

**康美药业股份有限公司**

**600518**

**2010 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.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告（未经审计）.....	14
八、备查文件目录.....	68

**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)

公司负责人姓名	马兴田
主管会计工作负责人姓名	许冬瑾
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	庄义清

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	康美药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	康美药业
公司的法定英文名称	Kangmei Pharmaceutical Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	KMYY
公司法定代表人	马兴田

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱锡伟	温少生
联系地址	广东省普宁市市长春路中段	广东省普宁市市长春路中段
电话	0663-2917777 转 8009	0663-2917777 转 8006
传真	0663-2916111	0663-2916111
电子信箱	kangmei@126.com	kangmei@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	广东省普宁市流沙镇长春路中段
注册地址的邮政编码	515300
办公地址	广东省普宁市市长春路中段
办公地址的邮政编码	515300
公司国际互联网网址	http://www.kangmei.com.cn
电子信箱	kangmei@126.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	康美药业	600518	
债券	上海证券交易所	08 康美债	126015	

## (六) 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	7,174,581,554.64	6,216,996,959.28	15.40
所有者权益(或股东权益)	4,511,265,808.13	4,271,855,408.36	5.60
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.663	2.521	5.63
	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	365,239,921.56	253,038,764.55	44.34
利润总额	360,834,375.80	254,453,650.45	41.81
归属于上市公司股东的净利润	309,196,504.77	219,902,791.34	40.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	313,067,966.64	218,490,015.66	43.29
基本每股收益(元)	0.182	0.141	29.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.185	0.140	32.14
稀释每股收益(元)	0.182	0.141	29.08
加权平均净资产收益率(%)	7.01	6.98	增加 0.03 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	100,722,694.32	96,488,489.10	4.39
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0594	0.0569	4.39

## 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	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,990,000.00	农业产业化重点龙头企业贷款贴息、企业安置就业奖和财政贴息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,395,545.76	捐赠支出
所得税影响额	534,083.89	所得税影响
合计	-3,871,461.87	

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (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				75,440 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	其他	30.15	510,862,404	0	0	质押 156,000,000
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	4.50	76,239,915	397,349	0	未知
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	3.54	60,001,986	-1,604,943	0	未知
许燕君	境内自然人	2.11	35,813,352	0	0	质押 35,813,352
普宁市金信典当行有限公司	其他	2.11	35,813,352	0	0	无
普宁市国际信息咨询服务有限公司	其他	2.11	35,813,346	0	0	无
许冬瑾	境外自然人	2.11	35,813,346	0	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	2.03	34,429,582	-18,809,943	0	未知
申银万国—农行—BNP PARIBAS	其他	1.41	23,875,905	-1,285,600	0	未知
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	1.29	21,892,711	21,892,711	0	未知
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	股份种类及数量	
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				76,239,915	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				60,001,986	人民币普通股	
许燕君				35,813,352	人民币普通股	
普宁市金信典当行有限公司				35,813,352	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	
许冬瑾				35,813,346	人民币普通股	
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金				34,429,582	人民币普通股	
申银万国—农行—BNP PARIBAS				23,875,905	人民币普通股	
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金				21,892,711	人民币普通股	
上述股东关联关系或		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				

一致行动的说明	<p>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>嘉实主题精选混合型证券投资基金和嘉实策略增长混合型证券投资基金均为嘉实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) 可转换公司债券情况

1、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、报告期债券持有人情况

期末债券持有人数	3,121	
前十名债券持有人情况如下:		
债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
中国建设银行—工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	68,490,000	7.61
广发证券股份有限公司	54,804,000	6.09
中国工商银行—华夏希望债券型证券投资基金	49,367,000	5.49
中信证券股份有限公司	30,511,000	3.39
全国社保基金八零一组合	30,000,000	3.33
中国建设银行股份有限公司—民生加银增强收益债券型证券投资基金	28,976,000	3.22
中国建设银行股份有限公司—宝盈增强收益债券型证券投资基金	26,178,000	2.91
交通银行—华夏债券投资基金	25,047,000	2.78
温会玉	23,284,000	2.59
刁书枝	21,544,000	2.39

#### 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (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) 2010 年 6 月 22 日，公司召开职工代表大会，选举温少生先生担任公司第五届监事会职工代表监事，与监事马焕洲先生、罗家谦先生共同组成公司第五届监事会，任期从 2010 年 6 月 22 日起至第五届监事会任期届满。

(2) 2010 年 6 月 23 日，经公司第五届监事会 2010 年度第二次临时会议审议通过：选举罗家谦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，公司监事会收到职工代表监事王廉君先生的书面辞职报告，王廉君先生因工作原因辞去公司职工代表监事及监事会主席职务。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年，在国家加快发展方式转变、稳步推进医药卫生体制改革的大背景下，国内医药产业在市场容量持续扩大、国家医改投入不断增长、基本药物制度出台以及支持中药产业发展等多重利好因素的推动下也继续保持稳定增长趋势。

本公司属医药行业企业，主营业务是中药饮片、中药材、化学药品等医药产品的生产、经营和批发销售。报告期内公司围绕年初制定的工作方针有序地开展各项重点工作，基本完成预期指标。上半年公司实现主营业务收入 147,293.55 万元，比上年同期增长 23.31%，实现营业利润 36,523.99 万元，比上年同期增长 44.34%，实现净利润 30,919.65 万元，比上年增长 40.61%。

报告期内，公司获得“广东省医药商业综合实力 30 强企业”、“广东省医药工业综合实力 50 强企业”、“广东省企业 500 强（综合排名第 120 名）”、“广东省制造业百强企业（制造业排名第 24 名）”、“2010 中国上市公司最具竞争力 100 强”、“2010 中国最佳诚信经营上市公司 100 强”、“2010 中国上市公司法律风险管理优秀企业”荣誉。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理，规范公司与股东的关系，完善内控制度建设，努力提高公司规范运作水平。

报告期内，公司中药饮片市场继续扩展，市场占有率进一步提高，产能受到限制，生产压力增大。公司正努力进行产品结构优化和产能扩产工程筹备建设工作。

报告期内，公司中药材贸易业务发展迅速，取得了较好的经营业绩。公司将进一步总结分析市场需求，扩大经营规模。

报告期内，公司加强了“康美”和“新开河”的企业形象宣传和品牌维护工作，加大了对假冒品牌产品的打击力度；同时通过在中央电视台等媒体投放《国参传奇》宣传片和公司网站、终端形象店的生动化建设等，并提出了“康美人生”的形象定位，整合提升了品牌管理的核心价值。

报告期内，公司推进了电子商务和信息网络系统的建设和整合工作，计划构筑新的商务平台，打造新的商务模式，为公司业务提供新的切入点。

报告期内，公司申报的国家现代中药高技术产业专项《优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目》取得了积极的进展。

报告期内，公司积极推进组织管理架构和管理手段改革工作，完善管理措施，努力提高集团化形势下的管理效率，使之与企业经营发展规模相适应。

报告期内，公司收购了亳州世纪国药有限公司，并计划在安徽省亳州市投资建设康美（亳州）华佗国际中药城，打造一个“贸易、会展、检验检测、信息发布、金融服务、物流配送、办公、配套商务于一体”的综合型医药行业集散中心。

报告期内，公司子公司康美（北京）药业有限公司中药基地项目完成了土地招拍挂手续，取得了工业用地资格。

报告期内，公司子公司康美新开河（吉林）药业有限公司为弘扬国参，提高红参产能进行了东北人参产业基地建设。

报告期内，公司在广东省普宁市设立全资子公司，暂定名为：广东省康美之恋大药房连锁有限公

司，目前相关手续正在办理中。

报告期内，公司积极承担社会责任，先后向受到旱灾影响的广西文山地区、云南地区和地震灾区青海玉树捐献药品及物资价值 153.00 万元，捐赠现金 300.00 万元，帮助灾区人民度过难关。

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
应收票据	16,018,089.51	8,002,658.28	8,015,431.23	100.16%
预付款项	99,470,844.28	171,448,982.94	-71,978,138.66	-41.98%
存货	1,375,868,632.07	1,027,539,566.48	348,329,065.59	33.90%
商誉	147,156,940.92	60,922,537.26	86,234,403.66	141.55%
长期待摊费用	13,834,377.48	534,286.51	13,300,090.97	2489.32%
预收款项	11,516,000.09	1,473,844.51	10,042,155.58	681.36%
应交税费	24,563,779.69	35,974,973.83	-11,411,194.14	-31.72%
其他应付款	51,791,496.77	25,744,631.84	26,046,864.93	101.17%
长期借款	545,756,692.42	145,756,692.42	400,000,000.00	274.43%
其他非流动负债	21,100,000.00	14,600,000.00	6,500,000.00	44.52%
未分配利润	849,119,479.39	599,225,926.44	249,893,552.95	41.70%
项目	本期金额	上期金额	增加额	增减率
销售费用	92,848,059.22	41,978,263.23	50,869,795.99	121.18%
管理费用	50,178,371.69	30,678,005.46	19,500,366.23	63.56%
财务费用	57,530,181.48	37,194,415.49	20,335,765.99	54.67%
资产减值损失	-368,021.47	1,514,124.30	-1,882,145.77	-124.31%
营业外收入	2,148,041.38	1,414,885.90	733,155.48	51.82%
营业外支出	6,553,587.14	-	6,553,587.14	-
所得税费用	51,637,871.03	34,550,859.11	17,087,011.92	49.45%
净利润	309,196,504.77	219,902,791.34	89,293,713.43	40.61%
投资活动产生的现金流量净额	-130,910,854.82	-88,978,589.25	-41,932,265.57	-47.13%
筹资活动产生的现金流量净额	491,011,539.52	1,197,839,089.52	-706,827,550.00	-59.01%

应收票据增加的原因主要系报告期内销售商品收到的银行承兑汇票增加所致；

预付款项减少的原因主要系上期预付的货款本期内收到货物所致；

存货增加的原因主要系报告期内增加中药材品种采购储备所致；

商誉增加的原因主要系报告期内收购亳州世纪国药有限公司净资产形成商誉所致；

长期待摊费用增加的原因主要系报告期内公司办公楼装修和广告制作费所致；

预收款项增加的原因主要系报告期内销售商品按合同约定预收的货款所致；

应交税费减少的原因主要系报告期末应交增值税减少所致；

其他应付款增加的原因主要系报告期内收购亳州世纪国药有限公司应付未付款项所致；

长期借款增加的原因主要系报告期内公司规模扩张迅速，资本性支出需求增加所致；

其他非流动负债增加的原因主要系报告期内收到政府补助所致；

未分配利润增加的原因主要系报告期内净利润增加所致；

销售费用同比增加的原因主要系报告期内公司经营规模扩张迅速，相应增加费用和加大投入广告宣传费及增加子公司的销售费用所致；

管理费用同比增加的原因主要系报告期内公司经营规模扩张迅速，报告期内管理费用相应增加及增加子公司的管理费用所致；

财务费用同比增加的原因主要系报告期内利息支出增加所致；

资产减值准备同比减少的原因主要系报告期内计提坏帐准备减少所致；

营业外收入同比增加的原因主要系报告期内收到政府补贴所致；

营业外支出同比增加的原因主要系报告期内捐赠支出增加所致；

所得税费用同比增加的原因主要系报告期内公司利润总额增长所致；

净利润同比增加的原因主要系报告期内销售收入增加及中药材贸易毛利率上升所致；

投资活动产生的现金流量净额同比减少的原因主要系报告期内支付收购亳州世纪国药有限公司股权的



款项所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比减少的原因主要系上年公司认购权证行权募集资金所致。

## (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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药	1,437,589,026.74	904,433,159.07	37.09	20.35	6.34	增加 8.29 个百分点
食品	35,346,503.71	30,273,480.52	14.35	-	-	-
分产品						
培宁	17,276,314.56	6,733,215.13	61.03	-2.40	0.74	减少 1.21 个百分点
络欣平	28,998,536.86	13,949,724.46	51.90	-4.73	2.16	减少 3.24 个百分点
诺沙	30,066,167.13	21,787,737.98	27.53	-6.25	2.4	减少 6.13 个百分点
利乐	29,805,503.85	19,675,023.07	33.99	-11.97	-10.6	减少 1.01 个百分点
其他西药产品	23,870,809.48	20,718,185.61	13.21	2.94	2.21	增加 0.62 个百分点
中药饮片	481,813,155.78	302,579,990.33	37.20	10.58	12.62	减少 1.14 个百分点
新开河产品	40,998,536.52	22,523,882.40	45.06	1,722.26	1,298.23	增加 16.66 个百分点
食品	35,346,503.71	30,273,480.52	14.35	-	-	-

### 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	98,118,249.51	86.70
华东地区	405,076,213.05	34.74
华南地区	850,169,639.98	14.06
西南地区	119,325,351.46	24.37
合计	1,472,689,454.00	23.29

### 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。	306,483,040.89	30,648,304.09	9.91

报告期内，广发基金管理有限公司上半年实现营业收入约 73,479.91 万元，净利润约 30,648.30 万元（以上数据未经审计）。

### 4、主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内由于部分中药材价格上涨，故中药材贸易业务毛利率较大幅度上升。

### 5、公司在经营中出现的问题与困难

随着医药卫生体制改革各项工作的推进，国家对医疗卫生事业的投入不断加大，同时带动了医药产业的发展。医药需求和消费在持续增长的过程中也将给公司带来较大的发展机遇。但是由于医药政策的不确定性、中药材等原材料成本上升、中药饮片产能瓶颈、产业并购扩张整合、药品价格的调整等因素，可能给本公司未来发展造成一定的影响。对此，公司将密切关注国内经济形势变化情况，加强对国家宏观政策的分析及预测，及时制定对策，调整策略；其次，围绕年初制订的经营方针，优化产业结构和产业布局，加强企业内部和并购企业的资源整合和优化配置；同时将进一步强化市场调研和分析力度，加强现代中药健康产业体系建设，发挥产业链条优势，推进产品和模式创新，打造利润增长点，确保全年经营目标顺利实现。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

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	11,090,066.00	854,680,360.00	168,550,240.00	存储于公司募集资金指定银行账户
2008	分离交易可转债	887,000,000.00		887,000,000.00		/
2009	权证	887,455,478.72		887,455,478.72		/
合计	/	2,797,686,078.72	11,090,066.00	2,629,135,838.72	168,550,240.00	/

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	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	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	831,449,760.00	是	83.14%	—	13,085,475.38	是	—	—
补充流动资金	否	23,230,600.00	23,230,600.00	是	100.00	—	1,204,095.11		—	—
合计	/	1,023,230,600.00	854,680,360.00	/	/	/	14,289,570.49	/	/	/

## (2)分离交易可转债项目

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
偿还短期融资券和银行贷款	否	779,000,000.00	779,000,000.00	是	100.00%	—	—	—	—	—
补充流动资金	否	108,000,000.00	108,000,000.00	是	100.00%	—	9,476,623.82	—	—	—
合计	—	887,000,000.00	887,000,000.00	—	—	—	9,476,623.82	—	—	—

## (3)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	887,455,478.72	是	100.00%	—	77,871,127.16	—	—	—
合计	—	887,455,478.72	887,455,478.72	—	—	—	77,871,127.16	—	—	—

## 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	600,000,000.00	工程累计投入 285,591,386.00 元, 占投入 47.60%。	/
康美(北京)药业有限公司中药生产基地项目	300,000,000.00	工程累计投入 420,000.00 元, 占投入 0.14%。	/
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 104,785,453.05 元, 占投入 47.40%。	/
深圳办公楼工程项目	180,000,000.00	工程累计投入 87,823,197.30 元, 占投入 48.79%。	/
信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程	80,000,000.00	工程累计投入 17,385,855.00 元, 占投入 21.73%。	/
康美(北京)中药饮片基地钢结构 B 仓库安装工程	3,952,910.00	工程累计投入 2,625,160.00 元, 占投入 66.41%。	/
康美新开河食堂工程	2,200,000.00	工程累计投入 143,394.36 元, 占投入 6.52%。	/
亳州药材市场交易大厅改造工程	7,562,043.98	工程累计投入 7,562,043.98 元, 占投入 100.00%。	/
合计	1,394,797,337.98	/	/

## 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》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，诚信经营，严格执行各项法律、法规、规章和制度，进一步加强公司董事、监事和高管人员诚实守信、勤勉尽责的意识和依法履行职责的理念，努力提高公司竞争能力、盈利能力和规范运作水平，积极推动了投资者关系管理工作，公司治理水平得到进一步的提升。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《公司资产减值准备计提方法及核销制度》、《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》等制度进行修订，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》等制度，进一步加强和完善了公司内部管理体系，积极寻求各种途径提高公司信息披露质量，加强投资者关系管理工作，完善了法人治理结构，健全了公司治理的各项管理制度。

公司治理实际情况与证监会有关文件的要求不存在差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年5月12日，公司2009年度股东大会审议通过了2009年利润分配预案：以公司2009年末总股本1,694,370,052股为基数，每10股派发现金0.35元(含税)的分配方案。该方案已于报告期内实施完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

2010年5月12日，公司2009年度股东大会审议通过了2009年利润分配预案：以公司2009年末总股本1,694,370,052股为基数，每10股派发现金0.35元(含税)的分配方案。该方案已于报告期内实施完毕。

### (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) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 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	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(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	166,657,242.01	30,648,304.09	-15,834,849.09	长期股权投资	2007年9月受让
合计	76,560,000.00	12,000,000.00	/	166,657,242.01	30,648,304.09	-15,834,849.09	/	/

### (七) 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
亳州市中药材交易中心管理有限责任公司、江苏天地龙集团有限公司	亳州世纪国药有限公司 100% 股权	2010 年 4 月 16 日	6,831.15	206.47		否	市场公允价	是	是	0.57	全资子公司

公司第五届董事会 2010 年度第一次临时会议审议通过了《关于拟收购亳州世纪国药有限公司 100% 股权的议案》，公司受让亳州世纪国药有限公司股东所持全部股权的金额为 16,800 万元。其中：支付予亳州市中药材交易中心管理有限责任公司 54,649,169.28 元，作为受让其所持亳州世纪国药有限公司 80% 股权的股权转让价款；支付予江苏天地龙集团有限公司 13,662,292.32 元，作为受让其所持亳州世纪国药有限公司 20% 股权的股权转让价款；剩余 99,688,538.40 元用以偿还亳州世纪国药有限公司及其子公司亳州世纪国药中药有限公司的债务。公司整体收购亳州世纪国药有限公司总建筑面积约 5 万平方米的中药材交易中心、中药材交易大厅及中药材交易中心二期工程会展中心和相应的土地、附属设施以及世纪国药公司其他固定资产，以及亳州中药材专业市场经营所需资质、许可文件等无形资产。亳州世纪国药有限公司的债权、债务由世纪国药公司的原股东亳州市中药材交易中心管理有限责任公司、江苏天地龙集团有限公司享有或承担，本公司不承担亳州世纪国药有限公司在收购之前发生的任何债务。截止报告期末，此次转让款已支付 13,490 万元，工商变更登记已办理完毕。通过收购亳州世纪国药有限公司，公司进一步做大做强公司的中药材贸易业务，开拓销售业务渠道，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。

## (八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、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。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 是否已启动：是

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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 2009 年度业绩预增公告	上海证券报 B11	2010 年 1 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会 2010 年度第一次临时会议决议暨召开 2010 年度第一次临时股东大会的公告	上海证券报 B40	2010 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业关于收购亳州世纪国药有限公司的进展公告	上海证券报 B16	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业 2010 年度第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B49	2010 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业关于收购亳州世纪国药有限公司的进展公告	上海证券报 B163	2010 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业年报摘要	上海证券报 B73	2010 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业第五届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 B73	2010 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业第一季度季报	上海证券报 B24	2010 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业关于“08 康美债”付息公告	上海证券报 B158	2010 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业 2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 B17	2010 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业 2009 年度利润分配实施公告	上海证券报 B24	2010 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业关于控股股东股权质押的公告	上海证券报 B24	2010 年 6 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

康美药业关于“08 康美债”跟踪评级结果的公告	上海证券报 B17	2010 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业第五届董事会 2010 年度第四次临时会议决议公告	上海证券报 B17	2010 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业第五届监事会 2010 年度第二次临时会议决议公告	上海证券报 B17	2010 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
康美药业关于变更职工代表监事的公告	上海证券报 B17	2010 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

**合并资产负债表**  
2010 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	附注六	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	2,451,047,025.40	1,990,223,646.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	16,018,089.51	8,002,658.28
应收账款	3	299,840,817.93	278,433,936.54
预付款项	5	99,470,844.28	171,448,982.94
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	9,766,519.33	8,489,415.59
买入返售金融资产			
存货	6	1,375,868,632.07	1,027,539,566.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,252,011,928.52	3,484,138,206.21
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
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	7	166,657,242.01	182,492,091.10
投资性房地产			
固定资产	8	971,359,959.57	913,937,767.21
在建工程	9	698,483,728.28	698,769,987.40
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	10	920,596,915.78	871,041,394.35
开发支出			
商誉	11	147,156,940.92	60,922,537.26
长期待摊费用	12	13,834,377.48	534,286.51
递延所得税资产	13	4,480,462.08	5,160,689.24
其他非流动资产			



非流动资产合计		2,922,569,626.12	2,732,858,753.07
资产总计		7,174,581,554.64	6,216,996,959.28
<b>流动负债:</b>			
短期借款	16	1,110,244,138.00	860,244,138.00
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	17	192,893,562.25	174,794,582.59
预收款项	18	11,516,000.09	1,473,844.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	6,237,733.76	5,735,228.78
应交税费	20	24,563,779.69	35,974,973.83
应付利息	21	9,752,624.97	13,323,568.97
应付股利			
其他应付款	22	51,791,496.77	25,744,631.84
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		1,406,999,335.53	1,117,290,968.52
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	23	545,756,692.42	145,756,692.42
应付债券	24	689,459,718.56	667,493,889.98
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	25	21,100,000.00	14,600,000.00
非流动负债合计		1,256,316,410.98	827,850,582.40
负债合计		2,663,315,746.51	1,945,141,550.92
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	26	1,694,370,052.00	1,694,370,052.00
资本公积	27	1,810,497,549.08	1,820,980,702.26
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	28	157,278,727.66	157,278,727.66
一般风险准备			

未分配利润	29	849,119,479.39	599,225,926.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,511,265,808.13	4,271,855,408.36
少数股东权益			
所有者权益合计		4,511,265,808.13	4,271,855,408.36
负债和所有者权益总计		7,174,581,554.64	6,216,996,959.28

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**  
2010 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	附注十三	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,385,034,362.39	1,941,778,686.66
交易性金融资产			
应收票据		16,018,089.51	8,002,658.28
应收账款	1	300,211,488.44	238,172,867.94
预付款项		65,801,804.72	136,330,079.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	234,712,699.96	103,126,232.02
存货		1,252,507,984.78	922,206,125.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,254,286,429.80	3,349,616,650.49
<b>非流动资产:</b>			
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	490,156,703.61	417,680,091.10
投资性房地产			
固定资产		845,666,685.82	854,619,692.93
在建工程		593,988,970.89	605,398,168.35
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		864,271,260.95	853,435,521.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,445,972.94	115,555.48
递延所得税资产		1,624,102.21	1,817,107.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,805,153,696.42	2,733,066,137.21
资产总计		7,059,440,126.22	6,082,682,787.70
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,090,000,000.00	840,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		179,618,306.71	137,987,314.12

预收款项			
应付职工薪酬		5,093,598.76	4,590,032.96
应交税费		25,265,295.83	28,896,319.49
应付利息		3,841,892.00	7,412,836.00
应付股利			
其他应付款		33,458,941.93	14,316,772.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,337,278,035.23	1,033,203,275.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		500,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		689,459,718.56	667,493,889.98
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		21,100,000.00	14,600,000.00
非流动负债合计		1,210,559,718.56	782,093,889.98
负债合计		2,547,837,753.79	1,815,297,165.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,694,370,052.00	1,694,370,052.00
资本公积		1,810,497,549.08	1,820,980,702.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		157,278,727.66	157,278,727.66
一般风险准备			
未分配利润		849,456,043.69	594,756,140.25
所有者权益（或股东权益）合计		4,511,602,372.43	4,267,385,622.17
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		7,059,440,126.22	6,082,682,787.70

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**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,472,935,530.45	1,194,514,767.36
其中:营业收入	30	1,472,935,530.45	1,194,514,767.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,138,343,912.98	965,949,728.58
其中:营业成本	30	934,706,639.59	850,471,158.77
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	31	3,448,682.47	4,113,761.33
销售费用		92,848,059.22	41,978,263.23
管理费用		50,178,371.69	30,678,005.46
财务费用	32	57,530,181.48	37,194,415.49
资产减值损失	34	-368,021.47	1,514,124.30
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	33	30,648,304.09	24,473,725.77
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)		365,239,921.56	253,038,764.55
加:营业外收入	35	2,148,041.38	1,414,885.90
减:营业外支出	36	6,553,587.14	
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		360,834,375.80	254,453,650.45
减:所得税费用	37	51,637,871.03	34,550,859.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		309,196,504.77	219,902,791.34
归属于母公司所有者的净利润		309,196,504.77	219,902,791.34
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	38	0.182	0.141
(二)稀释每股收益	38	0.182	0.141
七、其他综合收益		-10,483,153.18	
八、综合收益总额		298,713,351.59	219,902,791.34

归属于母公司所有者的综合收益总额		298,713,351.59	219,902,791.34
归属于少数股东的综合收益总额			

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**  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,406,241,725.09	1,190,483,184.51
减：营业成本	4	903,123,522.85	847,472,509.70
营业税金及附加		2,735,191.67	4,104,412.33
销售费用		66,724,144.65	41,378,983.76
管理费用		37,043,747.53	27,860,276.50
财务费用		57,403,601.36	37,392,561.41
资产减值损失		-320,177.60	1,307,861.60
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）	5	30,648,304.09	24,473,725.77
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）		370,179,998.72	255,440,304.98
加：营业外收入		656,774.45	1,414,885.90
减：营业外支出		6,329,800.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		364,506,973.17	256,855,190.88
减：所得税费用		50,504,117.91	34,495,526.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,002,855.26	222,359,664.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.185	0.143
（二）稀释每股收益		0.185	0.143
六、其他综合收益		-10,483,153.18	
七、综合收益总额		303,519,702.08	222,359,664.25

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**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,665,624,668.31	1,322,422,193.63
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	14,301,544.69	13,915,644.12
经营活动现金流入小计		1,679,926,213.00	1,336,337,837.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,320,904,234.39	1,102,430,258.74
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		37,145,976.40	20,634,977.65
支付的各项税费		102,429,035.21	71,194,393.77
支付其他与经营活动有关的现金	39	118,724,272.68	45,589,718.49
经营活动现金流出小计		1,579,203,518.68	1,239,849,348.65
经营活动产生的现金流量净额		100,722,694.32	96,488,489.10
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		36,000,000.00	18,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,008,000.00	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,188,283.06	66,978,589.25
投资支付的现金			

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	39	79,730,571.76	40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,918,854.82	106,978,589.25
投资活动产生的现金流量净额		-130,910,854.82	-88,978,589.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,895,000,000.00	665,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,895,000,000.00	1,552,455,478.72
偿还债务支付的现金		1,298,000,000.00	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,988,460.48	74,616,389.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,403,988,460.48	354,616,389.20
筹资活动产生的现金流量净额		491,011,539.52	1,197,839,089.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		460,823,379.02	1,205,348,989.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,990,223,646.38	1,482,353,050.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,451,047,025.40	2,687,702,040.31

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**  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十三	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,534,296,003.85	1,312,172,616.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,419,779.55	10,657,571.02
经营活动现金流入小计		1,545,715,783.40	1,322,830,187.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,238,481,238.05	1,087,798,807.44
支付给职工以及为职工支付的现金		28,101,440.37	19,659,591.00
支付的各项税费		84,103,318.33	70,794,412.93
支付其他与经营活动有关的现金		125,215,641.47	53,618,410.18
经营活动现金流出小计		1,475,901,638.22	1,231,871,221.55



经营活动产生的现金流量净额		69,814,145.18	90,958,966.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		36,000,000.00	18,000,000.00
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		36,000,000.00	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,947,992.63	49,604,815.97
投资支付的现金		20,000,000.00	51,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		80,311,461.60	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,259,454.23	100,604,815.97
投资活动产生的现金流量净额		-102,259,454.23	-82,604,815.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			887,455,478.72
取得借款收到的现金		1,895,000,000.00	665,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,895,000,000.00	1,552,455,478.72
偿还债务支付的现金		1,245,000,000.00	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,710,476.82	74,616,389.20
支付其他与筹资活动有关的现金		68,588,538.40	
筹资活动现金流出小计		1,419,299,015.22	354,616,389.20
筹资活动产生的现金流量净额		475,700,984.78	1,197,839,089.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		443,255,675.73	1,206,193,239.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,941,778,686.66	1,473,343,952.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,385,034,362.39	2,679,537,192.30

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

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,694,370,052.00	1,820,980,702.26			157,278,727.66		599,225,926.44			4,271,855,408.36
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,694,370,052.00	1,820,980,702.26			157,278,727.66		599,225,926.44			4,271,855,408.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-10,483,153.18					249,893,552.95			239,410,399.77
(一)净利润							309,196,504.77			309,196,504.77
(二)其他综合收益		-10,483,153.18								-10,483,153.18
上述(一)和(二)小计		-10,483,153.18					309,196,504.77			298,713,351.59
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-59,302,951.82			-59,302,951.82
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							-59,302,951.82			-59,302,951.82
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
5.未分配利润转增股本										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	1,694,370,052.00	1,810,497,549.08			157,278,727.66		849,119,479.39			4,511,265,808.13

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									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	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			107,782,736.29		575,277,382.97			2,916,114,826.51
加:会计政策变更										
前期差错更正										
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					-208,161,208.66			1,061,494,270.06
(一)净利润							219,902,791.34			219,902,791.34
(二)其他综合收益	165,570,052.00	721,885,426.72								887,455,478.72
上述(一)和(二)小计	165,570,052.00	721,885,426.72					219,902,791.34			1,107,358,270.06

(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-45,864,000.00			-45,864,000.00
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						-45,864,000.00			-45,864,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	764,400,000.00	-382,200,000.00				-382,200,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	764,400,000.00	-382,200,000.00							382,200,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
5. 未分配利润转增股本						-382,200,000.00			-382,200,000.00
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	1,694,370,052.00	1,808,340,133.97			107,782,736.29	0.00	367,116,174.31		3,977,609,096.57

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**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,694,370,052.00	1,820,980,702.26			157,278,727.66		594,756,140.25	4,267,385,622.17
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,694,370,052.00	1,820,980,702.26			157,278,727.66		594,756,140.25	4,267,385,622.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-10,483,153.18					254,699,903.44	244,216,750.26
(一)净利润							314,002,855.26	314,002,855.26
(二)其他综合收益		-10,483,153.18						-10,483,153.18
上述(一)和(二)小计		-10,483,153.18					314,002,855.26	303,519,702.08
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-59,302,951.82	-59,302,951.82
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							-59,302,951.82	-59,302,951.82
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
5.未分配利润转增股本								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	1,694,370,052.00	1,810,497,549.08			157,278,727.66		849,456,043.69	4,511,602,372.43

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	764,400,000.00	1,468,654,707.25			107,782,736.29		577,356,217.97	2,918,193,661.51
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	764,400,000.00	1,468,654,707.25			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					-205,704,335.75	1,063,951,142.97
(一)净利润							222,359,664.25	222,359,664.25
(二)其他综合收益	165,570,052.00	721,885,426.72						887,455,478.72
上述(一)和(二)小计	165,570,052.00	721,885,426.72					222,359,664.25	1,109,815,142.97
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-45,864,000.00	-45,864,000.00
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							-45,864,000.00	-45,864,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	764,400,000.00	-382,200,000.00					-382,200,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	764,400,000.00	-382,200,000.00						382,200,000.00
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
5.未分配利润转增股本							-382,200,000.00	-382,200,000.00
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	1,694,370,052.00	1,808,340,133.97			107,782,736.29		371,651,882.22	3,982,144,804.48

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) 公司概况

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服务有限公司、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服务有限公司、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拾伍亿贰仟捌佰捌拾万元(RMB1,528,800,000.00)。

根据公司 2008 年 1 月 30 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过和 2008 年 2 月 21 日召开的 2007 年度股东大会与会股东以 99.43% 的通过率表决通过,经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]622 号文核准,公司发行的权证于 2009 年 5 月 25 日成功行权数量为 165,570,052.00 股,公司申请增加注册资本人民币 165,570,052.00 元,变更后的注册资本为人民币拾陆亿玖仟肆佰叁拾柒万零伍拾贰元(RMB1,694,370,052.00)。

本公司属医药行业企业,主营业务是中药饮片、中药材、化学药品等医药产品的生产、经营和批发销售等。

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(甲磺酸多沙唑酮、盐酸丙哌唯林),中药饮片(含毒性饮片,含净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、烫、煨、蒸、煮、炖、焯、制炭、姜汁炙、蜜炙、制霜、水飞),颗粒剂,直接口服饮片;药食同源食品生产、销售(按有关法律法规定),饮料生产、销售。批发:中成药、中药材(收购),中药饮片、生化药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、第二类精神药品(制剂)、蛋白同化制剂、肽类激素;保健食品生产、销售(片剂(含片));批发兼零售:预包装兼散装食品(干果,坚果,烘焙食品,糖果蜜饯,罐头,烹调作料,腌制品,酒精饮料,非酒精饮料)(以上各项具体按本公司有效许可证经营);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、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）；以下项目由分支机构经营：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）。

公司住所：广东省普宁市流沙镇长春路中段。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、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。

#### 2、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》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

##### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

##### 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵消母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

##### 少数股东权益和损益的列报

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

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

##### 当期增加减少子公司的合并报表处理

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。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。

对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

#### 9、金融工具：

##### 金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

(1) 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；

(2) 持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

(3) 应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

(4) 可供出售金融资产。

##### 金融负债的分类：

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

(1) 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；

(2) 其他金融负债。

##### 金融资产和金融负债的计量：

###### (1) 初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### (2) 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

###### (3) 金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，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，应当按照公允价值计量，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，应当按照成本计量。

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，应当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：

按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额；

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

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的，应当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，不应当终止确认该金融资产。在判断是否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时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。本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，应当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，应当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，继续确认所该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产的减值

本公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

## 10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项与单项金额不重大的应收款项采用信用组合方式评估应收款项的减值损失，将其以账龄作为类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。</p>

(2) 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的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

<p>信用风险特征组合的确定依据</p>	<p>信用风险特征组合的确定依据：除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款，账龄超过一年以上的应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项。                  单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项，按信用风</p>
----------------------	---

险特征（如账龄）组合后应收款项期末余额一定比例计提坏账准备。		
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	80%	80%

11、存货：

(1) 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。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

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。原材料包装物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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货跌价准备的确认标准、计提方法

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。

(5) 存货的盘存制度

永续盘存制

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

1)、企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：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。

2)、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、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

4)、投资人投入的长期股权投资，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。

5)、以非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

6)、以债务重组方式取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

1)、本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

2)、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

## (3) 长期股权投资的分类、确认和计量

长期股权投资分为: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、对被投资单位不具有共同控制、重大影响,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(以下简称“其他股权投资”)。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

### 长期股权投资的收益确认方法

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

2)、采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有被投资单位实现净损益的份额,确认投资收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。

3)、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。

### 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

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。

## 13、固定资产:

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

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,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

### (2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年-35年	4.75-2.71	5
机器设备	5年-14年	19-6.79	5
运输设备	5年-10年	19-9.5	5
其他设备	5年-10年	19-9.5	5

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- 1)、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- 2)、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- 3)、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- 4)、已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- 5)、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### (4) 其他说明

##### 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。

##### 固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

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、办公设备。

#### 14、在建工程：

##### 在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

##### 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

##### 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前根据其发生额予以资本化。

##### 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

#### 15、借款费用：

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

- 1)、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2)、借款费用已经发生；
- 3)、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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，停止借款费用资本化。

## 16、无形资产：

### 无形资产的确 定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、应用软件和专利技术等。

### 无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市 场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

### 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

### 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

### 无形资产支出满足资本化的条件：

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

#### 17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### 18、长期待摊费用：

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。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。

#### 19、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

#### 20、预计负债：

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 21、收入：

##### 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (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企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；
- (2) 相关经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

#### 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 22、政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 23、递延所得税资产/递延所得税负债：

##### 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，本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。

##### 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

##### 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认。
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 24、主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加费	应税收入或应交流转税	1%

—本公司及子公司适用的企业所得税税率

公司名称	税率	备注
康美药业股份有限公司	15%	
康美新开河（吉林）药业有限公司	25%	
康美（北京）药业有限公司	25%	
成都康美药业有限公司	25%	
上海金像食品有限公司	25%	
上海美峰食品有限公司	25%	
北京康美工贸有限公司	25%	
亳州世纪国药有限公司	25%	

2、税收优惠及批文

本公司于 2008 年 12 月 29 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR200844001206，2009 年度企业所得税执行 15%的税率政策。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
康美新开河（吉林）药业有限公司	全资子公司	吉林省集安市	制药	5,000	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	5,000		100.00	100.00	是			



司*a					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(凭许可证经营)								
成都康美药业有限公司*b	全资子公司	成都高新区桂溪工业园	制药	10,000	生活用消毒用品。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、化学药制剂、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)、预包装食品(含保健食品)(凭食品卫生许可证在有效期内经营); III: 注射穿刺器材; 植入材料和人工器官; 医用高分子材料及制品; II: 普通诊察器械; 医用化验和基础设备器具; 手术室、急救室、诊疗室设备和器具; 医用卫生材料及敷料(凭医疗器械经营企业许可证在有效期内经营)	10,000		100.00	100.00	是			
北京康美工贸有限公司*c	全资子公司	北京市大兴区	服装制造	3,000	制造服装	3,000		100.00	100.00	是			

说明

\*a、由本公司出资组建,于2009年4月13日取得通化市工商行政管理局核发注册号为220504000001349号的企业法人营业执照,注册资本为人民币5000万元。

\*b、2007年9月28日由本公司出资组建,原注册资本人民币3000万元,2008年9月19日由本公司增加出资人民币7000万元,注册资本变更为人民币10000万元,并于2008年9月23日取得成都市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(注册号:510109000044091)。

\*c、由本公司出资组建,于2009年12月17日取得北京市工商行政管理局大兴分局核发注册号为110115012498831号的企业法人营业执照,注册资本为人民币3000万元。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
康美(北京)药业有限公司*a	全资子公司	北京市房山区	制药	100	加工中药饮片	100	100	100.00	100.00	是			
上海金像食品	全资子公司	上海市普	食品加工	2,500	商务信息咨询(除经纪); 生产肉松, 加工	3,331.67	3,331.67	100.00	100.00	是			

有限公司*b	司	陀区			糖制品、炒货、蜜饯、生粉、粮食及其制品、调味品。(均限分支)[企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营]								
上海美峰食品有限公司*c	全资子公司	上海市嘉定区	贸易	2,500	食品销售管理(非实物方式),酒类销售(限分支机构经营),商务咨询,从事货物及技术的进出口业务,文化用品、日用百货、洗涤用品的销售(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)	3,868.33	3,868.33	100.00	100.00	是			
亳州世纪国药有限公司*d	全资子公司	谯城区芍花路甲一号	贸易	1,250	中药材市场开发:中药材(系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材)(涉及许可的凭许可证件经营,国家禁止经营的不得经营);中药材技术咨询、服务、研究利用;中药材现代化品种的研发;对外租赁柜台;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家禁止进出口的商品和技术除外)	6,831.15	6,831.15	100.00	100.00	是			

#### 非同一控制下企业合并取得的子公司说明

\*a、更名前该公司名称为北京隆盛堂中药饮片有限责任公司,由自然人王桂英和北京燕顺实业有限责任公司共同出资组建,北京隆盛堂中药饮片有限责任公司原股东于2009年3月4日将股权全部转让给本公司,该公司于2009年3月4日办理公司名称、股东及法定代表人变更登记,并取得北京市工商行政管理局房山分局核发注册号为110111006922967号的企业法人营业执照,注册资本为人民币100.00万元。

\*b、该公司系由上海南方企业(集团)公司(后更名为“上海南方企业(集团)有限公司”)和赵进、文世伟两位自然人共同出资组建。注册资本为500.00万元。2009年12月22日,根据本公司与南方集团、赵进、文世伟等签订的股权收购合同,本公司受让南方集团和赵进等持有的该公司的全部股权,并于2009年12月28日完成股权转让手续。2009年12月29日上海市工商行政管理局普陀分局向该公司换发注册号为310107000340814的企业法人营业执照。

2010年4月29日,本公司向该公司增资2,000.00万元。本次增资后该公司注册资本变更为2,500.00万元。2010年7月7日上海市工商行政管理局普陀分局向该公司换发了企业法人营业执照。

\*c、该公司系由上海南方企业(集团)公司和赵进、文世伟等6位自然人,注册资本为1,000.00万元。2009年12月22日,根据本公司与南方集团和赵进等6位自然人股东签订的股权收购合同,本公司受让南方集团和赵进等持有的该公司的全部股权。

2009年12月28日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程,南方集团等原股东将所持该公司股份转让予本公司的同时,本公司增资1,500.00万元。本次增资后该公司注册资本变更为2,500.00万元。2009年12月29日上海市工商行政管理局嘉定分局向该公司换发注册号为310114000237032的企业法人营业执照。

\*d、该公司系由亳州市中药材交易中心管理有限责任公司和江苏天地龙集团有限公司共同出资组建。注册资本为1250万元。2010年04月16日,根据本公司与亳州市中药材交易中心管理有限责任公司和江苏天地龙集团有限公司签订的股权转让合同,本公司受让亳州市中药材交易中心管理有限责

任公司和江苏天地龙集团有限公司持有的该公司的全部股权。亳州世纪国药有限公司的全资子公司为亳州世纪国药中药有限公司。

2、合并范围发生变更的说明

本期公司受让亳州世纪国药有限公司 100% 股权，故纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
亳州世纪国药有限公司	-15,858,288.19	2,064,653.87

4、本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
亳州世纪国药有限公司	86,234,403.66	收购价格与该公司截至 2010 年 4 月 16 日可辨认资产、负债公允价值之间的差异

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	1,751,083.12	194,153.87
银行存款：		
人民币	2,449,295,942.28	1,990,029,492.51
合计	2,451,047,025.40	1,990,223,646.38

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,018,089.51	8,002,658.28
商业承兑汇票		
合计	16,018,089.51	8,002,658.28

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大的应收账款	197,948,819.46	63.07	5,260,847.44	37.61	187,365,998.60	64.10	3,411,431.59	24.61
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的应收账款	10,690,330.89	3.41	7,001,455.69	50.05	15,406,011.18	5.27	9,355,212.32	67.50
其他不重大应收账款	105,189,312.12	33.52	1,725,341.41	12.34	89,521,820.21	30.63	1,093,249.54	7.89
合计	313,828,462.47	/	13,987,644.54	/	292,293,829.99	/	13,859,893.45	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：  
 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的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	865,681.19	0.28	216,463.56	2,091,428.34	0.72	591,871.77
2 至 3 年	2,587,031.78	0.82	1,121,598.12	6,378,907.01	2.18	3,189,453.51
3 年以上	7,237,617.92	2.31	5,663,394.01	6,935,675.83	2.37	5,573,887.04
合计	10,690,330.89	3.41	7,001,455.69	15,406,011.18	5.27	9,355,212.32

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	业务关系	18,218,150.91	信用期内	5.81
第二名	业务关系	16,175,604.66	信用期内	5.15
第三名	业务关系	11,630,139.16	信用期内	3.71
第四名	业务关系	8,634,230.66	信用期内	2.75
第五名	业务关系	8,266,360.09	信用期内	2.63
合计	/	62,924,485.48	/	20.05

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大的其他应收款	16,088,624.71	67.77	12,834,194.21	91.83	15,795,528.66	68.79	13,464,198.02	93.04
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的其他应收款	2,032,212.28	8.56	890,232.13	6.37	1,841,482.81	8.02	741,528.23	5.12
其他不重大的其他应收款	5,621,777.88	23.67	251,669.20	1.80	5,324,272.22	23.19	266,141.85	1.84
合计	23,742,614.87	/	13,976,095.54	/	22,961,283.69	/	14,471,868.10	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
集安市财政局	6,189,207.37	6,189,207.37	100	账龄时间较长收回的可能性很小
集安市万吨造纸厂	3,787,260.00	3,787,260.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
集安市农行	2,256,400.00	2,256,400.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
合计	12,232,867.37	12,232,867.37	/	/

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的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	197,062.90	0.83	28,267.11	966,958.32	4.21	290,087.50
2 至 3 年	1,747,149.38	7.36	791,565.02	827,262.85	3.60	413,631.42
3 年以上	88,000.00	0.37	70,400.00	47,261.64	0.21	37,809.31
合计	2,032,212.28	8.56	890,232.13	1,841,482.81	8.02	741,528.23

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例 (%)
第一名	业务关系	6,189,207.37	3 年以上	26.07
第二名	业务关系	3,787,260.00	3 年以上	15.95
第三名	业务关系	2,562,661.29	1 至 2 年:500,000 元,其余 2-3 年	10.79
第四名	业务关系	2,256,400.00	3 年以上	9.50
第五名	业务关系	728,026.80	3 年以上	3.07
合计	/	15,523,555.46	/	65.38

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,129,114.28	61.46	134,158,521.94	78.25
1 至 2 年	2,006,686.00	2.02	10,116,725.00	5.90
2 至 3 年	9,335,044.00	9.38	168,460.00	0.10
3 年以上	27,000,000.00	27.14	27,005,276.00	15.75
合计	99,470,844.28	100.00	171,448,982.94	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	技术转让费	27,000,000.00	1-2 年 9000000, 其余 3 年以上	结算期内
第二名	广告	19,875,999.99	其余 3 年以上	结算期内
第三名	技术转让费	9,000,000.00	1 年以内	结算期内
第四名	工程款	8,534,234.00	1 年以内	结算期内
第五名	定金	5,500,000.00	1 年以内	结算期内
合计	/	69,910,233.99	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	119,822,359.39		119,822,359.39	91,159,302.84		91,159,302.84
在产品	31,750,839.76		31,750,839.76	15,814,044.29		15,814,044.29
库存商品	1,210,610,446.47		1,210,610,446.47	906,518,301.12		906,518,301.12
周转材料	9,469,710.09		9,469,710.09	9,766,950.43		9,766,950.43
自制半成品	4,215,276.36		4,215,276.36	4,280,967.80		4,280,967.80
合计	1,375,868,632.07		1,375,868,632.07	1,027,539,566.48		1,027,539,566.48

期末存货用于债务担保情况见“附注七<15>所有权受到限制的资产”。

## 7、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
广发基金管理有限公司	76,560,000.00	182,492,091.10	-15,834,849.09	166,657,242.01		36,000,000.00	10.00	10.00	-
宁波药材股份有限公司 a	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00		0.08	0.08	-

a、对宁波药材股份有限公司的长期股权投资系 1994 年 6 月投资该公司形成，作为原始股投资，当时该公司准备做上市申请，截止目前尚未上市成功并且长期未有分红迹象，由于长期未能提供该公司经营状况的相关资料，对该投资本金能否收回存在不确定性，故已按照账面价值全额计提长期股权投资减值准备。

b、由于 2008 年公司在广发基金管理有限公司董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，本公司可以通过该代表参与该公司经营政策的制定，达到对该公司施加重大影响，故 2008 年开始对该公司的股权投资由成本法转换为权益法核算。

c、同时公司按权益法确认本期投资收益为 30,648,304.09 元，并根据广发基金管理有限公司本期资本公积的变动，相应调减长期股权投资—其他权益变动 10,483,153.18 元。另外公司本期收到归属于 2009 年度的现金股利分配 36,000,000.00 元。

## 8、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,218,619,439.00	115,860,379.42	1,366,345.00	1,333,113,473.42
其中:房屋及建筑物	755,295,982.21	95,447,632.48		850,743,614.69
机器设备	358,898,370.20	2,498,060.39	1,051,507.00	360,344,923.59
运输工具	38,031,785.42	4,308,308.08	264,508.00	42,075,585.50
其他设备	66,393,301.17	13,606,378.47	50,330.00	79,949,349.64
二、累计折旧合计:	302,015,034.08	57,071,842.06		359,086,876.14
其中:房屋及建筑物	85,501,997.43	34,918,212.58		120,420,210.01
机器设备	171,557,670.84	14,535,113.20		186,092,784.04
运输工具	12,133,263.78	2,296,470.15		14,429,733.93
其他设备	32,822,102.03	5,322,046.13		38,144,148.16
三、固定资产账面净值合计	916,604,404.92	58,788,537.36	1,366,345.00	974,026,597.28
其中:房屋及建筑物	669,793,984.78	60,529,419.90		730,323,404.68
机器设备	187,340,699.36	-12,037,052.81	1,051,507.00	174,252,139.55
运输工具	25,898,521.64	2,011,837.93	264,508.00	27,645,851.57
其他设备	33,571,199.14	8,284,332.34	50,330.00	41,805,201.48
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、固定资产账面价值合计	913,937,767.21	58,788,537.36	1,366,345.00	971,359,959.57
其中:房屋及建筑物	669,793,984.78	60,529,419.90	0.00	730,323,404.68
机器设备	184,754,488.57	-12,037,052.81	1,051,507.00	171,665,928.76
运输工具	25,898,521.64	2,011,837.93	264,508.00	27,645,851.57
其他设备	33,490,772.22	8,284,332.34	50,330.00	41,724,774.56

本期折旧额: 57,071,842.06 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 19,686,082.00 元。

## 9、在建工程:

### (1) 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	698,483,728.28		698,483,728.28	698,769,987.40		698,769,987.40

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	资金来源	期末数
康美中医院	317,864,576.26	227,452,690.55	419,576.04			71.69	自筹	227,872,266.59
深圳办公楼	75,825,983.62	22,823,197.30				30.10	自筹	22,823,197.30
成都中药饮片厂	209,380,000.00	93,358,708.05	144,361.00			44.66	自筹	93,503,069.05
中药物流配送中心	507,542,000.00	328,053,694.00	15,239,813.00			67.64	募股	343,293,507.00
湖南办公楼工程	10,981,317.00	10,981,317.00		10,981,317.00		100.00	自筹	
信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程	17,385,855.00	16,087,269.50	1,298,585.50	8,585,855.00	8,800,000.00	100.00	自筹	
康美(北京)中药饮片基地钢结构B仓库安装工程	3,952,910.00		2,625,160.00	118,910.00		66.41	自筹	2,506,250.00
康美(北京)办公楼工程	720,000.00		360,000.00			50.00	自筹	360,000.00
康美新开河食堂工程	2,200,000.00		143,394.36			6.52	自筹	143,394.36
亳州药材市场交易大厅改造工程	7,562,043.98		7,562,043.98			100.00	自筹	7,562,043.98
北京工贸大兴生物医药产业基地工程	2,800,000.00		420,000.00			15.00	自筹	420,000.00
零星工程支出	4,933,217.32	13,111.00			13,111.00	100.00	自筹	
合计	1,161,147,903.18	698,769,987.40	28,212,933.88	19,686,082.00	8,813,111.00	/	/	698,483,728.28

本期在建工程转出固定资产 19,686,082.00 元。

本期在建工程转出无形资产 8,800,000.00 元。

报告期期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

期末在建工程无用于债务抵押或担保。

## 10、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	912,361,437.44	58,734,046.36	15,500.00	971,079,983.80
1、土地使用权	900,462,089.44	49,466,713.00		949,928,802.44
2、应用软件	424,332.00	9,267,333.36	15,500.00	9,676,165.36
3、专利技术	11,475,016.00			11,475,016.00
二、累计摊销合计	41,320,043.09	9,163,024.93		50,483,068.02
1、土地使用权	29,567,955.84	9,112,166.40		38,680,122.24
2、应用软件	277,071.25	50,858.53		327,929.78
3、专利技术	11,475,016.00			11,475,016.00
三、无形资产账面净值合计	871,041,394.35	49,571,021.43	15,500.00	920,596,915.78
1、土地使用权	870,894,133.60	40,354,546.60		911,248,680.20
2、应用软件	147,260.75	9,216,474.83	15,500.00	9,348,235.58



3、专利技术				
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、应用软件				
3、专利技术				
五、无形资产账面价值合计	871,041,394.35	49,571,021.43	15,500.00	920,596,915.78
1、土地使用权	870,894,133.60	40,354,546.60		911,248,680.20
2、应用软件	147,260.75	9,216,474.83	15,500.00	9,348,235.58
3、专利技术				

本期摊销额：9,166,875.45 元。

报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

#### 11、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
康美新开河收购原新开河净资产形成	43,698,949.24			43,698,949.24	
收购上海美峰股权形成	10,574,310.23			10,574,310.23	
收购上海金像股权形成	6,649,277.79			6,649,277.79	
收购亳州世纪国药有限公司股权形成		86,234,403.66		86,234,403.66	
合计	60,922,537.26	86,234,403.66		147,156,940.92	

#### 12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
办公楼装修费	418,731.03	9,614,943.54	364,087.01		9,669,587.56
广告费	115,555.48	4,911,458.44	862,224.00		4,164,789.92
合计	534,286.51	14,526,401.98	1,226,311.01		13,834,377.48

#### 13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
固定资产减值准备影响数	399,995.64	399,995.65
计提坏账准备影响数	2,883,328.38	3,079,982.28
子公司亏损影响数	1,072,857.78	1,072,857.78
长期股权投资跌价准备	12,500.00	12,500.00
合并抵消影响数	111,780.28	595,353.53
小计	4,480,462.08	5,160,689.24

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
固定资产减值准备金额	2,666,637.71
坏账准备	15,730,872.71
可弥补亏损	5,197,943.90
长期股权投资跌价准备	50,000.00
小计	23,645,454.32

## 14、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	28,331,761.55		368,021.47		27,963,740.08
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	50,000.00				50,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,666,637.71				2,666,637.71
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	31,048,399.26		368,021.47		30,680,377.79

## 15、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	2009. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2010. 06. 30	资产受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、固定资产	16, 778, 696. 81	-	-	16, 778, 696. 81	银行借款抵押物
2、存货	28, 226, 393. 48	-	-	28, 226, 393. 48	银行借款抵押物
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
合 计	45, 005, 090. 29	-	-	45, 005, 090. 29	

## 16、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	20, 244, 138. 00	20, 244, 138. 00
保证借款	850, 000, 000. 00	540, 000, 000. 00
信用借款	240, 000, 000. 00	300, 000, 000. 00
合 计	1, 110, 244, 138. 00	860, 244, 138. 00

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国农业银行集安市支行	20, 244, 138. 00	6. 12	补充流动资金	见下述说明	2010 年 12 月 31 日
合 计	20, 244, 138. 00	/	/	/	/

—根据集安市人民政府于 2010 年 3 月 1 日出具的集政函【2010】11 号集安市人民政府关于原新开河公司欠农行贷款说明的函，截止 2009 年 12 月 31 日，子公司康美新开河（吉林）药业有限公司账面所欠集安市农行短期借款本金 20, 244, 138. 00 元，长期借款本金 45, 056, 692. 42 元，目前关于该贷款问题正由集安市政府协调银企双方进行处理之中。

## 17、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	185, 264, 037. 33	174, 566, 864. 53
1—2 年	7, 555, 612. 27	221, 068. 81
2—3 年	73, 912. 65	6, 649. 25
3 年以上		
合 计	192, 893, 562. 25	174, 794, 582. 59

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司账龄在 1 年以上的款项均为应付材料款未结算。

#### 18、预收账款：

##### (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,516,000.09	1,398,789.51
1—2 年		75,055.00
2—3 年		
3 年以上		
合计	11,516,000.09	1,473,844.51

##### (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

##### (3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司账龄 1 年以上的预收款项主要为预收货款。

#### 19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,636,090.95	30,432,294.60	30,150,500.86	4,917,884.69
二、职工福利费		2,102,425.78	2,102,425.78	
三、社会保险费	126,438.32	3,764,693.17	3,483,259.44	407,872.05
医疗保险费	75,625.65	354,988.07	425,002.52	5,611.20
基本养老保险费	40,169.59	3,114,223.16	2,757,126.66	397,266.09
年金缴费				
失业保险费	3,388.16	22,914.61	21,308.01	4,994.76
工伤保险费	4,235.30	162,008.78	166,244.08	
生育保险费	3,019.62	14,614.75	17,634.37	
综合保险		95,943.80	95,943.80	
四、住房公积金		35,140.00	35,140.00	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	972,699.51	99,313.78	160,036.27	911,977.02
合计	5,735,228.78	36,433,867.33	35,931,362.35	6,237,733.76

期末应付职工薪酬主要为员工工资，已在 2010 年 7 月发放完毕。

#### 20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,048,258.98	2,973,486.55
营业税	3,963.36	6,155.57
企业所得税	25,176,740.84	32,169,273.59
个人所得税	101,988.10	424,375.55
城市维护建设税	187,577.51	201,480.51
教育费附加	81,051.99	126,732.68
地方教育费附加	583.43	85.00

防洪基金	50,928.84	11,922.44
印花税	1,372.53	39,330.78
河道维修费		18,431.17
价调基金	7,832.07	3,699.99
合计	24,563,779.69	35,974,973.83

增值税、城市维护建设税、教育费附加、堤围防护费、企业所得税的税率参见附注四。

## 21、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	1,094,794.52	4,694,794.52
其他机构借款利息	26,133.38	26,133.38
借款利息	8,631,697.07	8,602,641.07
合计	9,752,624.97	13,323,568.97

## 22、其他应付款：

### (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,992,154.80	24,795,143.53
1—2 年	25,589,920.11	756,076.31
2—3 年	209,421.86	193,412.00
3 年以上		
合计	51,791,496.77	25,744,631.84

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 23、长期借款：

### (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	45,056,692.42	45,056,692.42
保证借款	500,700,000.00	100,700,000.00
合计	545,756,692.42	145,756,692.42

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
招商银行股份有限公司深圳文锦渡支行	2009年7月6日	2011年7月6日	人民币	基准利率下浮10%	100,000,000.00	100,000,000.00
中国银行股份有限公司揭阳分行	2010年1月4日	2013年1月4日	人民币	4.86	400,000,000.00	
中国农业银行集安市支行	2001年10月23日	2004年5月25日	人民币	6.30	14,219,542.92	14,219,542.92
中国农业银行	2001年	2004年7	人民币	6.30	17,076,112.00	17,076,112.00

集安市支行	10月24日	月25日				
中国农业银行 集安市支行	2001年 10月25日	2004年 10月20日	人民币	6.30	13,761,037.50	13,761,037.50
合计	/	/	/	/	545,056,692.42	145,056,692.42

已到期未偿还的长期借款情况：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国农业银行 集安市支行	45,056,692.42	6.30%	购建固定资产	见下述说明	2010年末
合计	45,056,692.42	-	-	-	-

—根据集安市人民政府于2010年3月1日出具的集政函【2010】11号集安市人民政府关于原新开河公司欠农行贷款说明的函，截止2009年12月31日，子公司康美新开河（吉林）药业有限公司账面所欠集安市农行短期借款本金20,244,138.00元，长期借款本金45,056,692.42元，目前关于企业该贷款问题正由集安市政府协调银企双方进行处理之中。

#### 24、应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
08康美债	900,000,000.00	2008年5月8日	2008.5.26-2014.5.8	900,000,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	689,459,718.56
合计	900,000,000.00	2008年5月8日	2008.5.26-2014.5.8	900,000,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	689,459,718.56

#### 25、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
技改补助	3,000,000.00	
配套设施建设补助	17,100,000.00	13,600,000.00
微射流超微匀浆技术应用研究	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	21,100,000.00	14,600,000.00

2010年06月30日其他非流动负债余额明细如下：

项目明细	金额	发文单位	拨款文件
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
支持中药物物流港配送中心项目配套设施建设_技术改造	600,000.00	广东省经济贸易委员会	粤经贸技改[2007]892号
微射流超微匀浆技术应用研究	1,000,000.00	广东省财政厅	粤财工[2009]396号
中药饮片产业发展技改	3,000,000.00	普宁市人民政府	(2010-4)

中药物流配送中心建设	3,500,000.00	揭阳市发展和改革委员会	揭市发改经[2009]191号
合计	21,100,000.00		

## 26、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,694,370,052.00						1,694,370,052.00

## 27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,497,854,026.72			1,497,854,026.72
其他资本公积	293,455,015.50		10,483,153.18	282,971,862.32
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	1,820,980,702.26		10,483,153.18	1,810,497,549.08

## 28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	157,278,727.66			157,278,727.66
合计	157,278,727.66			157,278,727.66

## 29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	599,225,926.44	/
调整后 年初未分配利润	599,225,926.44	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	309,196,504.77	/
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	59,302,951.82	
期末未分配利润	849,119,479.39	/

## 30、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,472,689,454.00	1,194,514,767.36
其他业务收入	246,076.45	
营业成本	934,706,639.59	850,471,158.77

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产西药	130,017,331.88	82,863,886.25	137,256,082.86	83,892,331.39
其中：康美利乐	29,805,503.85	19,675,023.07	33,856,559.49	22,007,211.32
康美诺沙	30,066,167.13	21,787,737.98	32,071,387.21	21,276,086.21
络欣平	28,998,536.86	13,949,724.46	30,437,601.33	13,654,789.88
培宁	17,276,314.56	6,733,215.13	17,700,879.08	6,683,753.54
中药饮片	481,813,155.78	302,579,990.33	435,720,139.58	268,663,279.35
新开河产品	40,998,536.52	22,523,882.40	2,249,877.61	1,610,883.48
外购产品	779,421,187.21	494,961,168.90	619,288,667.31	496,304,664.55
其中：外购中药材	580,074,707.87	328,297,943.30	435,469,345.45	338,095,770.85
食品	35,346,503.71	30,273,480.52		
其他	5,092,738.90	1,368,893.86		
合计	1,472,689,454.00	934,571,302.26	1,194,514,767.36	850,471,158.77

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	98,118,249.51	60,365,057.59	52,554,528.49	38,259,828.88
华东地区	405,076,213.05	260,535,832.43	300,636,349.72	224,336,275.96
华南地区	850,169,639.98	537,287,931.01	745,376,925.68	518,363,567.72
西南地区	119,325,351.46	76,382,481.23	95,946,963.47	69,511,486.21
合计	1,472,689,454.00	934,571,302.26	1,194,514,767.36	850,471,158.77

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	41,275,687.76	2.80
第二名	40,022,960.47	2.72
第三名	39,455,228.08	2.68
第四名	32,296,567.48	2.19
第五名	28,681,823.80	1.95
合计	181,732,267.59	12.34

## 31、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	260,995.29		
城市维护建设税	2,223,448.92	2,876,382.33	1%、3%、7%
教育费附加	949,177.88	1,232,735.30	3%
地方教育费附加	4,386.01	213.44	
河道维修费	10,674.37		
价调基金		4,430.26	0.08%
合计	3,448,682.47	4,113,761.33	/



## 32、财务费用

项 目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月
利息支出	65,080,393.24	47,433,142.53
减：利息收入	7,681,147.67	10,348,655.74
贴息收入	-	500,000.00
加：汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费及其他	130,935.91	609,928.70
合 计	57,530,181.48	37,194,415.49

## 33、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	30,648,304.09	24,473,725.77
合 计	30,648,304.09	24,473,725.77

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广发基金管理有限公司	30,648,304.09	24,473,725.77	
合 计	30,648,304.09	24,473,725.77	/

公司本期按照广发基金管理有限公司 2010 年 1-6 月实现的净利润，按权益法确认 2010 年 1-6 月度的投资收益 30,648,304.09 元。

## 34、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-368,021.47	1,514,124.30
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-368,021.47	1,514,124.30

## 35、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,990,000.00	1,400,817.80
残料收入	5,321.60	14,068.10

其他	152,719.78	
合计	2,148,041.38	1,414,885.90

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中药饮片技术改造专项资金		1,400,817.80	
农业产业化重点龙头企业贷款贴息	1,290,000.00		
企业安置就业奖	200,000.00		
财政贴息	500,000.00		
合计	1,990,000.00	1,400,817.80	/

## 36、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	6,339,600.00	
固定资产盘亏	76,573.55	
其他	137,413.59	
合计	6,553,587.14	

## 37、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,552,997.40	34,643,506.67
递延所得税费用	84,873.63	-92,647.56
合计	51,637,871.03	34,550,859.11

## 38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## 1、计算结果

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
<b>2010年1-6月</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.182	0.182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10	0.185	0.185
<b>2009年1-6月</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	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	6.93	0.140	0.140

加权平均净资产收益率和每股收益的计算过程

$$\text{①加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期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<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的,计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时,被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权;计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

②基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中:P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;S 为发行在外的普通股加权平均数;S0 为期初股份总数;S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;Sj 为报告期因回购等减少股份数;Sk 为报告期缩股数;M0 报告期月份数;Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

③公司存在稀释性潜在普通股的,应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数,并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下,稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益=  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股的影响,直至稀释每股收益达到最小。

39、现金流量表项目注释:

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
补贴收入	4,990,000.00
利息收入	7,681,147.67
课题费	400,000.00
其他	1,230,397.02
合计	14,301,544.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
销售费用	76,232,823.51
管理费用	15,274,804.70
捐赠支出	5,524,800.00
支付往来	19,182,658.98
其他	2,509,185.49
合计	118,724,272.68

(3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
康美新开河(吉林)药业有限公司	-	39,000,000.00
康美(北京)药业有限公司	-	1,000,000.00
上海金像食品有限公司	5,016,700.00	-
上海美峰食品有限公司	6,983,300.00	-
亳州世纪国药有限公司	67,730,571.76	-
合 计	79,730,571.76	40,000,000.00

## 40、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	309,196,504.77	219,902,791.34
加：资产减值准备	-368,021.47	1,396,943.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,187,467.66	27,023,878.05
无形资产摊销	9,107,309.58	5,240,783.30
长期待摊费用摊销	1,342,921.23	152,605.30
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）	8,733.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	65,005,838.07	47,433,142.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,648,304.09	-24,473,725.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	680,227.16	-168,522.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-348,329,065.59	-71,525,220.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,657,260.78	-66,309,798.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,196,344.71	-42,184,387.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,722,694.32	96,488,489.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,451,047,025.40	2,687,702,040.31
减：现金的期初余额	1,990,223,646.38	1,482,353,050.94
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	460,823,379.02	1,205,348,989.37

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	68,311,461.60	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	68,311,461.60	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	580,889.84	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,730,571.76	
4. 取得子公司的净资产	-17,922,942.06	
流动资产	580,889.84	
非流动资产	81,184,706.50	
流动负债	56,688,538.40	
非流动负债	43,000,000.00	
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		

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		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	2,451,047,025.40	1,990,223,646.38
其中：库存现金	1,751,083.12	194,153.87
可随时用于支付的银行存款	2,449,295,942.28	1,990,029,492.51
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	2,451,047,025.40	1,990,223,646.38

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
普宁市康美实业有限公司	有限责任公司	普宁市下架山镇政府南侧	马文添	商业	8,300	30.15	30.15	马兴田	19346255-0

## 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
康美新开河（吉林）药业有限公司	有限责任公司	吉林省集安市	许冬瑾	制药	5,000	100.00	100.00	68695647-9
成都康美药业有限公司	有限责任公司	成都高新区桂成都生物与医药产业孵化园	许冬瑾	制药	10,000	100.00	100.00	66755596-0
北京康美工贸有	有限责任	北京市大兴	许冬瑾	服装	3,000	100.00	100.00	69960352-5

限公司	公司	区		制造				
康美（北京）药业有限公司	有限责任公司	北京市房山区	吴晓东	制药	100	100.00	100.00	76217676-6
上海金像食品有限公司	有限责任公司	上海市普陀区	许冬瑾	食品加工	2,500	100.00	100.00	73901765-2
上海美峰食品有限公司	有限责任公司	上海市嘉定区	许冬瑾	贸易	2,500	100.00	100.00	63027022-4
亳州世纪国药有限公司	有限责任公司	谯城区芍花路甲一号	许冬瑾	贸易	1,250	100.00	100.00	15194768-0

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
普宁市国际信息咨询服务有限公司	其他	71927335-X
普宁市金信典当行有限公司	其他	74997393-9
许冬瑾	其他	
许燕君	其他	

## 4、关联交易情况

## (1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
普宁市康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	100,000,000.00	2010年4月1日~2010年10月25日	是
普宁市康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	100,000,000.00	2010年4月1日~2010年10月27日	是
普宁市康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	100,000,000.00	2010年4月1日~2010年10月29日	是
普宁市康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	50,000,000.00	2010年1月4日~2010年7月4日	是
普宁市康美实业有限公司、马兴田	康美药业股份有限公司	100,000,000.00	2010年4月2日~2011年4月1日	是
普宁市康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	400,000,000.00	2010年4月30日~2011年4月30日	是
普宁市康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	400,000,000.00	2010年1月4日~2013年1月4日	是
马兴田、普宁市康美实业有限公司	康美药业股份有限公司	100,000,000.00	2009年7月6日~2011年7月6日	是

## (八) 股份支付:

无

## (九) 或有事项:

无

## (十) 承诺事项:

## 1、重大承诺事项

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1,125,876.00元，2006年1月1日至2023年12月31日每年支付租金人民币1,192,104.00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 平方米的停车场租赁协议：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 858,000.00 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“景天昔注射剂”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 元于公司获得国家药品监督管理局颁发的“景天昔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 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 2009 年度第二次临时股东大会会议审议通过了《关于计划投资 90,000.00 万元建设中成药饮片三期扩产工程项目的议案》。经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 90,000.00 万元建设中成药饮片三期扩产工程项目，资金来源为企业自筹，项目拟选址普宁市市区。项目总投资约 90,000.00 万元，其中：固定资产（土地、厂房、仓储、生产设施、科研、检测中心及附属配套等）投资约 75,000.00 万元，配套生产流动资金 15,000.00 万元。同时审议通过《关于调整普宁市康美中医院（暂定名）项目投资建设规模的议案》，其中固定资产投资（含土地转让、基建及设备购置费）约 48,000.00 万元，铺底流动资金 12,000.00 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，中成药饮片三期扩产工程项目仍未开工投入；普宁市康美中医院已于 2008 年 4 月份动工，并已投入项目支出 285,591,386.00 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，预计投入 18,000.00 万元，并已投入项目支出 87,823,197.30 元。

7)、公司第五届董事会 2009 年度第五次临时会议决议审议通过了《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》，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，并已投入项目支出 17,385,855.00 元。

8)、公司 2009 年度第一次临时股东大会会议审议通过了《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》，公司计划投资 40,000.00 万元开展东北人参产业项目；审议通过了《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》，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。

9)、公司 2010 年度第一次临时股东大会会议审议通过了《关于投资 15 亿元建设康美（亳州）华佗国际中药城项目的议案》，公司计划投资 150,000.00 万元在安徽省亳州市建设康美（亳州）华佗国际中药城项目。

#### **(十一) 资产负债表日后事项：**

##### **1、其他资产负债表日后事项说明**

1)、公司 2010 年度第五届董事会第五次临时会议审议通过了《关于在四川省阆中市进行医药产业投资的议案》，公司将在阆中市投资建设医药产业项目，促进阆中市医药产业发展。公司将通过股权收购的方式取得阆中市两家医药企业四川滕王阁制药有限公司（注册资本为人民币 3,000.00 万元）、四川保宁制药有限公司（注册资本为人民币 2,000.00 万元）拥有的与药品生产经营相关的资产，并以这两家公司作为公司在阆中市进行医药产业投资项目的实施主体，相关收购事项的具体事宜正在进一步商谈。

2)、公司 2010 年度第五届董事会第五次临时会议审议通过了《同意公司拟投资设立全资子公司深圳市康美人生医药有限公司的议案》，拟投入资金人民币 3,000.00 万元。

#### **(十二) 其他重要事项：**

## 1、其他

公司 2010 年度第五届董事会第四次临时会议审议通过了《公司设立全资子公司广东省康美之恋大药房连锁有限公司的议案》，拟投入资金为人民币 3,000.00 万元。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大的应收账款	208,647,555.17	67.49	1,725,620.95	19.32	171,944,276.35	69.51	1,569,874.34	17.11
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的应收账款	8,616,823.77	2.78	6,182,962.28	69.23	11,227,575.21	4.54	6,859,002.98	74.73
其他不重大应收账款	91,877,691.86	29.73	1,021,999.13	11.45	64,179,071.58	25.95	749,177.88	8.16
合计	309,142,070.80	/	8,930,582.36	/	247,350,923.14	/	9,178,055.20	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提  
 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的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	194,709.26	0.06	58,412.78	958,278.11	0.38	287,483.43
2 至 3 年	2,043,807.00	0.66	1,021,903.50	5,479,727.13	2.22	2,739,863.57
3 年以上	6,378,307.51	2.06	5,102,646.00	4,789,569.97	1.94	3,831,655.98
合计	8,616,823.77	2.78	6,182,962.28	11,227,575.21	4.54	6,859,002.98

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	业务关系	18,218,150.91	信用期内	5.89
第二名	业务关系	18,001,179.80	信用期内	5.82
第三名	业务关系	16,175,604.66	信用期内	5.23
第四名	业务关系	13,079,813.85	信用期内	4.23
第五名	业务关系	11,630,139.16	信用期内	3.76
合计	/	77,104,888.38	/	24.93



## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大的其他应收款	231,358,666.67	98.49			99,527,605.97	96.26	50,000.00	18.56
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的其他应收款	76,958.90	0.03	23,087.67	11.74	103,832.90	0.10	31,149.87	11.56
其他不重大的其他应收款	3,473,727.03	1.48	173,564.97	88.26	3,764,150.55	3.64	188,207.53	69.88
合计	234,909,352.60	/	196,652.64	/	103,395,589.42	/	269,357.40	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提  
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的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	76,958.90	0.03	23,087.67	103,832.90	0.10	31,149.87
合计	76,958.90	0.03	23,087.67	103,832.90	0.10	31,149.87

## (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
第一名	业务关系	85,019,294.03	一年以内	36.19
第二名	业务关系	71,503,260.49	一年以内	30.44
第三名	业务关系	28,185,277.91	一年以内	12.00
第四名	业务关系	25,177,063.16	一年以内	10.72
第五名	业务关系	20,453,771.08	一年以内	8.71
合计	/	230,338,666.67	/	98.06

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
成都康美药业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100.00	100.00
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	100.00

康美（北京）药业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00
上海金像食品有限公司	15,250,300.00	15,250,300.00	20,000,000.00	35,250,300.00			100.00	100.00
上海美峰食品有限公司	38,937,700.00	38,937,700.00		38,937,700.00			100.00	100.00
北京康美工贸有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
亳州世纪国药有限公司	68,311,461.60		68,311,461.60	68,311,461.60			100.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
广发基金管理有限公司	76,560,000.00	182,492,091.10	-15,834,849.09	166,657,242.01			36,000,000.00	10.00	10.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,406,241,725.09	1,190,483,184.51
营业成本	903,123,522.85	847,472,509.70

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产西药	130,241,485.73	83,088,040.10	137,256,082.86	83,892,331.39
其中：康美利乐	29,805,503.85	19,675,023.07	33,856,559.49	22,007,211.32
康美诺沙	30,066,167.13	21,787,737.98	32,071,387.21	21,276,086.21
络欣平	28,998,536.86	13,949,724.46	30,437,601.33	13,654,789.88
培宁	17,276,314.56	6,733,215.13	17,700,879.08	6,683,753.54
中药饮片	459,340,230.56	284,644,728.60	435,720,139.58	268,663,279.35
新开河产品	2,217,808.98	1,925,044.20		
外购产品	773,439,383.84	492,953,353.71	617,506,962.07	494,916,898.96
其中：外购中药材	580,074,707.87	328,297,943.30	435,469,345.45	338,095,770.85
食品	41,002,815.98	40,512,356.24		
合计	1,406,241,725.09	903,123,522.85	1,190,483,184.51	847,472,509.70

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	41,275,687.76	2.94
第二名	41,067,381.04	2.92
第三名	40,022,960.47	2.85
第四名	39,455,228.08	2.81
第五名	32,296,567.48	2.30
合计	194,117,824.83	13.82

5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,648,304.09	24,473,725.77
合计	30,648,304.09	24,473,725.77

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	314,002,855.26	222,359,664.25
加：资产减值准备	-320,177.60	1,307,861.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,326,888.91	26,752,512.10
无形资产摊销	8,949,970.27	5,240,783.30
长期待摊费用摊销	344,526.08	75,555.58
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	64,802,409.58	47,433,142.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,648,304.09	-24,473,725.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	193,005.33	-147,980.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-330,301,858.79	-68,701,855.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-201,320,342.07	-64,265,605.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	213,785,172.30	-54,621,386.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,814,145.18	90,958,966.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,385,034,362.39	2,679,537,192.30
减：现金的期初余额	1,941,778,686.66	1,473,343,952.69
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	443,255,675.73	1,206,193,239.61

## (十四) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,990,000.00	农业产业化重点龙头企业贷款贴息、企业安置就业奖和财政贴息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,395,545.76	捐赠支出
所得税影响额	534,083.89	所得税影响
合计	-3,871,461.87	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.182	0.182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10	0.185	0.185

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据期末较期初增加 8,015,431.23 元, 增长 100.16%, 主要系报告期内销售商品收到的银行承兑汇票增加所致。

(2) 预付款项期末较期初减少 71,978,138.66 元, 降低 41.98%, 主要系上期预付的货款本期内收到货物所致。

(3) 存货期末较期初增加 348,329,065.59, 增长 33.90%, 主要系报告期内增加中药材品种采购储备所致。

(4) 商誉期末较期初增加 86,234,403.66 元, 增长 141.55%, 主要系报告期内收购亳州世纪国药有限公司净资产形成商誉所致。

(5) 长期待摊费用期末较期初增加 13,300,090.97 元, 增长 2489.32%, 主要系报告期内公司办公楼装修和广告制作费所致。

(6) 预收款项期末较期初增加 10,042,155.58 元, 增长 681.36%, 主要系报告期内销售商品按合同约定预收的货款所致。

(7) 应交税费期末较期初减少 11,411,194.14 元, 增长 31.72%, 主要系报告期末应交增值税减少所致。

(8) 其他应付款期末较期初增加 26,046,864.93 元, 增长 101.17%, 主要系报告期内收购亳州世纪国药有限公司应付未付款项所致。

(9) 长期借款期末较期初增加 400,000,000.00 元, 增长 274.43%, 主要系报告期内公司规模扩张迅速, 资本性支出需求增加所致。

(10) 其他非流动负债期末较期初增加 6,500,000.00 元, 增长 44.52%, 主要系报告期内收到政府补助所致。

(11) 未分配利润期末较期初增加 249,893,552.95 元, 增长 41.70%, 主要系报告期内净利润增加所致。

(12) 销售费用同比增加 50,869,795.99 元, 增长 121.18%, 主要系报告期内公司经营规模扩张迅速, 相应增加费用和加大投入广告宣传费及增加子公司的销售费用所致。

(13) 管理费用同比增加 19,500,366.23 元, 增长 68.03%, 主要系报告期内公司经营规模扩张迅速, 报告期内管理费用相应增加及增加子公司的管理费用所致。

(14) 财务费用同比增加 20,335,765.99 元, 增长 54.67%, 主要系报告期内利息支出增加所致。

(15) 资产减值准备同比减少 1,882,145.77 元, 降低 124.31%, 主要系报告期内计提坏帐准备减少所致。

(16) 营业外收入同比增加 733,155.48 元, 增长 51.82%, 主要系报告期内收到政府补贴所致。

(17) 营业外支出同比增加 6,553,587.14 元, 主要系报告期内捐赠支出增加所致。

(18) 所得税费用同比增加 17,087,011.92 元, 增长 49.45%, 主要系报告期内公司利润总额增长所致。

(19) 净利润同比增加 89,293,713.43 元, 增长 40.61%, 主要系报告期内销售收入增加及中药材贸易毛利率上升所致。

(20) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 41,932,265.57 元, 降低 47.13%, 主要系报告期内支付收购亳州世纪国药有限公司股权的款项所致。

(20) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 706,827,550.00 元, 降低 59.01%, 主要系上年公司认购权证行权募集资金所致。

#### 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

2010年8月9日