会战略委员会审议通过，公司拟计划投资 30,000.00 万元建设普宁市康美中医院（暂定名）项目，资金来源为公司自筹。建设拟选址在普宁市市区北侧流沙新河西 38 号，征地 60 亩，拟设床位 450 张。项目计划分二期投入，首期建设周期约为 24 个月。截止 2009 年 6 月 30 日公司已购买中医院土地 57,719,120.00 元，项目于 2008 年 4 月份动工，该土地使用权截止日为 2057 年 4 月 4 日，面积 24800 平方米，已经取得土地使用权证；另已投入在建工程 115,195,590.00 元。

6、公司 2008 年度第二次临时股东大会会议审议通过了《关于计划投资 18,000.00 万元购建公司管理总部和研发中心的议案》。根据公司持续发展的需要，为充分发挥上市公司作用，更好地实现公司的发展战略，提升企业形象，公司董事会拟在深圳市购建公司管理总部和研发中心，具体工作由公司经营班子负责落实。资金使用计划：预计投入 18,000.00 万元，建设周期：预计 12 个月，资金来源：企业自筹。截止 2009 年 6 月 30 日公司已购 6,500.00 万元的深圳总部大楼，另已预付友兴建筑工程有限公司的工程款 22,500,000.00 元。

7、公司第四届董事会 2009 年度第一次临时会议审议通过了《关于公司收购北京隆盛堂中药饮片有限责任公司 100%的股权议案》，公司受让北京隆盛堂中药饮片有限责任公司股东王桂英所持 52.00%的股权，金额为 278.20 万元，其中股权转让价为 52.00 万元，偿还北京隆盛堂中药饮片有限责任公司对王桂英的债务 226.20 万元。受让北京隆盛堂中药饮片有限责任公司股东北京燕顺实业有限责任公司所持 48.00%的股权，金额为 256.80 万元，其中股权转让价为 48.00 万元，偿还北京隆盛堂中药饮片有限责任公司对北京燕顺实业有限责任公司的债务 208.80 万元。截至报告期末，此次股权转让款已支付完毕，工商变更登记已办理完毕。

8、公司 2008 年度股东大会审议通过了《关于收购集安市新开河有限责任公司资产的议案》，公司本期内投资 5,000.00 万元成立全资子公司康美新开河（吉林）药业有限公司，由康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购集安市新开河有限责任公司所有的资产和负债。标的资产的定价原则：按照市场公允价，主要包括存货、固定资产、无形资产、应收帐款、短期借款、应付帐款、长期借款等，收购标的资产的价格为 3,900 万元。截至报告期末，此次资产收购款已支付完毕。

9、公司第五届董事会 2009 年度第五次临时会议通过了《关于计划投资 40,000.00 万元建设东北人参、中药材医药产业平台项目的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 40,000.00 万元开展东北人参、中药材医药产业平台产业项目，计划 2 年时间打造一个以东北人参、中药材商业业务为基础，集采购、仓储、贸易服务、物流配送于一体的大型产业平台，资金来源为公司自筹。本项目具体投资业务由公司全资子公司康美新开河（吉林）药业有限公司负责承担。

10、公司第五届董事会 2009 年度第五次临时会议通过了《关于计划投资 30,000.00 万元建设康美（北京）药业有限公司中药生产基地项目的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 30,000.00 万元在北京市建设康美（北京）中药生产基地项目，资金来源为公司自筹。项目拟征地约 120 亩，首期建设时间约为 12 个月。本项目的投资建设及运营管理将由公司全资子公司康美（北京）药业有限公司负责承担。

11、公司第五届董事会 2009 年度第五次临时会议通过了《关于投资不超过 8,000.00 万元进行企业信息化网络系统升级改造及电子商务平台建设的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资不超过 8,000.00 万元进行企业信息化网络系统升级改造及电子商务平台建设，资金来源为公司自筹。项目计划建设时间约为 24 个月。项目完成后，将对公司未来中药饮片产品、中药材贸易业务的推广、发展中药物流产业、提高企业运营效率和盈利水平提供全面的支持作用。

12、公司第五届董事会 2009 年度第五次临时会议通过了《关于投资不超过 5,000.00 万元进行中药保健食品生产线及 GMP 车间改造的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资不超过 5,000.00 万元对一期中药饮片生产基地进行保健食品生产线及 GMP 车间改造。

13、公司第五届董事会 2009 年度第五次临时会议通过了《关于增加全资子公司康美（北京）药业有限公司注册资金的议案》，根据业务发展需要，公司计划把康美（北京）药业有限公司注册资本增至 5,000.00 万元，采用分期注资的办法，根据业务的实际需要情况逐步到位。

十三、非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》，本公司非经常性损益如下：

项 目	2009 年 1-6 月
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,400,817.80
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、公司取得子公司、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	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、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	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	14,068.10
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	1,414,885.90
减：非经常性损益相应的所得税	-2,110.22
减：少数股东损益影响数	-
非经常性损益影响的净利润	1,412,775.68
归属于母公司普通股股东的净利润	219,902,791.34
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	218,490,015.66

十四、其他重大事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、收益计算指标

(1) 净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	净 资 产 收 益 率		每 股 收 益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2009 年 1-6 月				
归属于公司普通股股东的净利润	5.53	6.98	0.141	0.141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.49	6.93	0.140	0.140

(2) 净资产收益率和每股收益的计算过程

项 目	序号	2009年1-6月	2008年1-6月
分子：			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	219,902,791.34	127,400,832.23
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,412,775.68	-2,777,460.06
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	218,490,015.66	130,178,292.29
分母：			
年初股份总数	4	764,400,000.00	509,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	764,400,000.00	254,800,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	165,570,052.00	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	1	4
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	1,556,395,008.67	764,400,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	2,916,114,826.51	2,319,139,780.43
发行新股或债转股增加净资产	13	887,455,478.72	215,766,394.04
分配现金红利	14	45,864,000.00	6,115,200.00
分配现金红利下一个月份起至报告期年末的月份数	15	3	3
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	16	-	-
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	3,977,609,096.57	2,656,191,806.70
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	18=12+1×50%+13×7÷10-14×15÷10+16×50%	3,151,043,468.63	2,523,626,859.24

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：马兴田

康美药业股份有限公司

2009 年 8 月 28 日