

# 康美药业股份有限公司

600518

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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、准确、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

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告（未经审计）.....	25
第十节	备查文件目录.....	113

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司或康美药业	指	康美药业股份有限公司
控股股东或康美实业	指	康美实业有限公司
实际控制人	指	马兴田
报告期	指	2014 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	康美药业股份有限公司
公司的中文名称简称	康美药业
公司的外文名称	Kangmei Pharmaceutical Co., Ltd
公司的外文名称缩写	KMYY
公司的法定代表人	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	深圳市福田区下梅林泰科路	深圳市福田区下梅林泰科路
电话	0755-33187777-8009	0755-33187777-8006
传真	0755-86275777	0755-86275777
电子信箱	kangmei@kangmei.com.cn	kangmei@kangmei.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省普宁市流沙镇长春路中段
公司注册地址的邮政编码	515300
公司办公地址	深圳市福田区下梅林泰科路
公司办公地址的邮政编码	518000
公司网址	<a href="http://www.kangmei.com.cn">http://www.kangmei.com.cn</a>
电子信箱	kangmei@kangmei.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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
A 股	上交所	康美药业	600518
债券	上交所	11 康美债	122080

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	7,761,922,691.66	6,105,749,406.73	27.12
归属于上市公司股东的净利润	1,026,702,451.17	944,518,428.03	8.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,012,644,318.13	936,473,860.06	8.13
经营活动产生的现金流量净额	1,288,235,259.66	922,685,170.75	39.62
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	12,478,992,349.17	12,027,636,936.03	3.75
总资产	24,743,730,299.96	22,251,388,975.04	11.20

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.467	0.430	8.60
稀释每股收益(元/股)	0.467	0.430	8.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.461	0.426	8.22
加权平均净资产收益率(%)	8.19	8.54	减少 0.35 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.08	8.47	减少 0.39 个百分点

### 二、 境内外会计准则下会计数据差异

#### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,026,702,451.17	944,518,428.03	12,478,992,349.17	12,027,636,936.03

### 三、 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
非流动资产处置损益	-578.34
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	16,118,617.45

补助除外	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,035,686.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	691,646.51
少数股东权益影响额	-90,395.92
所得税影响额	-4,696,843.04
合计	14,058,133.04

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续推进从中药全产业链发展模式倡导者到提供商角色的转变步伐，市场和品牌影响力得到进一步提升。公司在实施中药全产业链战略中，注重结合大健康产业发展的趋势，涉足医疗领域，先行先试积极开拓医疗服务和药房托管等新业务，探索中医药产业健康服务体系的构建。报告期内，公司实现营业总收入 776,192.27 万元，比上年同期增长 27.12%，归属于母公司股东的净利润 102,670.25 万元，比上年同期增长 8.70%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 101,264.43 万元，比上年同期增长 8.13%。

报告期内，公司主要工作如下：

#### 中药业务板块：

公司中药业务板块主营业务主要包括中药饮片生产销售和中药材贸易。

##### （1）中药饮片

报告期内，公司大力拓展医院运营、药房托管及医药终端市场等业务渠道，积极提升中药饮片产能，通过产业链各环节业务的协同效应，带动中药饮片业务的持续增长。普宁总部和北京房山、四川成都、吉林人参生产基地通过持续性改进优化生产工艺，生产效率得到进一步提高；北京大兴生产基地已取得中药饮片生产车间 GMP 证书，粉剂、毒性药材车间已进入装修阶段；安徽亳州生产基地项目中药饮片生产车间已完成设备安装调试，正在办理生产认证等手续；四川阆中生产基地已进入设备调试阶段；上海生产基地已完成规划设计，进入报建审批阶段。报告期内，公司中药饮片营业收入 12.87 亿元，同比增长 38.93%。

##### （2）中药材贸易

报告期内，公司继续坚持以道地药材产地为源头，以中药材专业市场和大宗药材交易平台为平台，将实体市场和虚拟市场相结合，推进药材种植户、贸易商以及生产厂商建立战略合作关系。报告期内，公司中药材贸易营业收入 36.59 亿元，同比增长 4.85%。

#### 西药业务板块

公司西药业务板块主营业务主要包括自产药品和药品贸易。

##### （1）自产药品

公司自产药品销售终端主要是医院和连锁药店。报告期内，公司积极顺应国家医改政策的要求，继续拓展与各地区医院、各大型连锁药店的合作，推动自产药品业务销售。报告期内，公司自产药品营业收入为 1.22 亿元，同比减少 5.45%。

##### （2）药品贸易

报告期内，公司把医疗领域作为产业链的有效补充，探索推动医院“医药分开”、药房托管的工作，药品贸易业务的规模得到快速增长。报告期内，公司药品贸易营业收入 20.38 亿元，同比增长 91.79%。

#### 保健食品及食品业务板块

报告期内，公司直销业务正式启动。公司保健食品及食品营业收入合计 3.60 亿元，同比增长 86.27%。

#### 物业租售及其他业务板块

报告期内，康美（亳州）华佗国际中药城项目二期、普宁中药材专业市场工程项目、康美中药城（青海）项目进入建设施工阶段，康美中药城（玉树）项目、康美中药城（甘肃）项目、中



国-东盟康美玉林中药材（香料）市场项目进入工程前期准备工作。报告期内，公司物业租售及其他营业收入 2.79 亿元，同比减少 7.03%。

报告期内，公司高新技术企业证书已过有效期（证书编号为：GF201144000270，有效期 3 年：2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日），公司所得税率按 25% 计提。公司高新技术企业重新认定申报材料已报送广东省科技厅并获得受理，目前处于评审阶段。

报告期内，公司继续在中药源头积极开展现代中药材规范化和产业化种植的实践与探索。公司强化产业科研合作模式，实现与中药材溯源体系的对接，努力创新田间管理，引进现代科技为特殊品种的种植创造环境。在巩固提升与种植农户的战略同盟关系的基础上，进一步探索建设“康美药业全国药材种植联盟”；报告期内，新增 3 个品种战略联盟种植基地。

报告期内，公司在推进研发设施建设的基础上，大力推动产学研一体化，公司参与制订了药用植物资源调查技术规范及霍山石斛等 15 种道地药材标准中医药标准制订，起草了多个配方颗粒质量标准草案。康美菊皇茶、红参酒、三参胶囊、西洋参口服液、玛咖系列产品等研究取得阶段性进展；康美牌人参灵芝鱼胶液获得保健食品的批准证书，完成了半夏等 3 个中药饮片品种工艺攻关以及 2 个品种的临床前研究和 3 个品种的临床研究；报告期内获新授权专利 3 个，受理专利 3 个。

报告期内，公司继续开展信息化建设，涉足电子商务、电子支付、支付结算和清算系统技术开发等。中药材大宗交易平台（e 药谷）上线运行以来，已制定上市品种标准 15 个，成交量达 40 多万吨，业务电子盘面达 100 多亿元；“康美之恋”健康云平台项目已启动，旗下康美之恋大药房、保健馆和健康超市（B2C 平台）已上线运行，线上与线下相结合（O2O）的中药材交易平台“康美中药城”已上线运行。报告期内，公司全资子公司广东康美通信息服务有限公司和广东康美支付有限公司的《支付业务许可证》申请材料已提交中国人民银行总行审查和审批。

报告期内，公司获得了多项荣誉，在行业内地位显著提升：荣获中国制药工业企业十强、中国最具投资价值上市公司、中国工业企业品牌竞争力百强、工信部电子商务集成创新试点、国家调查价格采集企业、中药品牌口碑榜首位、广东省年主营业务收入超 100 亿大型骨干企业、广东纳税百强、广东省医药行业市场开拓先进单位、广东营销 30 年社会责任营销突出贡献奖、广东省食品行业市场开拓先进单位、吉林省科技进步二等奖等称号。

#### 2014 年下半年计划：

2014 年下半年，随着国家医疗体制改革的持续推进，鼓励社会办医、促进健康服务业发展、互联网药品经营等政策相继出台或放宽，给行业带来了新一轮的机遇与考验。行业面临洗牌，公司主营业务所处的中药饮片行业将进一步提升集中度，优势企业的整合能力将持续增强，公司积极探索的公立医院药房托管、改制，医疗服务业、医药电商行业将迎来重大发展的“机会窗口”，中药全产业链战略将得到进一步的延伸和强化。公司下半年将继续关注国内经济与行业形势的变化，加强对国家政策和市场信息的研判，控制风险，抓住机遇，谋取更大的发展空间。

公司将继续巩固中药全产业链战略，打破上游道地中药材零散种植模式；突破中游中药交易流通瓶颈，完善物流网络布局，整合物流、仓储基地资源；继续探索推动医疗服务产业改革，创建特色中医健康产业服务体系；提升产品研发的深度和层次，加大中药饮片、中药颗粒、中成药和保健养生健康产品的投入和成果转化；整合和优化配置生产制造环节资源，创建中药生产制造产业服务体系；打造开发中药信息化产业服务平台，推进医药电商业务；进一步梳理管理体系，强化内控体系建设，提升战略执行效率和风险管控能力；继续优化人力资源结构，多种手段强化核心团队的培养；积极尝试新型商业模式，创建全方位的营销服务体系；持续挖掘并传承中医药文化精华，进一步塑造康美文化品牌；把握政策机会，用好金融杠杆，实现资本与

产业共赢。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,761,922,691.66	6,105,749,406.73	27.12
营业成本	5,682,309,391.63	4,409,824,226.90	28.86
销售费用	201,133,811.28	146,123,671.55	37.65
管理费用	275,954,400.83	231,649,459.58	19.13
财务费用	224,409,798.01	174,966,522.61	28.26
经营活动产生的现金流量净额	1,288,235,259.66	922,685,170.75	39.62
投资活动产生的现金流量净额	-982,838,010.32	-261,010,308.85	-276.55
筹资活动产生的现金流量净额	-418,027,014.95	246,786,736.46	-269.39
研发支出	24,210,559.47	29,127,314.78	-16.88

营业收入变动原因：主要系报告期公司积极开拓销售渠道，提升市场占有率，各项业务稳步增长所致。

营业成本变动原因：系报告期营业收入增长，营业成本相应增长所致。

销售费用变动原因：主要系报告期公司经营规模扩张，销售费用相应增加所致。

管理费用变动原因：主要系报告期公司经营规模扩张，管理费用相应增加所致。

财务费用变动原因：系报告期借款增加，所需支付的利息增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要系报告期营业收入的增长，收到货款相应增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系报告期购建固定资产、无形资产较上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系报告期偿还可转换公司债券所致。

研发支出变动原因：系报告期研发项目费用较上年同期减少所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药	7,105,515,035.73	5,209,045,249.31	26.69	26.72	27.97	减少 0.72 个百分点
保健食品及食品	359,659,141.54	287,042,518.10	20.19	86.27	65.31	增加 10.12 个百分点
其他	279,165,968.50	186,205,670.70	33.30	-7.03	12.41	减少 11.54 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增

				减(%)	减(%)	(%)
中药	4,945,485,083.01	3,603,864,773.82	27.13	12.00	15.89	减少 2.44 个百分点
其中: 中药材贸易	3,658,897,484.59	2,738,910,863.50	25.14	4.85	10.81	减少 4.03 个百分点
西药	2,160,029,952.72	1,605,180,475.49	25.69	81.28	67.11	增加 6.31 个百分点
其中: 药品贸易	2,038,292,667.18	1,505,011,719.17	26.16	91.79	75.42	增加 6.89 个百分点
保健食品及食品	359,659,141.54	287,042,518.10	20.19	86.27	65.31	增加 10.12 个百分点
物业租售及其他	279,165,968.50	186,205,670.70	33.30	-7.03	12.41	减少 11.54 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	1,008,035,821.92	33.66
华东地区	2,227,963,887.93	14.06
华南地区	3,847,622,090.43	30.20
西南地区	660,718,345.49	50.95

## (三) 核心竞争力分析

### 1、全产业链优势

中医药全产业链的业务集群优势显著。公司推进中医药全产业链发展战略，在全国各地投资构建了覆盖中药材 GAP 种植、药材流通交易、专业市场管理、生产研发、产品销售、药房托管和医疗服务的中医药综合业务集群。

### 2、品牌优势

中药饮片行业的龙头企业，是国家重点高新技术企业，在行业内颇具影响力。公司作为新增样本股进入了上证公司治理指数，先后获评为中国企业 500 强、中国 100 家最具成长性上市公司、中国 50 家最受尊敬上市公司、全国民营企业 500 强、中国制药工业十强、广东省纳税百强企业。公司编制和运营国家发改委授权的国家级价格指数--康美·中国中药材价格指数。同时，公司拥有“康美”、“新开河”两个中国驰名商标，市场认可度和客户美誉度极高。

### 3、网络优势

营销网络布局全国，销售网络实力雄厚。公司在全国多个城市设立了分（子）公司和办事处，形成了集医院销售、OTC、药品批发与配送、零售、连锁药店、直销、电子商务等多种方式于一体的立体销售体系。公司在广东省、吉林省、辽宁省广泛开展医院收购和药房托管，在医药终端销售逐渐显露强劲发展势头。公司与中国人保集团成立健康管理公司，开展健康管理服务和健康产品销售。公司进军直销业务，打造了激发康美终端渠道活力的重要一环。公司拥有“康美之恋”健康商城、康美医药网、康美中药网等电子商务平台，建立全国唯一“实体市场与虚拟市场相结合”的集中药材信息服务、中药材电子交易与结算服务于一体的中药材大宗现货交易平台。中药材市场及仓储配送体系覆盖全国。公司拥有安徽亳州中药城、广东普宁中药材市场，正在建设普宁中药城、甘肃陇西、青海西宁、广西玉林等中药材、中药饮片市场及物流中心，实现了全国主要区域的布局。公司通过整合物流、仓储基地资源，在全国范围内铺展物流网络建设，形成现代中药材流通立体网络平台。

### 4、技术优势

研发创新能力强，参与国家标准制订。公司拥有国内的中药饮片国家地方联合工程研究中心、

中药饮片标准重点研究室，以及拥有广东省中药饮片工程技术研究开发中心、广东省中药饮片企业重点实验室、广东中药产业技术创新联盟等中药产业公共服务和技术创新支撑平台，建成广东省企业技术中心、企业博士后科研工作站，拥有多项发明专利、外观设计专利和软件著作权。公司承担多个国家科技支撑计划项目，率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，参与多项国家和省级饮片炮制和质量标准、中药材等级分类标准制订。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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	76,560,000.00	10.00	10.00	297,713,348.44	31,009,307.19	-3,681,272.45	长期股权投资	2007年9月受让
合计	76,560,000.00	/	/	297,713,348.44	31,009,307.19	-3,681,272.45	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都康美药业有限公司	全资子公司	制药	中药饮片、批发贸易	100,000,000.00	506,917,547.78	106,473,445.21	118,065,518.88	4,174,506.43	2,671,228.09
康美药业（四川）有限公司	全资子公司	药物批发	药物批发	5,000,000.00	39,492,785.60	13,773,595.36	58,930,707.14	1,678,508.58	1,316,328.88
康美新开河（吉林）药业有限公司	全资子公司	制药	红参	350,000,000.00	1,042,444,838.28	451,872,427.24	141,693,317.39	5,637,434.41	4,544,906.37
上海康美医药咨询有限公司	全资子公司	医药咨询	医药咨询	330,000,000.00	663,730,964.68	332,289,813.46	326,614,755.45	1,083,889.95	963,292.77
康美（北京）药业有限公司	全资子公司	制药	中药饮片	5,000,000.00	89,972,674.40	32,957,273.51	59,246,678.12	2,709,573.57	1,960,208.37

康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	全资子公司	商务会展	商务会展	360,461,800.00	1,924,222,888.77	467,265,921.43	273,061,137.25	43,378,151.92	34,434,750.09
广发基金管理有限公司	参股公司	基金设立、基金业务管理	基金设立、基金业务管理	120,000,000.00	3,238,391,711.50	2,765,465,409.54	859,996,580.56	421,096,949.19	310,093,071.87
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	参股公司	批发贸易、技术开发	批发预包装食品、技术开发、项目投融资、咨询服务	30,000,000.00	26,347,286.83	25,885,939.06	-	-2,270,718.90	-2,270,718.62

4、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
康美(亳州)华佗国际中药城项目二期工程项目	1,000,000,000.00	公司预算投入1,000,000,000.00元工程累计投入419,386,656.33元,占投入41.94%,目前项目已进入建设施工阶段。	165,282,714.98	419,386,656.33	
甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目	1,100,000,000.00	公司预算投入1,100,000,000.00元,工程累计投入128,132,762.36元,占投入11.65%,目前项目已进入建设施工阶段。	27,789,509.30	128,132,762.36	
普宁中药材专业市场工程项目	1,000,000,000.00	公司预算投入1,000,000,000.00元,工程累计投入1,015,034,546.24元,占投入101.50%,目前项目已进入建设施工阶段。	215,030,139.25	1,015,034,546.24	
亳州中药饮片和保健食品生产工程项目	900,000,000.00	公司预算投入900,000,000.00元,工程累计投入190,208,389.98元,占投入21.13%,目前项目中药饮片生产车间正在办理生产认证等手续。	19,252,087.70	190,208,389.98	
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	300,000,000.00	公司预算投入300,000,000.00元,工程累计投入291,497,437.31元,占投入97.17%,目前项目粉剂、毒性药材车间已进入装修阶段。	108,589,502.02	291,497,437.31	

闽中医药产业基地基建工程项目	300,000,000.00	公司预算投入 300,000,000.00 元，工程累计投入 347,239,491.47 元，占投入 115.75%，目前项目已进入设备安装调试阶段。	121,604,368.02	347,239,491.47	
青海国际中药城项目	850,000,000.00	公司预算投入 850,000,000.00 元，工程累计投入 139,459,969.12 元，占投入 16.41%，目前项目已进入建设施工阶段。	57,011,140.71	139,459,969.12	
上海中药饮片生产基地项目	300,000,000.00	公司预算投入 300,000,000.00 元，工程累计投入 27,069,020.00 元，占投入 9.02%，目前项目已进入建设施工阶段。	27,069,020.00	27,069,020.00	
合计	5,750,000,000.00	/	741,628,481.98	2,558,028,272.81	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 5 月 28 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了公司 2013 年度利润分配方案，公司以总股本 2,198,714,483 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税）。该现金分红方案于 2014 年 7 月 22 日实施完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、 收购资产情况

单位: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(注1)	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
中绿(上海)实业有限公司	中绿(上海)实业有限公司	2014年1月6日	104,000,000.00	293,101.42		否		是	是	0.03	

上海康美医药咨询有限公司与 DRAGON CHOICE ENTERPRISE LIMITED 签订了《股权转让合同》，受让中绿（上海）实业有限公司 100.00% 股权，已支付股权转让款 4,900.00 万元。

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

√ 不适用

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	康美实业	其自身及其控制的企业在公司上市期间，不直接或间接从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务	2001 年 2 月 22 日起长期有效	否	是		
	解决同业竞争	马兴田	本人及本人控制的企业在公司上市期间，不直接或间接从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。	2001 年 2 月 22 日起长期有效	否	是		
与再融资相关	其他	康美药	当公司	2011 年	是	是		



的承诺		业	出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施： 1、不向股东分配利润； 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施； 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金； 4、主要责任人不得调离。	6月17日起7年内				
其他承诺	其他	许冬瑾、邱锡伟、林雄、李建华、王敏、温少生	许冬瑾、邱锡伟、林雄、李建华、王敏、温少生	2014年1月9日起1年内	是	是		

			年 1 月 9 日起以个人自有资金从二级市场购入本公司股票，上述人员承诺自愿将所购股票从购买之日起锁定一年。				
	其他	康美药业	本公司在 2013 年第一期短期融资券存续期间，变更资金用途前，将通过中国货币网、上海清算所网站和其他中国银行间市场交易商协会指定平台提前进行公告。本公司将加强募资管控，严格按照	2013 年 8 月 28 日起 1 年内	是	是	

			照约定用途使用募集资金。本公司承诺本期短期融资券募集资金不用于房地产及股权投资、典当、资拆、委托贷款等金融相关业务，募集资金用途不违反国家相关产业政策和法律规定。				
	其他	康美药业	本公司在 2013 年第二期融资券存续期间，变更资金用途前，将通过中国货币网、上海清算所网站和中国	2013 年 12 月 10 日起 1 年内	是	是	

			行间市 场交易 商协会 指定平 台提前 进行公 告。本 公司将 加强募 集资金 管控， 严格按 照约定 用途使 用募集 资金。本 公司本 承诺本 期短期 融资券 募集资金 不用于 房地产 及股权 投资、 典当、 资拆、 委借、 委托借 款等金 融业务 ，募集 资金用 途不违 反国家 相关产 业政策 和法律 规定。				
--	--	--	---	--	--	--	--

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					111,197	
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
康美实业有限公司	其他	30.42	668,874,274	0	0	质押 597,220,000
许冬瑾	境内自然人	2.17	47,648,350	1,091,000	0	质押 46,557,350
普宁市金信典当行有限公司	其他	2.12	46,557,358	0	0	质押 46,557,358
普宁市国际信息咨询服务有限公司	其他	2.12	46,557,350	0	0	质押 46,557,350
许燕君	境内自然人	1.59	34,918,028	34,918,028	0	质押 34,918,000
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	1.30	28,566,800	0	0	未知
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	1.26	27,651,231	-8,114,497	0	未知

全国社保基金一零七组合	其他	1.19	26,201,217	0	0	未知
全国社保基金一一三组合	其他	0.95	20,791,665	20,791,665	0	未知
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	其他	0.82	18,000,000	18,000,000	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		
康美实业有限公司		668,874,274		人民币普通股		668,874,274
许冬瑾		47,648,350		人民币普通股		47,648,350
普宁市金信典当行有限公司		46,557,358		人民币普通股		46,557,358
普宁市国际信息咨询服务服务有限公司		46,557,350		人民币普通股		46,557,350
许燕君		34,918,028		人民币普通股		34,918,028
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金		28,566,800		人民币普通股		28,566,800
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金		27,651,231		人民币普通股		27,651,231
全国社保基金一零七组合		26,201,217		人民币普通股		26,201,217
全国社保基金一一三组合		20,791,665		人民币普通股		20,791,665
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金		18,000,000		人民币普通股		18,000,000
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，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服务有限公司的控股股东为许冬瑾，与康美实业有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君存在关联关系。</p> <p>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>				

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、其他

2014 年 5 月 16 日，公司第六届董事会 2014 年度第六次临时会议审议通过了《关于公司非公开发行优先股方案的议案》，详细内容参见于 2014 年 5 月 17 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上刊登的相关公告；

2014 年 6 月 3 日，公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行优先股方案的议案》，详细内容参见于 2014 年 6 月 4 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上刊登的相关公告；

中国证券监督管理委员会已正式受理公司非公开发行优先股的申请材料，目前正在审核过程中。公司将及时履行信息披露义务。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
马兴田	董事长、总经理	0	0	0	
许冬瑾	副董事长、副总经理	46,557,350	47,648,350	1,091,000	二级市场增持
邱锡伟	董事、副总经理、董事会秘书	155,100	256,100	101,000	二级市场增持
马汉耀	董事	0	0	0	
林大浩	董事	0	0	0	
李建胜	董事	0	0	0	
韩中伟	独立董事	0	0	0	
李定安	独立董事	0	0	0	
赵一平	独立董事	0	0	0	
张弘	独立董事	0	0	0	
罗家谦	监事长	0	0	0	
马焕洲	监事	0	0	0	
温少生	监事	0	50,000	50,000	二级市场增持
林国雄	副总经理	100,000	190,000	90,000	二级市场增持
李建华	副总经理	100,000	256,000	156,000	二级市场增持
庄义清	财务总监	50,000	50,000	0	
王敏	总经理助理	50,000	130,000	80,000	二级市场增持
彭钦	总经理助理	50,000	50,000	0	

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵一平	独立董事	离任	根据中共中央组织部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职(任职)问题的意见》(中组发[2013]18号)文件的要求
张弘	独立董事	选举	公司独立董事占董事会人数的比例低于法定要求



## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	8,378,713,453.97	8,497,052,709.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	128,550,318.75	166,023,637.83
应收账款	4	2,024,798,081.37	1,705,348,741.09
预付款项	6	424,730,959.21	322,947,135.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	3	4,128,082.20	1,067,500.00
应收股利			
其他应收款	5	129,267,443.16	86,185,418.74
买入返售金融资产			
存货	7	5,055,347,862.21	3,785,913,720.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	219,630,740.14	78,217,452.25
流动资产合计		16,365,166,941.01	14,642,756,315.41
<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	10	311,950,614.92	285,871,475.42
投资性房地产	11	525,778,005.80	534,789,155.06
固定资产	12	3,912,203,322.30	3,848,840,184.00
在建工程	13	1,267,430,038.79	767,453,413.49
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	14	1,809,213,439.04	1,802,685,133.20
开发支出			
商誉	15	223,910,432.39	172,941,242.43
长期待摊费用	16	71,611,200.00	54,112,964.13
递延所得税资产	17	54,019,336.35	51,550,334.43
其他非流动资产	19	202,446,969.36	90,388,757.47
非流动资产合计		8,378,563,358.95	7,608,632,659.63

资产总计		24,743,730,299.96	22,251,388,975.04
<b>流动负债:</b>			
短期借款	20	3,020,000,000.00	2,294,076,261.00
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	21	400,000,000.00	
应付账款	22	1,055,772,160.80	975,884,278.00
预收款项	23	1,182,684,466.58	462,466,472.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	25,519,180.91	26,507,270.29
应交税费	25	365,139,376.45	228,279,954.41
应付利息	26	96,937,735.00	114,250,043.10
应付股利	27	571,665,765.58	
其他应付款	28	437,265,069.65	156,978,612.92
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	29	200,000,000.00	874,888,625.59
其他流动负债	30	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动负债合计		9,354,983,754.97	7,133,331,517.50
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	31	4,500,000.00	204,500,000.00
应付债券	32	2,494,999,999.88	2,493,749,999.90
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	33	407,618,019.97	389,419,837.42
非流动负债合计		2,907,118,019.85	3,087,669,837.32
负债合计		12,262,101,774.82	10,221,001,354.82
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	34	2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
资本公积	35	4,746,091,609.55	4,749,772,882.00
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	36	645,602,765.79	645,602,765.79
一般风险准备			
未分配利润	37	4,888,583,490.83	4,433,546,805.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		12,478,992,349.17	12,027,636,936.03
少数股东权益		2,636,175.97	2,750,684.19
所有者权益合计		12,481,628,525.14	12,030,387,620.22
负债和所有者权益总计		24,743,730,299.96	22,251,388,975.04

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

2014 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		7,898,435,214.84	8,144,223,846.07
交易性金融资产			
应收票据		122,575,844.00	164,835,791.38
应收账款	1	1,657,024,043.46	1,456,292,179.64
预付款项		307,102,723.31	260,297,154.51
应收利息		4,128,082.20	1,067,500.00
应收股利			
其他应收款	2	2,438,420,135.55	2,137,988,707.19
存货		3,395,310,622.86	2,231,533,778.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		110,531,126.51	17,740,910.93
流动资产合计		15,933,527,792.73	14,413,979,868.11
<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	2,045,211,876.52	2,011,432,737.02
投资性房地产			
固定资产		2,820,460,041.80	2,750,977,279.35
在建工程		494,213,009.93	279,182,870.68
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		1,533,833,375.45	1,545,251,716.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,144,764.92	31,352,292.11
递延所得税资产		9,079,477.04	4,989,887.35
其他非流动资产		129,315,244.03	69,855,281.06
非流动资产合计		7,067,257,789.69	6,693,042,064.44
资产总计		23,000,785,582.42	21,107,021,932.55
<b>流动负债:</b>			

短期借款		3,020,000,000.00	2,294,076,261.00
交易性金融负债			
应付票据		400,000,000.00	
应付账款		898,796,700.52	777,281,967.40
预收款项		13,663,096.31	3,175,650.91
应付职工薪酬		11,738,553.22	14,593,649.36
应交税费		307,126,680.74	176,994,532.43
应付利息		96,937,735.00	114,250,043.10
应付股利		571,665,765.58	
其他应付款		546,261,058.27	175,421,123.68
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	874,888,625.59
其他流动负债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动负债合计		8,066,189,589.64	6,430,681,853.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			200,000,000.00
应付债券		2,494,999,999.88	2,493,749,999.90
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		117,476,904.58	117,744,761.77
非流动负债合计		2,612,476,904.46	2,811,494,761.67
负债合计		10,678,666,494.10	9,242,176,615.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
资本公积		4,746,091,609.55	4,749,772,882.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		645,602,765.79	645,602,765.79
一般风险准备			
未分配利润		4,731,710,229.98	4,270,755,186.62
所有者权益（或股东权益）合计		12,322,119,088.32	11,864,845,317.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,000,785,582.42	21,107,021,932.55

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**  
2014 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	38	7,761,922,691.66	6,105,749,406.73
其中：营业收入	38	7,761,922,691.66	6,105,749,406.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,435,223,661.71	5,006,118,914.68
其中：营业成本	38	5,682,309,391.63	4,409,824,226.90
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	39	48,950,470.26	40,509,806.01
销售费用	40	201,133,811.28	146,123,671.55
管理费用	41	275,954,400.83	231,649,459.58
财务费用	42	224,409,798.01	174,966,522.61
资产减值损失	44	2,465,789.70	3,045,228.03
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）	43	29,760,411.95	27,786,533.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	43	29,760,411.95	27,786,533.31
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,356,459,441.90	1,127,417,025.36
加：营业外收入	45	18,156,899.32	14,454,066.53
减：营业外支出	46	1,347,213.70	4,634,883.97
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,373,269,127.52	1,137,236,207.92
减：所得税费用	47	346,681,184.57	192,715,451.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,026,587,942.95	944,520,756.19
归属于母公司所有者的净利润		1,026,702,451.17	944,518,428.03
少数股东损益		-114,508.22	2,328.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	48	0.467	0.430
（二）稀释每股收益	48	0.467	0.430
七、其他综合收益	49	-3,681,272.45	2,758,230.24
八、综合收益总额		1,022,906,670.50	947,278,986.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,023,021,178.72	947,276,658.27
归属于少数股东的综合收益总额		-114,508.22	2,328.16

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**  
2014 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	6,917,182,495.56	5,363,544,769.89
减：营业成本	4	5,046,581,574.19	3,889,951,276.67
营业税金及附加		27,636,659.58	18,442,731.65
销售费用		142,433,898.84	104,851,605.98
管理费用		151,407,182.42	150,198,323.30
财务费用		225,208,893.82	175,666,106.79
资产减值损失		3,051,992.47	2,478,330.41
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	29,760,411.95	27,786,533.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	29,760,411.95	27,786,533.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,350,622,706.19	1,049,742,928.40
加：营业外收入		11,372,507.13	9,821,355.76
减：营业外支出		838,070.67	4,285,606.17
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,361,157,142.65	1,055,278,677.99
减：所得税费用		328,536,333.71	159,127,325.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,032,620,808.94	896,151,352.31
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.470	0.408
（二）稀释每股收益		0.470	0.408
六、其他综合收益		-3,681,272.45	2,758,230.24
七、综合收益总额		1,028,939,536.49	898,909,582.55

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**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		9,071,974,273.70	6,416,956,206.36
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	50	369,717,507.25	135,845,786.98
经营活动现金流入小计		9,441,691,780.95	6,552,801,993.34
购买商品、接受劳务支付的现金		7,112,357,095.79	4,912,966,503.96
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		173,762,447.17	133,492,566.31
支付的各项税费		571,435,960.95	404,141,344.15
支付其他与经营活动有关的现金	50	295,901,017.38	179,516,408.17
经营活动现金流出小计		8,153,456,521.29	5,630,116,822.59
经营活动产生的现金流量净额		1,288,235,259.66	922,685,170.75
<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			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		4,355.00	
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		4,355.00	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		933,842,365.32	278,010,308.85
投资支付的现金		49,000,000.00	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			
投资活动现金流出小计		982,842,365.32	279,010,308.85
投资活动产生的现金流量净额		-982,838,010.32	-261,010,308.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,620,000,000.00	1,594,076,261.00
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		1,620,000,000.00	1,594,076,261.00
偿还债务支付的现金		1,794,076,261.00	1,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,950,753.95	247,289,524.54
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		2,038,027,014.95	1,347,289,524.54
筹资活动产生的现金流量净额		-418,027,014.95	246,786,736.46
<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>		-112,629,765.61	908,461,598.36
加：期初现金及现金等价物余额		8,465,251,150.39	6,081,048,509.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,352,621,384.78	6,989,510,107.92

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**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		7,617,216,788.80	5,573,518,372.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		887,847,845.52	216,509,168.79
经营活动现金流入小计		8,505,064,634.32	5,790,027,541.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,213,128,150.80	4,395,397,095.88
支付给职工以及为职工支付的现金		83,598,037.99	74,923,068.04
支付的各项税费		474,845,013.41	342,004,172.22
支付其他与经营活动有关的现金		844,782,981.46	351,847,896.83
经营活动现金流出小计		7,616,354,183.66	5,164,172,232.97
经营活动产生的现金流量净额		888,710,450.66	625,855,308.44
<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			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			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		708,772,066.94	72,345,738.72
投资支付的现金		7,700,000.00	101,000,000.00
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		716,472,066.94	173,345,738.72
投资活动产生的现金流量净额		-716,472,066.94	-155,345,738.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,620,000,000.00	1,594,076,261.00
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		1,620,000,000.00	1,594,076,261.00
偿还债务支付的现金		1,794,076,261.00	1,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,950,753.95	247,289,524.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,038,027,014.95	1,347,289,524.54
筹资活动产生的现金流量净额		-418,027,014.95	246,786,736.46
<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>		-245,788,631.23	717,296,306.18
加: 期初现金及现金等价物余额		8,144,223,846.07	5,853,151,686.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,898,435,214.84	6,570,447,992.23

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  
2014 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	
	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	2,198,714,483.00	4,749,772,882.00			645,602,765.79		4,433,546,805.24		2,750,684.19	12,030,387,620.22
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,198,714,483.00	4,749,772,882.00			645,602,765.79		4,433,546,805.24		2,750,684.19	12,030,387,620.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,681,272.45					455,036,685.59		-114,508.22	451,240,904.92
(一)净利润							1,026,702,451.17		-114,508.22	1,026,587,942.95
(二)其他综合收益		-3,681,272.45								-3,681,272.45
上述(一)和(二)小计		-3,681,272.45					1,026,702,451.17		-114,508.22	1,022,906,670.50
(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						-571,665,765.58			-571,665,765.58
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						-571,665,765.58			-571,665,765.58
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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	2,198,714,483.00	4,746,091,609.55			645,602,765.79	4,888,583,490.83		2,636,175.97	12,481,628,525.14

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32			463,210,792.35		3,175,864,680.90		2,154,175.06	10,583,138,208.63
：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32			463,210,792.35		3,175,864,680.90		2,154,175.06	10,583,138,208.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,758,230.24					504,775,531.43		2,328.16	507,536,089.83
(一)净利润							944,518,428.03		2,328.16	944,520,756.19
(二)其他综合收益		2,758,230.24								2,758,230.24
上述(一)和(二)小计		2,758,230.24					944,518,428.03		2,328.16	947,278,986.43
(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						-439,742,896.60			-439,742,896.60
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						-439,742,896.60			-439,742,896.60
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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	2,198,714,483.00	4,745,952,307.56			463,210,792.35	3,680,640,212.33		2,156,503.22	11,090,674,298.46

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  
2014 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	2,198,714,483.00	4,749,772,882.00			645,602,765.79		4,270,755,186.62	11,864,845,317.41
加:								
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,198,714,483.00	4,749,772,882.00			645,602,765.79		4,270,755,186.62	11,864,845,317.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,681,272.45					460,955,043.36	457,273,770.91
(一)净利润							1,032,620,808.94	1,032,620,808.94
(二)其他综合收益		-3,681,272.45						-3,681,272.45
上述(一)和(二)小计		-3,681,272.45					1,032,620,808.94	1,028,939,536.49
(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							-571,665,765.58	-571,665,765.58
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							-571,665,765.58	-571,665,765.58
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								
(六) 专项储 备								
1.本期 提取								
2.本期 使用								
(七) 其他								
四、本 期期末 余额	2,198,714,483.00	4,746,091,609.55			645,602,765.79		4,731,710,229.98	12,322,119,088.32

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	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32			463,210,792.35		3,068,970,322.31	10,474,089,674.98
加:								
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32			463,210,792.35		3,068,970,322.31	10,474,089,674.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,758,230.24					456,408,455.71	459,166,685.95
(一)净利润							896,151,352.31	896,151,352.31
(二)其他综合收益		2,758,230.24						2,758,230.24
上述(一)和(二)小计		2,758,230.24					896,151,352.31	898,909,582.55
(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							-439,742,896.60	-439,742,896.60
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							-439,742,896.60	-439,742,896.60
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								
(六) 专项储 备								
1. 本期 提取								
2. 本期 使用								
(七) 其他								
四、本 期期末 余额	2,198,714,483.00	4,745,952,307.56			463,210,792.35		3,525,378,778.02	10,933,256,360.93

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、 公司基本情况

### 历史沿革

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（已更名为“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（已更名为“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壹拾伍亿贰仟捌佰捌拾万元（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 2010 年 8 月 22 日召开的第五届董事会 2010 年度第六次临时会议审议通过和 2010 年 9 月 8 日召开的 2010 年度第二次临时股东大会审议并表决通过，业经中国证监会[2010]1862 号文核准，配股以 2010 年 12 月 27 日（股权登记日，T 日）收市后康美药业股本总数 1,694,370,052 股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向股东配售，共计可配股份数量 508,311,015 股，以刊登配股发行公告前 20 个交易日公司 A 股均价为基数，采用市价折扣法确定配股价格，最终确定配

股价格为 6.88 元/股。公司本次配股缴款工作日为 2010 年 12 月 28 日起至 2011 年 1 月 4 日，工作已于 2011 年 1 月 4 日结束，公司最终成功配股数量为 504,344,431.00 股，发行后的注册资本为人民币贰拾壹亿玖仟捌佰柒拾壹万肆仟肆佰捌拾叁元（RMB 2,198,714,483.00）。是次验资业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字[2011]第 10006270029 号验资报告验证。

#### 公司住所

广东省普宁市流沙镇长春路中段。

#### 行业性质及经营范围

本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等。

生产：中药饮片（净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、煅、蒸、煮、炖、焯、制炭、炙制、制霜、水飞，含毒性饮片，直接口服饮片），颗粒剂，片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素、青霉素类），原料药（甲磺酸多沙唑酮、盐酸丙哌维林、泛酸钙、吉法酯、盐酸坦洛新、雷贝拉唑钠）含茶制品和代用茶（代用茶）、其他食品（汤料）；批发：中药材（收购）、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（含体外诊断试剂、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）、茶剂）；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，烹调佐料，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；食品销售管理；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）；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）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，按经营许可证许可项目经营）；在经核准的区域内直销经核准的产品（具体区域和产品以商务部直销行业管理网站公布的为准）。

#### 基本组织架构

按照《公司法》等有关法律法规的要求，本公司设立了股东大会、董事会、监事会、总经理及适应本公司需要的生产经营管理机构。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### （一） 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《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。

#### （二） 遵循企业会计准则的声明：

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。

#### （三） 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。

#### （四） 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五） 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。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当期损益。

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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法：

-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，在抵销母公司与子公司、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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

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。

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。

#### (九) 金融工具：

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：

—所转移金融资产的账面价值；

—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：

—终止确认部分的账面价值；

—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,如果可供出售类金融资产发生减值,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。

一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。

一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。

(十) 应收款项:

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
按组合计提坏账准备应收款项	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项,以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
按组合计提坏账准备应收款项	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中:		
信用期以内	1%	5%
信用期-1 年	5%	5%
1-2 年	30%	30%

2—3 年	50%	50%
3 年以上	80%	80%

#### (十一) 存货：

##### 1、 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、自制半成品、委托加工物资、在产品、周转材料、消耗性生物资产、开发成本、开发产品。

##### 2、 发出存货的计价方法

###### 加权平均法

购入原材料按实际成本入账，发出原材料的成本采用加权平均法核算；入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法核算。

土地开发成本的核算方法：按受让土地使用权实际支付的金额计入开发成本，开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊。

公共配套费用的核算方法：按实际支付费用金额计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独记入“固定资产”。

为开发物业借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品没有完工交付前，计入开发成本。

###### —消耗性生物资产

本公司消耗性生物资产主要是自行种植的人参，三七等，公司将收获的人参、三七之前所发生的与种植和收割人参直接相关的支出以及应分摊的间接费用均计入消耗性生物资产的成本，在消耗性生物资产收获或出售时，按其账面价值并采用加权平均法结转成本。

—开发产品是指已建成待出售的物业。

开发成本是指尚未建成、待出售的物业。包括土地开发成本、房屋开发成本、配套设施开发成本等。

##### 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

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。

存货跌价准备的计提方法：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。

##### 4、 存货的盘存制度

###### 永续盘存制

存货盘存制度采用永续盘存制，每月对产成品、半成品及在产品进行全面盘点，年中及年终对所有存货进行全面盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年中及年终结账前处理完毕，计入当期损益。

##### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

###### 五五摊销法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品使用期限在一年以下的采用一次摊销法。

## (2) 包装物

### 一次摊销法

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其投资成本：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投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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投资成本。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。

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投资成本。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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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投资成本。

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投资成本，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

#### -长期股权投资的后续计量

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。

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。

#### -长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。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。

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。

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。

### 3、 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

### (十三) 投资性房地产：

#### 一 投资性房地产的确定标准和分类

公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

#### 一 投资性房地产的计量

公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出记入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出记入当期损益。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销，投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年-35 年	5	4.75-2.71
土地使用权	30 年-40 年	-	3.33-2.50

### (十四) 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。

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。

#### 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	5	4.75-2.71
机器设备	5 年-14 年	5	19.00-6.79
电子设备	5 年-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	5 年-10 年	5	19.00-9.50

-固定资产折旧采用直线法计提，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧，除已提足折旧仍继续使用的固定资产外对所有固定资产计提折旧；已计提减值准备的固定资产，按照固定资产账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日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。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

#### (十五) 在建工程：

##### 一 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

##### 一 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。

##### 一 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，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

#### (十六) 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。

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)

#### (十七) 无形资产：

-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。

-本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。

-资产负债表日，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，在以后会计期间不得转回。

#### (十八) 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。

#### (十九) 长期待摊费用：

-长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，一般采用直线法在受益年限平均摊销。对于与生产产品有关的外购自有模具，按合同规定的产量进行摊销。

-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。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、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和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

#### (二十一) 预计负债：

##### 一 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：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。

##### 一 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

#### (二十二) 资产减值

资产负债表日，公司资产负债表中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。

#### (二十三) 收入：

1、销售商品：在下列条件均能满足时予以收入确认：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控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

—销售药品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本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。

—物业销售：物业销售在房产完工并验收、签定了销售合同、取得了买方付款证明并交付使用时确认物业销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接受的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。

2、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。

3、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。

#### (二十四) 政府补助：

政府补助是指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。

#### (二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税费用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企业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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一 递延所得税负债的确认

除下列情况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、 同时满足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）。
- 3、 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的转回的时间；
  - ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(二十六) 利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 按净利润的 10% 提取法定公积金。
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。
- (4) 剩余利润根据股东大会决议进行分配。

(二十七) 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

(二十八) 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：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	6%、11%、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	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30% - 60%
公司名称	税率	备注

公司名称	税率	备注
康美药业股份有限公司	25%	
广东康美之恋大药房连锁有限公司	25%	
广东康美药物研究院有限公司	25%	
广东康美物流有限公司	25%	
广东康美药业有限公司	25%	
广东康美支付有限公司	25%	
广东康美通信息服务有限公司	25%	
康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	25%	
康美时代（广东）发展有限公司	25%	
康美中药城（普宁）有限公司	25%	
深圳市康美人生医药连锁有限公司	25%	
康美（深圳）电子商务有限公司	25%	
成都康美药业有限公司	25%	
成都康美药业生产有限公司	25%	
康美药业（四川）有限公司	25%	
康美滕王阁(四川)制药有限公司	25%	
康美保宁(四川)制药有限公司	25%	
康美新开河(吉林)药业有限公司	25%	
集安大地参业有限公司	—	
通化康美大地参业有限公司	—	
吉林新开河食品有限公司	25%	
康美（通化）药业有限公司	25%	
康美（本溪）药业有限公司	25%	
上海美峰食品有限公司	25%	
上海金像食品有限公司	25%	
上海康美医药咨询有限公司	25%	
上海康美药业有限公司	25%	
上海德大堂国药有限公司	25%	
上海德大实业有限公司	25%	
浙江省土副保健品有限公司	25%	
康美（北京）药业有限公司	25%	
北京康美制药有限公司	25%	
北京三合汇阳医药有限责任公司	25%	
康美（亳州）世纪国药有限公司	25%	
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	25%	
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	25%	
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	25%	
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	25%	
康美甘肃西部中药城有限公司	25%	
康美中药城（青海）有限公司	25%	

## (二) 税收优惠及批文

1、公司的子公司集安大地参业有限公司和通化康美大地参业有限公司主要经营人参种植业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，符合企业所得税减免优惠条件，2014 年 1-6 月企业所得税执行 0%的税率政策。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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 <sup>*a</sup>	全资子公司	吉林省集安市	制药	35,000.00	人参、二、三类中药材、土特产品种植销售；野山参、蛤蟆油、鹿茸收购、销售；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）、中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素批发、零售（药品经营许可证有效期至2015年1月12日）中药饮片（净制、蒸制、切制）；蔬菜制品【食用菌制品（干制食	35,000.00		100.00	100.00	是			



					用菌)】(工业产品生产许可证有效期至 2014 年 7 月 5 日);科研协作、技术研发、项目合作、劳务咨询、房屋租赁(以上经营项目,法律、法规和国务院决定禁止的,不得经营。许可经营项目凭有效许可证件或批准文件经营;未取得有效许可证件或批准文件前严禁从事生产经营活动)								
成都康美药业有限公司* <sup>b</sup>	全资子公司	成都生物与医药产业园	批发贸易	10,000.00	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 2017 年 10 月 23 日)、预包装食品(凭食品流通许可证有效期内经营);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、诊疗室设备及器具;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)。	10,000.00	100.00	100.00	是				
北京康美制药有限公司* <sup>c</sup>	全资子公司	北京市大兴区	中药饮片	3,000.00	生产中药饮片。制造服装。	3,000.00	100.00	100.00	是				
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司* <sup>d</sup>	全资子公司	安徽省亳州市	房地产开发	36,046.18	一般经营项目:商务会展,房地产开发,仓储,对外租赁柜台,电子信息发布与咨询(不含互联网),电子商务与信息管管理,中药材技术咨询(不含互联网)、服务、研究利用,中药材现代化品种研发,自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外),工艺品、包装材料、中药材机械销售。	36,046.18	100.00	100.00	是				

深圳市康美人 生医药连锁有 限公司*e	全资子公司	广东省深圳 市	药物零售	500.00	药品研发；一类医疗器械、家电、化妆品、百货、日用品的销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国内货运代理；计算机系统、软件的上门维护；办公设备出租；投资兴办实业（具体项目另行申报）。^预包装食品批发兼零售（不含药品、复热预包装食品）；中药饮片，中成药。	500.00		100.00	100.00	是			
广东康美之 恋大药房连 锁有限公司*f	全资子公司	广东省普 宁市	药物零售	1,000.00	零售（连锁）：中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）；批发兼零售：预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；批发：医疗器械（第一、第二类不需要办理许可证部分），化妆品，日用品，保健食品。（有效期至 2015 年 12 月 13 日）	1,000.00		100.00	100.00	是			
广东康美 药物研究有 限公司*g	全资子公司	广东省广 州市	医药产品开 发	1,000.00	医药产品开发，医药技术开发、技术咨询、技术服务	1,000.00		100.00	100.00	是			
康美药业 （文山）药 材种植管理 有限公司*h	全资子公司	云南省文 山市	种植	2,000.00	三七种植、加工、购销；三七系列产品研发及销售；三七种子、种苗研究、培育、购销及优良品种推广；GAP 基地联建；中药材种植及销售本企业种植的中药材；化肥零售；农副产品的购销	2,000.00		100.00	100.00	是			
康美药业 （四川）有 限公司*i	全资子公司	四川省阆 中市	药物批 发	500.00	批发：生化药品、中药材、中药饮片、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂。	500.00		100.00	100.00	是			
康美 （普宁）	全资子	广东省普 宁市	物业管	500.00	物业管理（凭有效资质证书经营），柜台出租。	500.00		100.00	100.00	是			

中药材专业市场物业管理有限公司*j	公司		理及柜台出租										
康美甘肃西部中药城有限公司*k	全资子公司	甘肃省陇西县	批发贸易	5,000.00	地产中药材现货交易、储藏；现代物流配送；电子信息发布与咨询；电子商务与信息管（须取得许可证经营的项目取得许可证后经营）。	5,000.00		100.00	100.00	是			
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司*1	全资子公司	安徽省亳州市	中药材市场开发与管理	1,000.00	一般经营项目：中药材市场开发与管理，中药材（系未经炮制及药品标准化炮制规范允许初加工的中药材），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业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外），工艺品、包装材料、药械销售，招商、会展服务，物业管理。	1,000.00		100.00	100.00	是			
上海康美药业有限公司*m	控股子公司的控股子公司	上海市	医药咨询	12,000.00	医药咨询（不得从事诊疗活动），从事医疗器械领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询，投资信息咨询（除经纪），会务服务，投资管理，物业管理，食用农产品（不含生猪产品）的销售，文具用品、五金交电、日用百货、洗涤用品、化妆品批发、零售，从事货物进出口及技术进出口业务，自有房屋租赁，医疗器械经营（具体项目见许可证）；批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），货物运输代理，仓储服务，打包服务，人工搬运服务。【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】	12,000.00		100.00	100.00	是			
成都	控	成都	中	5,000.00	中药饮片（净制、切制、	5,000.00		100.00	100.00	是			

康美药业生产有限公司*n	股子公司的控股子公司	市	药饮片		炒制、烫制、酒炙、醋炙、盐炙、姜炙、蜜炙、油炙、制炭、煅制、蒸制、煮制、炖制、煨制、焯制、制霜)生产。(药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日)。								
广东康美物流有限公司*o	全资子公司	广东省普宁市	货物运输	1,000.00	站场经营, 货物运输, 货运代理、配载、中转、联运、货物包装、仓储理货、堆存、运输信息服务。(有效期至 2015 年 12 月 29 日)	1,000.00		100.00	100.00	是			
广东康美药业有限公司*p	全资子公司	广东省广州市	批发贸易	1,000.00	批发: 中药材(收购)、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品(除疫苗, 有效期至 2016 年 9 月 13 日); 批发兼零售: 预包装食品(不含酒精饮料)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉, 食品流通许可证有效期至 2016 年 5 月 6 日); 销售: 一类医疗器械、日用百货、化妆品、消毒用品; 商品信息咨询。	1,000.00		100.00	100.00	是			
康美(深圳)电子商务有限公司*q	全资子公司	深圳市	电子商务	2,000.00	经营电子商务(涉及前置性行政许可的, 须取得前置性行政许可文件后方可经营); 计算机软硬件技术开发、销售; 国内贸易(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 信息咨询、企业管理咨询、物流信息咨询(以上不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其它限制项目); 投资兴办实业(具体项目另行申报)。	2,000.00		100.00	100.00	是			
通化康美大地	控股子公司	通化县	种植业	100.00	农田人参种植; 人参、地产药材、土特产收购、晾晒、销售(国家法律	100.00		90.00	90.00	是	6.09732		

参业有限公司*r	公司的控股孙公司				法规限制品种除外)。								
广东康美支付有限公司*s	全资子公司	广东省普宁市	电子商务	3,000.00	电子商务、电子支付的技术开发；销售计算机软硬件；设计、制作、发布、代理国内外的各类广告；软件、硬件、网络开发与维护；市场营销策划、商务信息咨询。(以上项目法律、行政法规和国务院规定禁止的除外；法律、行政法规和国务院规定限制的项目须取得许可后方可经营)	3,000.00		100.00	100.00	是			
广东康美通信服务有限公司*t	全资子公司	广东省普宁市	信息技术通讯	10,000.00	信息技术咨询服务，商务信息咨询服务，企业管理信息咨询服务；电子商务、电子支付的技术开发。(以上项目法律、行政法规和国务院规定禁止的除外；法律、行政法规和国务院规定限制的项目须取得许可后方可经营)	10,000.00		100.00	100.00	是			
吉林新开河食品有限公司*u	控股子公司的控股子公司	吉林省集安市	食品	2,000.00	食品、农副食品、饮料生产加工销售；土特产品种植、收购、加工销售；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进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务	2,000.00		100.00	100.00	是			
康美中药城（青海）有限公司*v	全资子公司	青海生物科技产业园	中药材	5,000.00	中药材市场开发；中药材技术咨询（不含互联网）、服务、研究利用；中药材现代化品种研发；商务会展，房地产开发，仓储，对外租赁柜台，电子信息发布与咨询（不含互联网）；电	5,000.00		100.00	100.00	是			

					子商务与信息管管理；物业管理；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；工艺品、包装材料、中药材机械销售。（以上项目国家有专项规定涉及前置审批许可的除外）								
康美时代（广东）发展有限公司*w	全资子公司	广东省普宁市	直销业务	1,000.00	从事健康产品的技术开发、咨询、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	250.00		100.00	100.00	是			
康美中药城（普宁）有限公司*x	全资子公司	广东省普宁市	中药材市场开发	500.00	中药材市场开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	500.00		100.00	100.00	是			
康美（本溪）药业有限公司*y	全资子公司	辽宁省、本溪市	批发贸易	500.00	医药咨询（不含从事诊疗活动）；从事医疗器械领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子产品、办公用品、日用百货、化妆品销售；企业营销策划；会务服务、商务咨询；投资咨询服务；投资管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	10.00		100.00	100.00	是			
康美（通化）药业有限公司*z	全资子公司	吉林省通化市	批发贸易	500.00	药品销售；医药咨询（不含从事诊疗活动）；从事医疗器械领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子产品、办公用品、日用百货、化妆品销售；企业营销策划、会务服务、商务信息咨询、投资咨询（除金融、证券）、投资管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	10.00		100.00	100.00	是			

\*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 5,000 万元，2012 年 7 月 13 日由本公司增加注册资本人民币 30,000 万元，变更后注册资本为 35,000 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 3,000 万元，2008 年 9 月 19 日由本公司增加出资人民币 7,000 万元，注册资本变更为人民币 10,000 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、原为北京康美工贸有限公司，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 3,000 万元。2011 年 6 月 27 日，北京康美工贸有限公司更名为北京康美制药有限公司并取得北京市工商行政管理局大兴分局核发变更后的企业法人营业执照。

\*d、由本公司出资组建，于 2010 年 9 月 29 日取得亳州市工商行政管理局发注册号为 341600000045568 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 10,000 万元，2012 年 11 月由本公司增加注册资本人民币 26,046.18 万元，变更后注册资本为 36,046.18 万元。

\*e、由本公司出资组建，原注册资本为人民币 10 万元，2011 年 12 月 30 日由本公司增加出资人民币 490 万元，注册资本变更为人民币 500 万元，并于 2012 年 2 月 3 日取得深圳市市场监督管理局核发注册号为 440301104921282 号的企业法人营业执照。

\*f、由本公司出资组建，成立于 2011 年 1 月 13 日，取得广东省普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000020997 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。

\*g、由本公司出资组建，成立公司于 2011 年 6 月 1 日投资设立，取得取得广州市工商行政管理局核发注册号为 440101000164157 的企业法人营业执照公司类型为有限责任公司（法人独资），住所位于广东省广州市，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。

\*h、由本公司出资组建，成立于 2011 年 5 月 11 日，取得云南省文山壮族苗族自治州工商行政管理局核发注册号为 532600100005075 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 2,000 万元。

\*i、由本公司出资组建，成立于 2011 年 6 月 15 日，取得四川省南充市阆中工商行政管理局核发注册号为 511381000033097 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 500 万元。

\*j、由本公司出资组建，成立于 2011 年 7 月 11 日，取得广东省普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000024746 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 500 万元。

\*k、由本公司出资组建，成立于 2011 年 11 月 14 日，取得甘肃省陇西县工商行政管理局核发注册号为 621122000001475 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 5,000 万元。

\*l 由本公司出资组建，成立于 2011 年 10 月 12 日，取得安徽省亳州市工商行政管理局核发注册号为 341600000054911 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。

\*m 由上海康美医药咨询有限公司出资组建，成立于 2011 年 12 月 7 日，取得上海市工商行政管理局核发注册号为 310120001958839 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 2,000 万元，2012 年 12 月本公司增加出资人民币 10000 万元，本次增资后注册资本变更为人民币 12,000 万元。

\*n 由成都康美药业有限公司出资组建，成立于 2011 年 8 月 25 日，取得成都市工商行政管理局核发注册号为 510109000193652 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 5,000 万元。

\*o 由本公司出资组建，成立于 2012 年 1 月 19 日，取得普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000026977 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。

\*p 由本公司出资组建，成立于 2012 年 3 月 31 日，取得广州市工商行政管理局核发注册号为 440101000194193 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。

\*q 由本公司出资组建，成立于 2012 年 9 月 20 日，取得深圳市市场监督管理局核发注册号为 440301106551114 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 2,000 万元。

\*r 由本公司出资组建，成立于 2012 年 3 月 1 日，取得通化县工商行政管理局核发注册号为 220521000016117 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 100 万元。

\*s 由本公司出资组建，成立于 2013 年 11 月 26 日，取得普宁市工商行政管理局核发注册号为

445281000037935 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 3,000 万元。

\*t 由本公司出资组建，成立于 2013 年 11 月 27 日，取得普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000037994 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 10,000 万元。

\*u 由康美新开河（吉林）药业有限公司出资组建，成立于 2013 年 6 月 6 日，取得通化市工商行政管理局核发注册号为 220504000006301 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 2,000 万元。

\*v 由本公司出资组建，成立于 2013 年 6 月 4 日，取得青海生物科技产业园区行政管理分局核发注册号为 633100010003881 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 5,000 万元。

\*w 由本公司出资组建，成立于 2014 年 3 月 14 日，取得普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000039609 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 1,000 万元，实收资本为人民币 250 万元。

\*x 由本公司出资组建，成立于 2014 年 3 月 31 日，取得普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000039973 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 500 万元。

\*y 由本公司出资组建，成立于 2014 年 4 月 10 日，取得本溪市工商行政管理局核发注册号为 210500005062830 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 10 万元。

\*z 由本公司出资组建，成立于 2014 年 4 月 17 日，取得通化市工商行政管理局核发注册号为 220505000006730 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 10 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	全	北	制药	500.00	加工中药饮片。	500.00		100.00	100.00	是			



(北京) 药业 有限公司 *a	资子 公司	京市 房山 区											
上海 金像 食品 有限 公司 *b	全 资 子 公 司	上 海 市 嘉 定 区	食 品 加 工	6,500.00	预 包 装 食 品 ( 不 含 熟 食 卤 味 、 冷 冻 冷 藏 )、 乳 制 品 ( 不 含 婴 幼 儿 配 方 乳 粉 ) 的 批 发 ， 糖 ( 白 砂 糖 、 绵 白 糖 、 赤 砂 糖 、 冰 糖 、 冰 片 糖 ) ( 分 装 ) 炒 货 食 品 及 坚 果 制 品 ( 烘 炒 类 、 油 炸 类 ) ( 分 装 ) ， 淀 粉 及 淀 粉 制 品 ( 淀 粉 ) ( 分 装 ) ， 商 务 咨 询 。【 企 业 经 营 涉 及 行 政 许 可 的 ， 凭 许 可 证 件 经 营 】	7,525.03	100.00	100.00	是				
上海 美 食 有 限 公 司 *c	全 资 子 公 司	上 海 市 嘉 定 区	贸 易	2,500.00	预 包 装 食 品 ( 不 含 熟 食 卤 味 、 冷 冻 冷 藏 )、 乳 制 品 ( 不 含 婴 幼 儿 配 方 乳 粉 ) 、 酒 类 商 品 的 批 发 ( 限 分 支 机 构 经 营 ) ， 文 具 用 品 、 办 公 用 品 、 体 育 用 品 、 日 用 百 货 、 洗 涤 用 品 的 销 售 ， 商 务 咨 询 ， 从 事 货 物 及 技 术 的 进 出 口 业 务 。【 企 业 经 营 涉 及 行 政 许 可 的 ， 凭 许 可 证 件 经 营 】	3,893.77	100.00	100.00	是				
康美 (毫 州) 世 纪 国 药 有 限 公 司 *d	全 资 子 公 司	安 徽 省 毫 州 市	租 赁 、 贸 易	1,250.00	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 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	100.00	100.00	是				
康美 (毫 州) 世 纪 国 药 中 药 有 限 公 司 *e	控 股 子 公 司 的 控 股 子 公 司	安 徽 省 毫 州 市	贸 易	5,000.00	中 药 材 、 中 药 饮 片 ； 中 药 材 技 术 研 究 利 用 、 咨 询 服 务 ； 农 副 产 品 收 购 ； 自 营 和 代 理 各 类 商 品 和 技 术 的 进 出 口 业 务 ( 国 家 限 定 企 业 经 营 或 禁 止 进 出 口 的 商 品 和 技 术 除 外 ) 。	5,000.00	100.00	100.00	是				
康美 滕王 阁 (四	全 资 子 公 司	四 川 省 阆 中 市	制 药	3,000.00	片 剂 、 颗 粒 剂 、 丸 剂 、 中 药 饮 片 [ 净 制 、 切 制 、 炒 制 、 炙 制 、 煅 制 、 蒸 制 ( 含 曲 类 ) ]、 毒 性 饮 片 [ 净 制 、 切	1,000.00	100.00	100.00	是				

川) 制药有限公司* *f	司	中市			制、炒制、醋炙、烫制、蒸制、煮制、制霜]生产、销售；中药材种植（国家禁止种植的除外）收购、销售，对外贸易。							
康美保宁（四川）制药有限公司* *g	全资子公司	四川省 阆中市	制药	2,000.00	原料药(葡萄糖)、颗粒剂、硬胶囊剂、片剂、散剂、糖浆剂、酞剂、丸剂、煎膏剂、药用辅料（淀粉、糊精）生产、销售，口服葡萄糖系列、普通食品生产、销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务。	200.00	100.00	100.00	是			
上海康美医药咨询有限公司* *h	全资子公司	上海市 嘉定区	医药咨询	33,000.00	医药咨询（不得从事诊疗活动），预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）批发，电子产品、办公用品、日用百货、化妆品、二类、三类医疗器械（具体项目详见许可证）的销售，从事电子产品技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业营销策划，会务服务，货物运输代理，物业管理，商务咨询，投资咨询（除金融、证券），投资管理。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	34,550.00	100.00	100.00	是			
浙江省土副健品有限公司* *i	控股子公司的控股子公司	浙江省 杭州市	保健食品	1,500.00	许可经营项目：预包装食品的批发兼零售（凭《食品流通许可证》，有效期至2014年4月24日）。一般经营项目：保健食品、农作物副产品、日杂百货、洗涤用品、化妆品、文化用品、装饰材料、建筑材料、皮革、化工原料（不含危险品）、家庭卫生防疫杀虫用药原料（除农药及药品）的销售，经济信息咨询。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）	2,427.248086	100.00	100.00	是			
集安	控	吉	种植	1,120.00	人参种植；人参、中药材、	1,700.00	90.00	90.00	是	263.617597		

大地参业有限公司*j	股东子公司的控股子公司	林省集安市			木耳、蘑菇、山野菜收购、晾晒、销售；对外贸易；有机肥料制造、销售；科研协作、人参研发、项目合作、劳务咨询、房屋租赁(法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营)							
上海德大药有限公司*k	控股子公司的控股孙公司	上海市	制药	500.00	中药饮片(含毒性饮片)生产,植物种植。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】	116.275859	100.00	100.00	是			
北京三合汇阳医药有限责任公司*l	全资子公司	北京市	贸易	200.00	销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品。	510.00	100.00	100.00	是			
上海德大实业有限公司*m	控股子公司的控股子公司	上海市	贸易	6,931.1982	日用百货、电子产品、机电设备的批发、零售,货物运输代理,从事医疗器械科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让,电脑图文设计、制作,物业管理。[经营项目涉及行政许可的,凭许可证件经营]	4,900.00	100.00	100.00	是			

\*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100万元。2011年2月28日,本公司增加出资人民币400万元,本次增资后注册资本变更为人民币500万元。

\*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,本公司增资2,000万元,本次增资后该公司注册资本变更为2,500万元。2011年4月18日,

本公司增资 4,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 6,500 万元。

\*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 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 万元。本次增资后该公司注册资本变更为 2,500 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 1,250 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。2010 年 5 月 25 日，亳州市工商局向亳州世纪国药有限公司换发了注册号为 341600000000913 的企业法人营业执照；2010 年 6 月 2 日，亳州市工商局向亳州世纪国药中药有限公司换发了注册号为 341600000033603 的企业法人营业执照。

\*e、该公司系由康美(亳州)世纪国药有限公司于 2009 年 02 月 04 日投资设立，取得注册号为 341600000033603 的企业法人营业执照，2013 年 8 月 15 日，本公司增资 4,500 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 5,000 万元。

\*f、该公司系由陈兴强、彭晓华两位自然人股东共同出资组建，注册资本为 3,000 万元。2010 年 10 月 15 日，根据本公司与陈兴强、彭晓华股东签订的股权收购合同，本公司受让陈兴强和彭晓华的持有该公司的全部股权。2010 年 12 月 15 日四川南充市阆中工商局向本公司换发了注册号为 511381000000407 的企业法人营业执照。

\*g、该公司系由文春艳、王波、刘萍、白格勒、张川等五位自然人股东共同出资组建，注册资本为 2,000 万元。2010 年 10 月 15 日，根据本公司与文春艳，王波，刘萍，白格勒，张川等五位自然人股东签订的股权收购合同，本公司受让文春艳等 5 位自然人持有的该公司的全部股权。2010 年 11 月 8 日四川南充市阆中工商局向本公司换发了注册号为 511381000001944 的企业法人营业执照。

\*h、上海康美医药咨询有限公司的前身为上海托德电子有限公司，系由杨小蔚，杨振华和汪俊三位自然人股东共同出资组建，注册资本为 3,000 万元。根据本公司与杨小蔚，杨振华和汪俊签订的股权收购合同，本公司受让杨小蔚、杨振华和汪俊持有该公司的全部股权；2010 年 12 月 16 日上海市工商管理局嘉定分局向该公司换发了注册号为 310114000465919 的企业法人营业执照。2011 年 7 月 19 日，本公司增资 5,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 8,000 万元，2012 年 2 月 28 日，本公司增资 10,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 18,000 万元，2012 年 12 月 11 日，本公司增资 10,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 28,000 万元，2013 年 5 月 23 日，本公司增资 5,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 33,000 万元。

\*i、浙江省土副保健品有限公司系由浙江省土副工业品有限公司，周星弟、裘晓岚、陈珏和徐敬伟股东共同出资组建，注册资本为 500 万元。根据康美医药咨询与浙江省土副工业品有限公司，周星弟、裘晓岚、陈珏和徐敬伟签订的股权收购合同，康美医药咨询受让浙江省土副工业品有限公司，周星弟、裘晓岚、陈珏和徐敬伟持有该公司的全部股权；收购股权完成后，康美医药咨询对其再增资 1,000 万元，增资后浙江省土副保健品有限公司注册资本变更为 1,500 万元。于 2011 年 9 月 16 日杭州市工商行政管理局向该公司换发了注册号为 330000000059659 的企业法人营业执照。

\*j、集安大地参业有限公司系由许成俊自然人出资设立，注册资本为 120 万元。根据康美新开河与许成俊签订的股权收购合同，康美新开河受让集安大地参业有限公司的 90% 的股权；收购股权完成后，康美新开河对其再增资 900 万元，许成俊增资 100 万元，增资后集安大地参业有

限公司注册资本变更为 1,120 万元。于 2011 年 6 月 28 日集安市工商局向该公司换发了注册号为 22058200001001 的企业法人营业执照。

\*k、上海德大堂国药有限公司系由自然人倪建文、姚文中股东共同出资组建，注册资本为 500 万元。根据上海康美药业与倪建文、姚文中签订的股权收购合同，上海康美药受让倪建文、姚文中持有该公司的全部股权；于 2012 年 5 月 15 日上海市工商行政管理局青浦区分局向该公司换发了注册号为 310113000553394 的企业法人营业执照。

\*l、北京三合汇阳医药有限责任公司系由自然人韩艳、林海平、熊大斌、钟世强股东共同出资组建，注册资本为 200 万元。根据康美药业与韩艳、林海平、熊大斌、钟世强签订的股权收购合同，康美药业受让韩艳、林海平、熊大斌、钟世强持有该公司的全部股权；于 2013 年 8 月 13 日北京市工商行政管理局朝阳区分局向该公司换发了注册号为 110105007280821 的企业法人营业执照。

\*m、上海德大实业有限公司的前身为中绿(上海)实业有限公司，系由 DRAGON CHOICE ENTERPRISE LIMITED 出资组建，注册资本美元 1,000 万元。根据上海康美医药咨询有限公司与 DRAGON CHOICE ENTERPRISE LIMITED 签订的股权转让合同，上海康美医药咨询有限公司受让 DRAGON CHOICE ENTERPRISE LIMITED 持有该公司的全部股权；于 2014 年 1 月 16 日上海市工商行政管理局奉贤分局向该公司换发了注册号为 310000400478702 的企业法人营业执照。

(二) 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	购买日
康美时代（广东）发展有限公司	1,931,798.25	-568,201.75	
康美中药城（普宁）有限公司	4,730,656.49	-269,343.51	
康美（本溪）药业有限公司	99,929.72	-70.28	
康美（通化）药业有限公司	99,523.72	-476.28	
上海德大实业有限公司	53,323,911.46	293,101.42	2014 年 1 月 6 日

(三) 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
上海德大实业有限公司	50,969,189.96	收购价格与该公司截至 2014 年 1 月 6 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

(一) 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	1,965,302.29	1,451,331.53
银行存款：		
人民币	8,344,367,060.91	8,460,601,478.19
其他货币资金：		

人民币	32,381,090.77	34,999,899.67
合计	8,378,713,453.97	8,497,052,709.39

期末本公司存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项，受到限制的货币资金 26,092,069.19 元，其中：支付机构客户备付金 420,000.00 元，房贷账户保证金 25,672,069.19 元。

(二) 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	113,043,653.57	137,673,478.62
商业承兑汇票	15,506,665.18	28,350,159.21
合计	128,550,318.75	166,023,637.83

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
哈尔滨医科大学附属第一医院	2014 年 2 月 27 日	2014 年 8 月 25 日	7,069,682.31	
广州中医药大学第一附属医院	2014 年 5 月 27 日	2014 年 7 月 27 日	3,862,042.75	
汕头市创美药业有限公司	2014 年 4 月 18 日	2014 年 7 月 21 日	3,675,902.32	
汕头市创美药业有限公司	2014 年 5 月 22 日	2014 年 8 月 22 日	3,422,650.96	
国药控股国大药房有限公司	2014 年 5 月 7 日	2014 年 8 月 7 日	2,531,343.66	
合计	/	/	20,561,622.00	/

3、 期末余额前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州中医药大学第一附属医院	2014.06.27	2014.08.27	3,537,984.56	
广东嘉应医药有限公司	2014.06.17	2014.09.17	3,501,000.00	
国药控股海南鸿益有限公司	2014.06.17	2014.09.17	3,416,738.63	
中山大学孙逸仙纪念医院	2014.06.25	2014.10.25	2,649,380.10	
中山大学孙逸仙纪念医院	2014.05.25	2014.09.25	2,080,192.45	
合计	-	-	15,185,295.74	

(三) 应收利息：

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,067,500.00	10,953,082.20	7,892,500.00	4,128,082.20
合计	1,067,500.00	10,953,082.20	7,892,500.00	4,128,082.20

(四) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,596,597.44	0.17	3,596,597.44	100.00	3,602,234.73	0.21	3,602,234.73	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,063,852,718.45	99.83	39,054,637.08	1.89	1,742,784,300.62	99.68	37,435,559.53	2.15
组合小计	2,063,852,718.45	99.83	39,054,637.08	1.89	1,742,784,300.62	99.68	37,435,559.53	2.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					2,030,049.09	0.11	2,030,049.09	100.00
合计	2,067,449,315.89	/	42,651,234.52	/	1,748,416,584.44	/	43,067,843.35	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海世纪联华超市发展有限公司	3,596,597.44	3,596,597.44	100.00	账龄长
合计	3,596,597.44	3,596,597.44	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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 年以内						
其中:						
信用期内	1,919,837,551.30	93.02	19,327,463.06	1,580,617,282.78	90.69	15,806,172.84
信用期-1 年	117,454,379.02	5.69	5,854,105.57	129,157,734.86	7.41	6,458,552.90
1 年以内	2,037,291,930.32	98.71	25,181,568.63	1,709,775,017.64	98.10	22,264,725.74

小计						
1 至 2 年	8,825,881.87	0.43	2,647,764.56	17,772,157.69	1.02	5,331,647.31
2 至 3 年	10,222,602.75	0.50	5,111,301.39	7,835,046.04	0.45	3,917,523.04
3 年以上	7,512,303.51	0.36	6,114,002.50	7,402,079.25	0.43	5,921,663.44
合计	2,063,852,718.45	100.00	39,054,637.08	1,742,784,300.62	100.00	37,435,559.53

2、 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。

3、 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 (%)
第一名客户	业务关系	48,560,000.00	信用期内	2.35
第二名客户	业务关系	34,924,270.88	信用期内	1.69
第三名客户	业务关系	31,727,366.13	信用期内	1.53
第四名客户	业务关系	24,529,200.98	信用期内	1.19
第五名客户	业务关系	24,268,379.04	信用期内	1.17
合计	/	164,009,217.03	/	7.93

截至 2014 年 06 月 30 日止，应收关联方款项见“附注七、（四）关联方应收应付款项”。

(五) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	5,049,207.37	3.36	5,049,207.37	100.00	5,049,207.37	4.80	5,049,207.37	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	145,130,054.13	96.64	15,862,610.97	10.93	100,215,777.40	95.20	14,030,358.66	14.00
组合小计	145,130,054.13	96.64	15,862,610.97	10.93	100,215,777.40	95.20	14,030,358.66	14.00
合计	150,179,261.50	/	20,911,818.34	/	105,264,984.77	/	19,079,566.03	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

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	5,049,207.37	5,049,207.37	100.00	账龄长
合计	5,049,207.37	5,049,207.37	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 年以内						
其中：						
1 年以内	121,685,089.51	83.85	5,230,065.17	79,478,718.12	79.31	3,973,935.90
1 年以内小计	121,685,089.51	83.85	5,230,065.17	79,478,718.12	79.31	3,973,935.90
1 至 2 年	11,401,459.48	7.86	3,366,531.72	8,550,649.25	8.53	2,565,194.77
2 至 3 年	7,896,466.81	5.44	3,948,383.42	7,526,333.58	7.51	3,763,166.81
3 年以上	4,147,038.33	2.85	3,317,630.66	4,660,076.45	4.65	3,728,061.18
合计	145,130,054.13	100.00	15,862,610.97	100,215,777.40	100.00	14,030,358.66

2、 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。

3、 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(%)
第一名客户	业务关系	51,500,000.00	1 年以内	34.29
第二名客户	业务关系	5,004,500.00	2-3 年	3.33
第二名客户	业务关系	4,278,000.00	1 年以内	2.85
第二名客户	业务关系	3,012,100.00	1-2 年	2.01
第三名客户	业务关系	5,049,207.37	3 年以上	3.36
第四名客户	业务关系	3,420,747.00	3 年以上	2.28
第五名客户	业务关系	3,000,000.00	1-2 年	2.00
合计	/	75,264,554.37	/	50.12

截至 2014 年 06 月 30 日止，应收关联方款项见"本附注七、(四) 关联方应收应付款项"。

(六) 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	332,953,790.70	78.39	234,179,204.35	72.51
1 至 2 年	37,838,579.48	8.91	44,588,871.57	13.81
2 至 3 年	13,338,589.03	3.14	3,532,147.86	1.09

3 年以上	40,600,000.00	9.56	40,646,911.36	12.59
合计	424,730,959.21	100.00	322,947,135.14	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
第一名客户	业务关系	35,559,999.98	1 年以内	广告费
第二名客户	业务关系	27,000,000.00	3 年以上	技术转让费
第二名客户	业务关系	350,000.00	2-3 年	技术转让费
第三名客户	业务关系	25,973,838.70	1 年以内	货款
第四名客户	业务关系	21,250,000.00	1-2 年	技术转让费
第五名客户	业务关系	20,075,997.96	1 年以内	货款
合计	/	130,209,836.64	/	/

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。

4、 预付款项的说明：

截至 2014 年 06 月 30 日止，账龄在 1 年以上的款项说明如下：

- a、公司于 2006 年 9 月签订关于“景天昔注射剂”技术转让合同书，总额合计 30,000,000.00 元，2006 年 9 月已支付第一期款 18,000,000.00 元，2008 年 12 月已支付第二期款 9,000,000.00 元，2011 年 10 月已支付该项目款 350,000.00 元，该项目尚在进一步研发中。
- b、公司于 2010 年 10 月签订关于“注射用前列地尔中/长链乳剂”技术转让合同书，总额合计 25,000,000.00 元，公司已按合同条款支付款项共计 21,250,000.00 元，该项目尚在进一步研发中。
- c、上述 a、b 两点，公司在技术转让合同中约定，如技术开发不成功，对方将全额退还预付项目款。

(七) 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	333,604,819.13	562,876.17	333,041,942.96	200,581,713.52	562,876.17	200,018,837.35
在产品	60,755,781.54	307,447.73	60,448,333.81	79,543,434.02	307,447.73	79,235,986.29
库存商品	3,173,047,631.98	8,347,675.87	3,164,699,956.11	2,280,036,951.12	7,355,352.32	2,272,681,598.80
周转材料	34,696,588.69		34,696,588.69	21,180,802.94		21,180,802.94
消耗性生物资产	395,418,801.74		395,418,801.74	236,693,189.21		236,693,189.21
自制半成品	6,888,149.36	114,164.40	6,773,984.96	1,513,940.23	114,164.40	1,399,775.83
开发成本	1,023,851,598.23		1,023,851,598.23	775,623,170.14		775,623,170.14
开发产品	13,782,695.53		13,782,695.53	184,112,861.87		184,112,861.87
委托加工物资	22,633,960.18		22,633,960.18	14,967,498.54		14,967,498.54
合计	5,064,680,026.38	9,332,164.17	5,055,347,862.21	3,794,253,561.59	8,339,840.62	3,785,913,720.97

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	562,876.17				562,876.17
在产品	307,447.73				307,447.73
库存商品	7,355,352.32	1,050,221.22		57,897.67	8,347,675.87
自制半成品	114,164.40				114,164.40
合计	8,339,840.62	1,050,221.22		57,897.67	9,332,164.17

3、开发产品

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
亳州华佗国际中药城工程项目	184,112,861.87		170,330,166.34	13,782,695.53

4、开发成本

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
亳州华佗国际中药城工程项目	601,739,749.32	165,282,714.98		767,022,464.30
甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目	92,381,887.36	26,782,011.81		119,163,899.17
青海国际中药城项目	81,501,533.46	56,163,701.30		137,665,234.76
合计	775,623,170.14	248,228,428.09		1,023,851,598.23

5、消耗性生物资产主要系公司的吉林人参种植基地和林下参种植基地及租赁了云南三七规范化种植基地和所发生的相关种植费用。

6、开发成本主要系亳州华佗国际中药城工程项目、甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目及青海国际中药城项目开发所发生的相关成本。

7、报告期期末根据存货可变现净值低于其账面价值的情况计提存货跌价准备 1,050,221.22 元。

8、期末存货不存在用于债务担保、抵押等所有权受到限制的情况。

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预售房款预缴税金	70,504,233.09	29,987,395.58
留抵增值税	149,126,507.05	48,230,056.67
合计	219,630,740.14	78,217,452.25

(九) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

		(%)					
一、合营企业							
人保康美（北京）健康科技股份有限公司 注 1	55.00		26,347,286.83	461,347.77	25,885,939.06		-2,270,718.62
二、联营企业							
广发基金管理有 限公司	10.00	10.00	3,238,391,711.50	472,926,301.97	2,765,465,409.54	859,996,580.56	310,093,071.87

注 1：根据人保康美（北京）健康科技股份有限公司章程，股东大会作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。根据人保康美（北京）健康科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，2013 年人保康美（北京）健康科技股份有限公司设立董事会成员共 5 位，本公司在其中派有 2 位代表，并享有相应的参与决策权，与对方股东共同控制经营。

(十) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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 (%)
宁波药材股份有限公司 c	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	0.08	0.08

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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 (%)
广发基金管理有限公司 a、b	76,560,000.00	270,385,313.70	27,328,034.74	297,713,348.44		10.00	10.00
人保康美（北京）健康科技股份有限公司 d	16,500,000.00	15,486,161.72	-1,248,895.24	14,237,266.48		55.00	

a、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。

b、公司按权益法确认广发基金管理有限公司归属于 2014 年 1-6 月的投资收益为 31,009,307.19 元，并根据广发基金管理有限公司本期资本公积、外币报表折算差额的变动，相应调增长期股权投资-其他权益变动-3,681,272.45 元。

c、对宁波药材股份有限公司的长期股权投资系子公司的前身于 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。

d、公司按权益法确认人保康美（北京）健康科技股份有限公司归属于 2014 年 1-6 月的投资收益为-1,248,895.24 元。

(十一) 投资性房地产:

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	572,082,639.51			572,082,639.51
1.房屋、建筑物	531,358,987.66			531,358,987.66
2.土地使用权	40,723,651.85			40,723,651.85
二、累计折旧和累计摊销合计	37,293,484.45	9,011,149.26		46,304,633.71
1.房屋、建筑物	37,201,371.43	8,458,447.86		45,659,819.29
2.土地使用权	92,113.02	552,701.40		644,814.42
三、投资性房地产账面净值合计	534,789,155.06	-9,011,149.26		525,778,005.80
1.房屋、建筑物	494,157,616.23	-8,458,447.86		485,699,168.37
2.土地使用权	40,631,538.83	-552,701.40		40,078,837.43
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	534,789,155.06	-9,011,149.26		525,778,005.80
1.房屋、建筑物	494,157,616.23	-8,458,447.86		485,699,168.37
2.土地使用权	40,631,538.83	-552,701.40		40,078,837.43

本期折旧和摊销额：9,011,149.26 元。

2、本期房屋、建筑物折旧额 8,458,447.86 元，土地使用权摊销额 552,701.4 元。

3、报告期末无因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致资产可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提减值准备。

(十二) 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:	4,625,073,626.44	172,321,690.66	499,345.60	4,796,895,971.50
其中：房屋及建筑物	2,969,232,893.56	6,309,706.33		2,975,542,599.89
机器设备	1,314,060,815.52	150,650,001.98	391,072.69	1,464,319,744.81
运输工具	114,811,846.56	3,964,475.01	87,100.00	118,689,221.57

其它设备	226,968,070.80		11,397,507.34	21,172.91	238,344,405.23
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	772,551,679.83		108,557,851.65	98,644.89	881,010,886.59
其中：房屋及建筑物	286,500,576.01		47,942,035.45		334,442,611.46
机器设备	354,413,006.40		43,083,570.60	2,926.54	397,493,650.46
运输工具	43,185,751.25		6,125,799.28	82,745.00	49,228,805.53
其它设备	88,452,346.17		11,406,446.32	12,973.35	99,845,819.14
三、固定资产账面净值合计	3,852,521,946.61		/	/	3,915,885,084.91
其中：房屋及建筑物	2,682,732,317.55		/	/	2,641,099,988.43
机器设备	959,647,809.12		/	/	1,066,826,094.35
运输工具	71,626,095.31		/	/	69,460,416.04
其它设备	138,515,724.63		/	/	138,498,586.09
四、减值准备合计	3,681,762.61		/	/	3,681,762.61
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备	2,586,210.79		/	/	2,586,210.79
运输工具	12,234.98		/	/	12,234.98
其它设备	1,083,316.84		/	/	1,083,316.84
五、固定资产账面价值合计	3,848,840,184.00		/	/	3,912,203,322.30
其中：房屋及建筑物	2,682,732,317.55		/	/	2,641,099,988.43
机器设备	957,061,598.33		/	/	1,064,239,883.56
运输工具	71,613,860.33		/	/	69,448,181.06
其它设备	137,432,407.79		/	/	137,415,269.25

本期折旧额：108,557,851.65 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：16,896,304.61 元。

- 2、报告期本公司无融资租入及经营租出的固定资产。
- 3、报告期本公司不存在闲置及准备处置的固定资产。
- 4、报告期本公司固定资产房屋建筑物，除广州财富世纪广场楼房、亳州中药材交易中心、成都中药饮片厂房屋建筑物正在办理产权登记手续，其他房产均已办理了产权登记。
- 5、报告期末本公司无抵押的固定资产。

(十三) 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	1,267,430,038.79		1,267,430,038.79	767,453,413.49		767,453,413.49

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	工程投 入占预 算比例 (%)	资金 来源	期末数
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	300,000,000.00	159,655,967.45	92,467,616.01	16,896,304.61	78.41	自筹	235,227,278.85
亳州中药饮片和保健食品生产工程项目一期工程	122,700,000.00	117,331,694.80	15,054,766.11		100.00	自筹	132,386,460.91
普宁中药材专业市场工程项目	1,000,000,000.00	199,715,015.59	215,030,139.25		41.47	自筹	414,745,154.84
德大堂综合仓库装修工程	6,260,000.00	6,047,000.00	1,390.00		96.62	自筹	6,048,390.00
上海中药饮片生产基地项目	210,000,000.00	2,908,167.00	1,139,478.00		1.93	自筹	4,047,645.00
康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼	441,000,000.00	79,467,855.09			18.02	自筹	79,467,855.09
闽中医药产业基地基建工程项目	300,000,000.00	190,368,123.45	122,176,638.52		100.00	自筹	312,544,761.97
人参有机肥厂	10,500,000.00	8,202,678.74	3,670,064.44		100.00	自筹	11,872,743.18
零星工程		3,756,911.37	975,774.00			自筹	4,732,685.37
德大堂国药车间一层改二层工程	4,000,000.00		1,899,740.00		47.49	自筹	1,899,740.00
上海德大实业有限公司奉贤物流基地改造项目	73,652,838.99		64,457,323.58		87.52	自筹	64,457,323.58
合计	2,468,112,838.99	767,453,413.49	516,872,929.91	16,896,304.61	/	/	1,267,430,038.79

根据项目工程规划需求，期初上海康美医药咨询有限公司马陆基地工程细分为德大堂综合仓库装修工程和上海中药饮片生产基地项目。

### 3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	目前项目粉剂、毒性药材车间已进入装修阶段。	
亳州中药饮片和保健食品生产工程项目一期工程	目前项目中药饮片生产车间已完成设备安装调试，正在办理生产认证等手续。	
普宁中药材专业市场项目	目前项目已进入建设施工阶段。	
闽中医药产业基地基建工程项目	目前项目已进入设备安装调试阶段。	
上海中药饮片生产基地项目	目前项目已进入建设施工阶段。	

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。

(十四) 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	1,956,536,466.88	27,839,938.98		1,984,376,405.86
土地使用权	1,892,740,188.81	22,962,674.00		1,915,702,862.81
应用软件	49,348,676.07	4,877,264.98		54,225,941.05
专利技术	14,447,602.00			14,447,602.00
二、累计摊销合计	153,851,333.68	21,311,633.14		175,162,966.82
土地使用权	131,104,818.97	18,203,744.35		149,308,563.32
应用软件	10,416,880.05	3,033,574.11		13,450,454.16
专利技术	12,329,634.66	74,314.68		12,403,949.34
三、无形资产账面净值合计	1,802,685,133.20	6,528,305.84		1,809,213,439.04
土地使用权	1,761,635,369.84	4,758,929.65		1,766,394,299.49
应用软件	38,931,796.02	1,843,690.87		40,775,486.89
专利技术	2,117,967.34	-74,314.68		2,043,652.66
四、减值准备合计				
土地使用权				
应用软件				
专利技术				
五、无形资产账面价值合计	1,802,685,133.20	6,528,305.84		1,809,213,439.04
土地使用权	1,761,635,369.84	4,758,929.65		1,766,394,299.49
应用软件	38,931,796.02	1,843,690.87		40,775,486.89
专利技术	2,117,967.34	-74,314.68		2,043,652.66

本期摊销额: 21,311,633.14 元。

2、 报告期末本公司不存在土地使用权质押。

3、 公司期末无形资产无迹象表明发生减值, 报告期末不计提减值准备。

(十五) 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	
收购上海托德	16,127,509.96			16,127,509.96	



电子股权形成					
收购亳州世纪国药(含中药公司)股权形成	83,759,178.66			83,759,178.66	
收购集安大地参业股权形成	588,219.52			588,219.52	
收购浙江土副股权形成	8,200,000.00			8,200,000.00	
收购三合汇阳股权形成	3,343,797.03			3,343,797.03	
收购中绿(上海)实业有限公司股权形成		50,969,189.96		50,969,189.96	
合计	172,941,242.43	50,969,189.96		223,910,432.39	

截至 2014 年 06 月 30 日止, 公司不存在需计提商誉减值准备的情形。

(十六) 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
装修费	31,542,903.85	11,263,870.48	5,239,444.57		37,567,329.76
代言及制作费	11,915,072.53	30,380,000.00	17,350,103.94		24,944,968.59
马陆基地工具	1,756,591.23		282,099.13		1,474,492.10
租金	1,129,654.67	120,000.00	890,039.43		359,615.24
展览器材支出	7,768,741.85	362,400.00	866,347.54		7,264,794.31
合计	54,112,964.13	42,126,270.48	24,628,034.61		71,611,200.00

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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:		
计提坏账准备影响数	15,595,963.79	13,133,164.57
子公司亏损影响数	15,367,766.42	15,367,766.42
存货跌价准备	2,535,454.81	1,442,078.49
长期股权投资跌价准备	12,500.00	12,500.00
固定资产减值准备影响数	920,440.65	552,264.39
合并抵消影响数	4,729,179.88	5,311,302.60
政府补助影响数	14,858,030.80	15,731,257.96
小计	54,019,336.35	51,550,334.43

2、 引起暂时性差异的项目对应的暂时性差异

可抵扣差异项目	暂时性差异金额
坏账准备	63,193,510.16
可弥补亏损	61,471,065.67
存货跌价准备	9,332,164.21
长期股权投资跌价准备	50,000.00
固定资产减值准备金额	3,681,762.61
内部销售未实现利润	18,916,718.86
政府补助影响数	59,432,123.27
合计	216,077,344.78

3、报告期末公司不存在未确认的递延所得税资产。

(十八) 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	62,147,409.38	6,667,941.37	5,252,372.89		63,562,977.86
二、存货跌价准备	8,339,840.62	1,050,221.22		57,897.67	9,332,164.17
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	3,681,762.61				3,681,762.61
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	74,219,012.61	7,718,162.59	5,252,372.89	57,897.67	76,626,904.64

(十九) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预付购房款	3,554,929.00	3,554,929.00
预付信息管理系统款项	2,975,326.92	1,997,961.53
预付工程设备款	165,916,713.44	54,835,866.94
康美医院投资款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	202,446,969.36	90,388,757.47

(二十) 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
信用借款	3,020,000,000.00	2,294,076,261.00
合计	3,020,000,000.00	2,294,076,261.00

(二十一) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

下一会计期间(下半年)将到期的金额 400,000,000.00 元。

(二十二) 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	1,022,176,213.10	937,551,907.54
1-2 年	24,810,113.98	36,534,649.77
2-3 年	8,737,397.23	850,952.32
3 年以上	48,436.49	946,768.37
合计	1,055,772,160.80	975,884,278.00

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 2014 年 06 月 30 日止, 账龄在 1 年以上的款项主要为工程质保金和外购商品因质量问题而延迟付款。

(二十三) 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	814,390,463.38	433,566,979.22

1-2 年	367,905,459.20	28,650,948.62
2-3 年	385,500.50	
3 年以上	3,043.50	248,544.35
合计	1,182,684,466.58	462,466,472.19

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 2014 年 06 月 30 日止，账龄在 1 年以上的款项均为预收货款未结算。

(二十四) 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	25,994,303.31	144,218,323.07	146,565,794.49	23,646,831.89
二、职工福利费	31,410.00	6,783,067.26	6,806,233.09	8,244.17
三、社会保险费	59,972.60	20,753,083.43	19,277,913.93	1,535,142.10
其中：1. 基本养老保险费	44,303.04	14,494,113.05	13,126,219.79	1,412,196.30
2. 失业保险费	3,156.42	890,728.15	788,159.21	105,725.36
3. 工伤保险费	557.76	505,709.83	505,709.83	557.76
4. 生育保险费	372.81	814,739.46	814,739.46	372.81
5. 医疗保险	11,582.57	4,044,740.93	4,040,033.63	16,289.87
6. 其他社保费		3,052.01	3,052.01	
四、住房公积金	110,158.00	3,947,470.80	4,022,250.80	35,378.00
五、辞退福利		835,563.76	835,563.76	
六、其他		9,957.70	9,957.70	
七、工会经费和职工教育经费	311,426.38	1,215,800.44	1,233,642.07	293,584.75
合计	26,507,270.29	177,763,266.46	178,751,355.84	25,519,180.91

应付职工薪酬余额主要为员工工资，已在 2014 年 7 月发放完毕。

(二十五) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	40,262,315.38	26,014,952.93
营业税	18,857,176.89	1,452,895.45
企业所得税	256,314,197.53	162,553,223.90
城市维护建设税	5,046,756.81	1,937,231.16
代扣代缴的个人所得税	643,775.33	368,689.44
教育费附加	1,783,670.70	839,282.88
地方教育费附加	1,190,640.20	559,493.66
土地使用税	2,752,523.83	1,267,323.60
房产税	1,845,090.46	
防洪基金	1,659,534.65	3,411,835.23
印花税	121,347.11	194,205.15

河道维修费	6,233.70	3,396.18
价调基金	258,203.71	506,281.31
土地增值税	34,397,910.15	29,171,143.52
合计	365,139,376.45	228,279,954.41

1、增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税的税率参见附注四。

2、个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

(二十六) 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	2,950,497.90	77,499,999.90
借款利息	10,063,950.68	8,630,591.43
债券利息		4,694,794.52
短期融资券利息	83,923,286.42	23,424,657.25
合计	96,937,735.00	114,250,043.10

(二十七) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付股利	571,665,765.58		
合计	571,665,765.58		/

(二十八) 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	420,152,309.42	149,533,972.05
1-2 年	16,400,339.12	4,183,001.51
2-3 年	443,301.11	2,997,039.36
3 年以上	269,120.00	264,600.00
合计	437,265,069.65	156,978,612.92

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。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

截至 2014 年 06 月 30 日止，1 年以上的其他应付款主要系代收的房产税。

(二十九) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		874,888,625.59

合计	200,000,000.00	874,888,625.59
----	----------------	----------------

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

(三十) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

注 1：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2013]CP291 号文注册，本公司于 2013 年 8 月 27 日发行 2013 年度第一期短期融资券（简称"13 康美 CP001"）。短期融资券期限为壹年，到期一次还本付息，发行日 2013 年 8 月 27 日实际发行总额 10 亿元，票面利率 5.50%。

注 2：经中国银行间市场交易商协会备案，本公司于 2013 年 12 月 6 日发行 2013 年度第二期短期融资券（简称"13 康美 CP002"）。短期融资券期限壹年，到期一次还本付息，发行日 2013 年 12 月 6 日实际发行总额 10 亿元，票面利率 6.70%。

(三十一) 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
信用借款	4,500,000.00	204,500,000.00
合计	4,500,000.00	204,500,000.00

(三十二) 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	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券注 1	2,500,000,000.00	2011 年 6 月 5 日	2011.06.05-2018.06.04	2,500,000,000.00	77,499,999.90	75,000,000.00	149,549,502.00	2,950,497.90	2,494,999,999.88

注 1：根据公司 2011 年 5 月 12 日召开的 2011 年第二次临时股东大会决议，并经 2011 年 6 月 9 日中国证券监督管理委员会《关于核准康美药业股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2011]926 号）核准，公司向社会公开发行面值不超过 25 亿元的公司债券，期限为不超过 7 年（含 7 年），票面利率 6%。公司债网上发行实际募集资金为人民币 250,000,000 元；网下发行实际募集资金为人民币 2,250,000,000 元。发行公司债券募集资金共为人民币 2,500,000,000 元，扣除应支付给主承销商的发行费用 12,500,000 元后实际收到资金净额为人民币 2,487,500,000 元，本次发行的债券为固定利率债券，第 5 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。还本付息的期限和方式为到期一次还本。即利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

上述款项业经广东正中珠江会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 24 日出具广会所验字[2011]第 11004420036 号验资报告验证。

(三十三) 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
支持中药物流港配送中心项目配套设施建设	12,374,999.97	12,964,285.69
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	5,782,142.82	6,485,714.26
中药物流配送中心项目建设扶持资金	7,124,999.97	7,464,285.69
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程	5,958,333.33	6,208,333.33
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术应用示范项目	1,654,761.88	1,726,190.46
三七规范化种植基地建设基金	12,041,666.67	12,416,666.67
GMP 车间改造项目补助	8,255,952.36	8,595,238.08
中药饮片生产装置术改造项目	714,158.82	750,043.80
药品城基础设施投资项目扶持资金	54,133,333.33	54,933,333.33
中药配送公共服务平台项目建设基金	1,749,999.97	1,821,428.55
总部新办公楼基础设施项目扶持资金	3,401,785.71	3,673,928.57
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用	1,478,928.57	1,455,357.14
中药材现代仓储物流及交易中心	28,000,000.00	8,000,000.00
医药产业基地发展资金	1,200,000.00	1,200,000.00
东北地区等资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目	3,799,999.89	9,271,250.00
新开河红参系列产品精深加工生产线项目	941,666.69	991,666.67
2013 年省级农业产业化专项设备资金	1,024,666.69	1,140,666.61
新开河人参产业规范化种植与系列产品精深加工产业化	5,500,000.00	5,500,000.00
全省 2013 年信息产业发展专项资金	600,000.00	600,000.00
系列模压经参法提升及产品开发	300,000.00	300,000.00
华佗中药城项目扶持资金	240,428,539.99	243,921,448.57
人参产业园一期工程项目	5,132,083.31	
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目	3,520,000.00	
荷香正气水专利项目	1,000,000.00	
乐脉丸技改现代化中药制剂产业项目	1,500,000.00	

合计	407,618,019.97	389,419,837.42
----	----------------	----------------

(三十四) 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	2,198,714,483.00						2,198,714,483.00

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) 18,000,000.00 股, 扣除发行费用后实收人民币 216,468,000.00 元, 其中股本为人民币 18,000,000.00 元, 资本公积为人民币 198,468,000.00 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 106,200,000.00 元, 是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, 是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 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, 是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 206,608,302.00 股解除锁定上市。

根据公司 2008 年度股东大会会议决议通过的《公司 2008 年度资本公积金转增股本预案》, 公司 2008 年度进行资本公积金转增股本方案为: 以 2008 年末公司总股本 764,400,000 股为基数, 用未分配利润向全体股东每 10 股送 5 股, 并派发现金股利 0.6 元 (含税), 用资本公积每 10 股转增 5 股。变更后的注册资本为人民币 1,528,800,000.00 元, 是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。

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，公司公开发行不超过 90,000 万元的分离交易的可转换公司债券，每张债券的认购人可以无偿获得公司派发的一定数量认股权证，共发行权证数量 16,650 万份。公司本次权证行权工作日为 2009 年 5 月 19 日至 5 月 25 日，确定的行权价格为 5.36 元/股，最终成功行权数量为 165,570,052.00 股，发行后的注册资本为人民币 1,694,370,052.00 元，是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。

根据公司 2010 年 8 月 22 日召开的第五届董事会 2010 年度第六次临时会议审议通过和 2010 年 9 月 8 日召开的 2010 年度第二次临时股东大会审议并表决通过，业经中国证监会[2010]1862 号文核准，配股以 2010 年 12 月 27 日(股权登记日, T 日)收市后康美药业股本总数 1,694,370,052 股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向股东配售，共计可配股份数量 508,311,015 股,以刊登配股发行公告前 20 个交易日公司 A 股均价为基数，采用市价折扣法 确定配股价格，最终确定配股价格为 6.88 元/股。公司本次配股缴款工作日为 2010 年 12 月 28 日起至 2011 年 1 月 4 日，工作已于 2011 年 1 月 4 日结束，公司最终成功配股数量为 504,344,431.00 股，发行后的注册资本为人民币 2,198,714,483.00 元。是次验资业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字[2011]第 10006270029 号验资报告验证。

(三十五) 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)	4,432,693,886.00			4,432,693,886.00
其他资本公积	287,407,335.96		3,681,272.45	283,726,063.51
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	4,749,772,882.00		3,681,272.45	4,746,091,609.55

注: a、其他资本公积本期增加数系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 3,681,272.45 元。

(三十六) 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	645,602,765.79			645,602,765.79
合计	645,602,765.79			645,602,765.79

(三十七) 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	4,433,546,805.24	/
调整后 年初未分配利润	4,433,546,805.24	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,026,702,451.17	/
减: 提取法定盈余公积		10.00
分配普通股现金股利	571,665,765.58	
期末未分配利润	4,888,583,490.83	/

(三十八) 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	7,744,340,145.77	6,100,461,505.68
其他业务收入	17,582,545.89	5,287,901.05
营业成本	5,682,309,391.63	4,409,824,226.90

2、 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	1,008,035,821.92	756,275,740.38	754,166,927.39	551,658,544.46
华东地区	2,227,963,887.93	1,664,438,889.18	1,953,350,846.21	1,398,008,916.74
华南地区	3,847,622,090.43	2,770,320,325.66	2,955,227,644.10	2,141,434,201.20
西南地区	660,718,345.49	491,258,482.89	437,716,087.98	318,575,511.28
合计	7,744,340,145.77	5,682,293,438.11	6,100,461,505.68	4,409,677,173.68

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	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名客户	132,152,029.09	1.70
第二名客户	77,729,714.18	1.00
第三名客户	74,265,486.73	0.96
第四名客户	73,589,922.20	0.95
第五名客户	68,738,483.91	0.89
合计	426,475,636.11	5.50

4、 主营业务按产品分项列示如下：

项目	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
中药	4,945,485,083.01	3,603,864,773.82	4,415,581,771.80	3,109,838,032.26
其中：中药材贸易	3,658,897,484.59	2,738,910,863.50	3,489,518,573.01	2,471,753,440.50
西药	2,160,029,952.72	1,605,180,475.49	1,191,511,734.05	960,553,019.63
其中：药品贸易	2,038,292,667.18	1,505,011,719.17	1,062,760,980.80	857,963,429.30
保健食品及食品	359,659,141.54	287,042,518.10	193,085,428.82	173,643,906.90
物业租售及其他	279,165,968.50	186,205,670.70	300,282,571.01	165,642,214.89
合计	7,744,340,145.77	5,682,293,438.11	6,100,461,505.68	4,409,677,173.68

5、 其他业务收入、其他业务支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
销售原材料	3,439.83	144.72	2,120.42	
服务收入	17,579,106.06	15,808.80	5,285,780.63	147,053.22
合计	17,582,545.89	15,953.52	5,287,901.05	147,053.22

(三十九) 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	13,912,212.57	15,078,141.18	应税收入
城市维护建设税	17,790,392.36	12,115,310.93	应交流转税额
教育费附加	7,737,588.84	5,286,995.15	应交流转税额
地方教育费附加	5,158,419.53	3,524,996.78	应交流转税额
河道维修费	37,679.21	29,705.01	
价调基金	303,096.73	157,749.69	
土地增值税	4,011,081.02	4,316,907.27	
合计	48,950,470.26	40,509,806.01	/

(四十) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	32,694,341.51	24,745,877.36
办公费	11,038,629.26	7,937,750.89
租赁费	6,921,368.11	5,870,110.18
运费、装卸费	28,270,141.08	24,312,621.87
业务（宣传费）	482,852.88	193,186.34
业务招待费	5,682,247.86	3,850,993.12
折旧费	3,724,366.53	3,457,005.00
咨询费	2,790,561.69	98,026.20
广告费	61,642,670.81	48,192,033.58
差旅费	8,342,822.21	5,750,290.10
销售推广服务费	32,727,431.23	16,967,027.14
其他	5,007,615.23	4,748,749.77
长期待摊费用摊销	1,808,762.88	
合计	201,133,811.28	146,123,671.55

(四十一) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	81,876,228.76	56,022,876.31
折旧	60,283,816.68	36,452,968.22
办公费	20,862,934.02	15,191,595.26
业务招待费	5,504,286.74	2,331,466.67
宣传费	6,888,891.12	33,268,892.66
咨询费	8,780,566.34	7,587,657.77
科研费	24,210,559.47	29,127,314.78
差旅费	6,060,454.71	5,584,122.46
无形资产摊销费	16,383,275.99	17,103,812.07
长期待摊费用摊销	5,056,074.48	3,379,991.56
租赁费	3,128,093.54	2,817,620.34
税金	28,397,677.42	11,697,972.53
盘盈盘亏	-24,566.58	-426,721.29
其他	8,546,108.14	11,509,890.24
合计	275,954,400.83	231,649,459.58

(四十二) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	253,423,071.04	198,416,566.23
利息收入	-30,473,991.73	-24,213,784.24
贴现利息	752,634.59	393,888.59
手续费及其他	708,084.11	369,852.03
合计	224,409,798.01	174,966,522.61

(四十三) 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
权益法核算的长期股权投资收益	29,760,411.95	27,786,533.31
合计	29,760,411.95	27,786,533.31

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 *a	31,009,307.19	27,747,472.87	广发基金管理有限公司 2014 年 1-6 月实现的净利润比上期增加
人保康美（北京）健康科技股份有限公司*b	-1,248,895.24	39,060.44	人保康美（北京）健康科技股份有限公司 2014 年 1-6 月实现的净利润
合计	29,760,411.95	27,786,533.31	/

\*a、公司本期按照广发基金管理有限公司 2014 年 1-6 月实现的净利润，按权益法确认 2014 年 1-6 月的投资收益 31,009,307.19 元。

\*b、公司本期按照人保康美（北京）健康科技股份有限公司 2014 年 1-6 月实现的净利润，按权益法确认 2014 年 1-6 月的投资收益-1,248,895.24 元。

(四十四) 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	1,415,568.48	3,023,650.02
二、存货跌价损失	1,050,221.22	21,578.01
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	2,465,789.70	3,045,228.03

(四十五) 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,145.00		4,145.00
其中: 固定资产处置利得	4,145.00		4,145.00
政府补助	16,118,617.45	13,861,837.41	16,118,617.45
其他	2,034,136.87	592,229.12	2,034,136.87
合计	18,156,899.32	14,454,066.53	18,156,899.32

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
摊销	7,901,817.45	3,041,837.41	与资产相关
农田人参规范化栽培技术示范项目扶持资金		200,000.00	与收益相关
政府奖励	6,975,000.00	6,880,000.00	与收益相关
工业企业专项扶持资金		300,000.00	与收益相关
长白山新开河人参保健系列产品开发及生产线建设项目		1,810,000.00	与收益相关
长白山新开河人参规范化种植(GAP)与产业化示范及推广项目		930,000.00	与收益相关
工业发展资金		50,000.00	与收益相关
非林地栽参品种选育、配套栽培技术研发及标准制定项目		200,000.00	与收益相关
集安市 500 亩省级人参综合生产示范基地建设项目		200,000.00	与收益相关
康美一号人参新品种选育项目		150,000.00	与收益相关
人参农药残留试验项目		100,000.00	与收益相关
科学技术奖	30,000.00		与收益相关
朱仙平地栽参基地项目	200,000.00		与收益相关
农田栽培“康美 1 号”	300,000.00		与收益相关

人参新品种示范基地建设			
地理标识奖金	100,000.00		与收益相关
2013 年下半年进口贴息资金	101,800.00		与收益相关
2013 年度第三批战略性新兴产业政银企合作贴息款	510,000.00		与收益相关
合计	16,118,617.45	13,861,837.41	/

(四十六) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,723.34		4,723.34
其中: 固定资产处置损失	4,723.34		4,723.34
对外捐赠	860,000.00	4,305,065.78	860,000.00
罚款、赞助等支出	482,490.36	329,818.19	482,490.36
合计	1,347,213.70	4,634,883.97	1,347,213.70

(四十七) 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
按税法及相关规定计算的当期所得税	349,150,186.49	189,047,592.07
递延所得税调整	-2,469,001.92	3,667,859.66
合计	346,681,184.57	192,715,451.73

(四十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.467	0.430
稀释每股收益	0.467	0.430

基本每股收益的计算参见[本附注十二、补充资料(二)净资产收益率和每股收益]。

(四十九) 其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享	-3,681,272.45	2,758,230.24

有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-3,681,272.45	2,758,230.24
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-3,681,272.45	2,758,230.24

(五十) 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	34,316,800.00
利息收入	27,413,409.53
收到的保证金	7,902,740.00
药材市场商铺诚意金	278,061,985.00
收到的往来款	14,316,446.01
其他	7,706,126.71
合计	369,717,507.25

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	110,548,498.07
管理费用	66,332,069.92
预付广告费	42,569,251.70
支付往来	68,973,209.69
其他	7,477,988.00
合计	295,901,017.38

(五十一) 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	1,026,587,942.95	944,520,756.19
加: 资产减值准备	2,465,789.70	3,045,228.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,016,299.51	86,941,436.97
无形资产摊销	21,864,334.54	19,264,234.23
长期待摊费用摊销	24,628,034.61	23,035,571.96
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)	578.34	
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)	254,175,705.63	198,416,566.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,760,411.95	-27,786,533.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,469,001.92	4,362,212.12
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)	-1,271,294,017.50	-147,881,707.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-445,755,674.04	-314,291,710.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,590,775,679.79	133,059,116.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,288,235,259.66	922,685,170.75
<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	8,352,621,384.78	6,989,510,107.92
减: 现金的期初余额	8,465,251,150.39	6,081,048,509.56
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	-112,629,765.61	908,461,598.36

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
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	104,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	49,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49,000,000.00	
4. 取得子公司的净资产	53,030,810.04	
流动资产	1,425.00	
非流动资产	53,224,558.21	
流动负债	195,173.17	
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		

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	8,352,621,384.78	8,465,251,150.39
其中：库存现金	1,965,302.29	1,451,331.53
可随时用于支付的银行存款	8,344,367,060.91	8,460,601,478.19
可随时用于支付的其他货币资金	6,289,021.58	3,198,340.67
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	8,352,621,384.78	8,465,251,150.39

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

项 目	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	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
康美实业 有限公司	公司之母 公司	有限责 任公司	普宁市下 架山镇政 府南侧	马兴田	商业	10,000.00 万元	30.42%	30.42%	马兴田	19346255-0
马兴田	母 公 司 之 股 东 及 公 司 董 事 长	-	-	-	-	-	间接持有 32.54%	32.54%	-	-

子公司情况详见本附注五、企业合并及合并财务报表。

(二) 本企业的其他关联方情况

关 联 方 名 称	与本公司关系	经 营 范 围	法定代 表 人	组 织 机 构 代 码
普宁市国际信息咨	一致行动人, 持有公司	实业投资	许冬瑾	71927335-X

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	组织机构代码
询服务有限公司	股份 2.12%			
普宁市金信典当行有限公司	一致行动人, 持有公司股份 2.12%	动产质押典当业务; 财产权利质押典当业务; 房地产(外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外) 抵押典当业务; 限额内绝当物品的变卖; 鉴定评估及咨询服务; 商务部依法批准的其他典当业务。(有效期至 2019 年 11 月 20 日)	马兴田	74997393-9
许冬瑾	公司副董事长, 直接持有公司股份 2.17%, 通过普宁市国际信息咨询有限公司间接持有公司股份 2.12%		-	-
许燕君	一致行动人, 持有公司股份 1.59%		-	-
深圳市博益投资发展有限公司	马兴田控制的公司	投资兴办实业(具体项目另行申报); 国内商业, 物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 投资信息咨询及其他经济信息咨询(不含限制项目); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)	王廉君	66100600-4
普宁市汇金小额贷款有限责任公司	公司董事林大浩、马汉耀担任该公司的董事	办理各项小额贷款; 其他经批准的业务	许冬瑾	69243512-7
普宁市信宏实业投资有限公司	许冬瑾控制的公司	参与实业投资、国内贸易。(涉及法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获审批前不得经营)	许冬瑾	77924910-8
深圳市丰汇润投资有限公司	许冬瑾控制的公司	投资兴办实业(具体项目另行申报); 投资咨询, 企业管理咨询, 经济信息咨询(不含限制项目); 建筑材料、机电设备的销售, 国内贸易(不含专营、专控、专卖商品); 企业营销策划。	黄洪生	55030505-2
普宁市汇润地产有限公司	许冬瑾控制的公司	房地产开发(凭有效资质证书经营)	黄洪生	69813064-X
亳州市汇润房地产有限公司	许冬瑾控制的公司	房地产开发(凭资质经营)、咨询	黄洪生	56751026-3
佛山保基投资有限	许冬瑾控制的公司	对房地产投资, 房地产开发、	黄洪生	06151817-X

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	组织机构代码
公司		市场开发、项目开发，物业租赁，物业管理，房地产中介、咨询服务；装饰装潢、园林设计；企业营销策划，酒店管理，企业管理咨询。（法律、行政法规禁止及限制经营的项目除外）		
康美实业（青海）有限公司	马兴田控制的公司	销售：电子元件、五金、交电、金属材料、建筑、装饰材料、化工产品及其原料（不含化学危险品及监控化学品）；参与实业投资；设计、制作、发布、代理各类广告；计算机和办公设备维修。（以上项目国家有专项规定的凭许可证经营）	许冬瑾	07456038-5
广发基金管理有限公司	许冬瑾担任董事	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务	王志伟	75289231-2
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	合营企业	批发预包装食品（食品流通许可证有效期至 2015 年 11 月 14 日）。技术开发；项目投资。	谢晓余	06733871-9
康美医院	关联方	预防保健、内、外、妇产、儿、眼耳鼻喉、皮肤肿瘤、急诊医学、麻醉、重症医学、中医科	邱浩强	07190114-8

#### 公司关键管理人员

关联方名称	与本公司的关系
马兴田	董事长、总经理
许冬瑾	副董事长、副总经理
林大浩	董事
李建胜	董事
马汉耀	董事
邱锡伟	董事、副总经理、董事会秘书
韩中伟	独立董事
李定安	独立董事
张弘	独立董事
林国雄	副总经理
庄义清	财务总监
李建华	副总经理
王敏	总经理助理
彭钦	总经理助理
罗家谦	监事会主席
温少生	监事

关联方名称	与本公司的关系
马焕洲	监事

-公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。  
-与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
康美医院	体检费	市场定价	22,315.00	32.96		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
康美医院	药品、中药饮片、器械	市场定价	5,961,635.40	0.08		

2、 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
康美实业有限公司	康美药业股份有限公司	1,200,000,000.00	2009年12月1日~2015年12月31日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	1,200,000,000.00	2009年12月1日~2015年12月31日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2012年1月19日~2015年1月18日	否
康美实业有限公司、马兴田	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2010年10月21日~2014年10月21日	否
康美实业有限公司	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011年4月28日~2016年5月4日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011年4月28日~2016年5月4日	否
康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2011年5月13日~2015年1月1日	否
康美实业有限公司、马兴田、	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2014年1月16日~2016年1月16日	否

许冬瑾				
-----	--	--	--	--

(四) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	康美医院	2,202,037.28	22,020.37	2,160,353.25	21,603.53
其他应收款	康美医院	827,500.00	41,375.00	827,500.00	41,375.00
其他应收款	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	110,310.00	5,515.50	110,310.00	5,515.50

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

1、根据公司 2009 年度第一次临时股东大会会议审议通过了审议通过了《关于计划投资 30,000 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 万元在北京市建设康美(北京)中药生产基地项目。

2、根据公司董事会 2010 年 9 月 20 日发布的《关于收购安国中药材专业市场交易中心的进展公告》所述，公司有意以不超过 7,000 万元的价格收购安国中药材交易中心、相应的土地使用权和附属设施以及经营管理所需资质和许可。取得中药材交易中心相关资产及经营管理所需资质和许可后，对安国中药材交易中心进行企业化改造，并在安国市投资设立一家主要从事药品经营批发的企业，以及在安国市总投资 10 亿元建设一个以大宗中药材现货交易为重点的康美(安国)中药材现货交易平台及其附属设施。

3、根据公司 2011 年 1 月第五届董事会 2011 年度第二次临时会议审议通过《关于在安徽亳州投资建设中药饮片和保健食品规范化等生产项目的议案》，拟将上述项目选址调整至安徽省亳州市。

4、根据公司第五届董事会 2011 年度第六次临时会议审议通过了《关于投资 4 亿元建设甘肃定西中药饮片及药材提取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 4 亿元建设甘肃定西中药饮片及药材提取生产基地项目，计划开展中药材加工、小包装中药饮片、中药提取物生产、中药科研、新产品开发等业务。资金来源为企业自筹；审议通过了《关于投资 11 亿元建设甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心项目的议案》。项目建成后，主要功能为中药材、中药饮片等集中展示交易和现货交易、质量控制、信息发布、第三方结算、经纪咨询等业务，资金来源由企业筹措；审议通过了《关于投资 10 亿元建设普宁中药材专业市场项目的议案》。项目计划用地总面积约为 650 亩，计划建设中药材及饮片交易市场等交易市场，并配套建设中药材电子交易平台，以及配套物流、仓储、养护设施、质检中心、办公楼等相关设施。

5、根据公司 2011 年 1 月 27 日召开的第五届董事会 2011 年度第二次临时会议审议通过了《关于投资 30,000 万元推进四川阆中医药产业项目的议案》，公司拟对滕王阁制药、保宁制药的生产设施进行扩建及改造，整合和扩建中药饮片加工、药材提取以及中成药生产线，在阆中投资建设毒性饮片生产供应基地。

6、根据公司 2012 年 9 月 18 日召开的第六届董事会 2012 年度第四次临时会议审议通过了《未

来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划》的议案，公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，未来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。

7、根据公司 2013 年 4 月 23 日召开的第六届董事会第二次会议审议通过了《关于拟投资 8.5 亿元建设青海中药城项目的议案》，公司计划投资 8.5 亿元在青海省西宁市建设国际中药城项目，项目计划用地总面积约为 200 亩，建设大型交易市场平台、信息和质量管理中心、独立商铺、商业中心、写字楼、商务公寓及配套设施等为一体的中药城项目。

8、根据公司 2013 年 6 月 16 日召开的第六届董事会 2013 年度第一次会议审议通过了《关于投资 1.5 亿元建设青海玉树虫草交易市场及加工中心项目的议案》，公司计划投资 1.5 亿元在青海省玉树藏族自治州建设虫草交易市场及加工中心，项目计划用地总面积约为 40 亩，建设信息采集和质量管理中心交易市场和交易中心及配套设施等项目。

9、根据公司 2013 年度第一次临时股东大会会议审议通过了《关于投资 10 亿元滚动建设康美（亳州）华佗国际中药城项目二期工程的议案》。根据康美（亳州）华佗国际中药城项目建设计划按照统一规划、分步进行、滚动建设，鉴于市场一期工程已不能满足市场商户需求，公司计划投资 10 亿元滚动建设康美（亳州）华佗国际中药城项目二期工程。

10、根据公司 2013 年 11 月 8 日召开的第六届董事会 2013 年度第六次临时会议审议通过了《关于拟投资 30 亿元建设中国-东盟康美玉林中药材（香料）交易中心及现代物流仓储项目的议案》。项目计划用地总面积约 2,000 亩（具体以国土部门最终测量结果为准），计划建设包括以香料市场及中药材、现代中药材（香料）物流仓储中心、会展中心等为核心，同时集合现货交易平台、信息发布平台、质量控制平台、价格指数平台、网上大宗交易等业务及配套独立商铺、商业公寓等设施。

11、根据公司 2014 年 2 月 28 日召开的第六届董事会 2014 年度第二次临时会议审议通过了《关于计划投资 30,000 万元建设上海中药饮片生产基地项目的议案》。项目拟征地约 50 亩，计划建筑面积约 7 万平方米。综合考虑项目实施地气候环境影响等因素，自取得该项目土地使用权，项目环境评价、规划设计方案及相关开工建设手续获得批准后，建设时间约为 24 个月。

12、根据公司 2014 年 6 月 5 日召开的第六届董事会 2014 年度第七次临时会议审议通过了《关于计划投资 8 亿元开展林下参产业项目的议案》。项目拟收购参龄 12-20 年以上林下参约 600 万条，项目投资额 8 亿元，公司将根据项目调研、市场需求、收购结果和进度等来确定项目建设规模，资金来源由企业筹措。

#### 十一、 母公司财务报表主要项目注释

##### （一） 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,680,561,846.22	100.00	23,537,802.76	1.40	1,478,117,295.72	100.00	21,825,116.08	1.48
组合小计	1,680,561,846.22	100.00	23,537,802.76	1.40	1,478,117,295.72	100.00	21,825,116.08	1.48

合计	1,680,561,846.22	/	23,537,802.76	/	1,478,117,295.72	/	21,825,116.08	/
----	------------------	---	---------------	---	------------------	---	---------------	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 年以内						
其中：						
信用期内	1,647,128,520.93	98.01	15,080,317.21	1,410,047,094.16	95.39	13,440,997.62
信用期-1 年	21,891,347.69	1.30	1,094,567.38	50,810,663.36	3.44	2,398,151.37
1 年以内小计	1,669,019,868.62	99.31	16,174,884.59	1,460,857,757.52	98.83	15,839,148.99
1 至 2 年	2,509,029.01	0.15	752,708.70	10,476,075.91	0.71	571,639.89
2 至 3 年	2,053,831.35	0.12	1,026,915.68	41,475.47	0.00	20,737.74
3 年以上	6,979,117.24	0.42	5,583,293.79	6,741,986.82	0.46	5,393,589.46
合计	1,680,561,846.22	100.00	23,537,802.76	1,478,117,295.72	100.00	21,825,116.08

2、 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。

3、 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(%)
第一名客户	母子公司	40,185,557.08	信用期内	2.39
第二名客户	业务关系	34,924,270.88	信用期内	2.08
第三名客户	母子公司	32,209,000.00	信用期内	1.92
第四名客户	业务关系	31,727,366.13	信用期内	1.89
第五名客户	业务关系	24,529,200.98	信用期内	1.46
合计	/	163,575,395.07	/	9.74

截至 2014 年 06 月 30 日止，应收关联方款项见“本附注七、（四）关联方应收应付款项”。

(二) 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

				(%)				(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,440,039,440.36	100.00	1,619,304.81	0.07	2,139,318,927.43	100.00	1,330,220.24	0.06
组合小计	2,440,039,440.36	100.00	1,619,304.81	0.07	2,139,318,927.43	100.00	1,330,220.24	0.06
合计	2,440,039,440.36	/	1,619,304.81	/	2,139,318,927.43	/	1,330,220.24	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 年以内						
其中：						
1 年以内	1,077,252,299.62	44.15	680,707.11	834,248,198.99	39.00	430,220.24
1 年以内小计	1,077,252,299.62	44.15	680,707.11	834,248,198.99	39.00	430,220.24
1 至 2 年	652,905,940.79	26.76	938,597.70	790,397,480.59	36.94	900,000.00
2 至 3 年	611,172,288.73	25.05		402,216,808.21	18.80	
3 年以上	98,708,911.22	4.04		112,456,439.64	5.26	
合计	2,440,039,440.36	100.00	1,619,304.81	2,139,318,927.43	100.00	1,330,220.24

2、 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。

3、 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(%)
第一名客户	母子公司	262,348,981.58	2-3 年	10.75
第一名客户	母子公司	204,236,000.00	1-2 年	8.37
第一名客户	母子公司	40,000,000.00	1 年以内	1.64
第二名客户	母子公司	222,222,270.50	1 年以内	9.11
第二名客户	母子公司	86,087,300.00	1-2 年	3.53
第二名客户	母子公司	85,196,455.13	2-3 年	3.49
第二名客户	母子公司	4,000,000.00	3-4 年	0.16
第三名客户	母子公司	170,129,348.00	1 年以内	6.97
第三名客户	母子公司	78,802,570.00	2-3 年	3.23
第三名客户	母子公司	72,254,259.49	3 年以上	2.96
第三名客户	母子公司	42,811,365.00	1-2 年	1.75
第四名客户	母子公司	163,768,079.37	1 年以内	6.71
第四名客户	母子公司	78,815,880.22	1-2 年	3.23
第四名客户	母子公司	45,588,257.82	2-3 年	1.87



第四名客户	母子公司	3,124,000.00	3 年以上	0.13
第五名客户	母子公司	131,435,000.00	1-2 年	5.39
第五名客户	母子公司	62,346,200.00	1 年以内	2.56
合计	/	1,753,165,967.11	/	71.85

截至 2014 年 06 月 30 日止，应收关联方款项见"本附注七、（四）关联方应收应付款项"。

(三) 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	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(%)
广东康美之恋大药房连锁有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美药物研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美物流有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美药业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美支付有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
广东康美通信息服务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100.00	100.00
康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
康美时代(广东)发展有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00			100.00	100.00
康美中药城(普宁)有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00			100.00	100.00
深圳市康美人生医药连锁有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00

康美(深圳)电子商务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
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
康美药业(四川)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
康美滕王阁(四川)制药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
康美保宁(四川)制药有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
康美新开河(吉林)药业有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00			100.00	100.00
康美(通化)药业有限公司	100,000.00		100,000.00	100,000.00			100.00	100.00
康美(本溪)药业有限公司	100,000.00		100,000.00	100,000.00			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
上海金像食品有限公司	75,250,300.00	75,250,300.00		75,250,300.00			100.00	100.00
上海康美医药咨询有限公司	345,500,000.00	345,500,000.00		345,500,000.00			100.00	100.00
康美(北京)药业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
北京康美制药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
北京三合汇阳医药有限责任公司	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00			100.00	100.00
康美(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
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	360,461,800.00	360,461,800.00		360,461,800.00			100.00	100.00
康美(亳州)华佗国际中	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00

药城商业有限公司								
康美药业(文山)药材种植管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
康美中药城(玉林)有限公司							100.00	100.00
康美甘肃西部中药城有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00
康美中药城(青海)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00
康美中药城(玉树)有限公司							100.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	270,385,313.70	27,328,034.74	297,713,348.44				10.00	10.00
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	16,500,000.00	15,486,161.72	-1,248,895.24	14,237,266.48				55.00	

(四) 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	6,917,182,495.56	5,363,544,769.89
营业成本	5,046,581,574.19	3,889,951,276.67

2、 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	930,376,450.18	688,377,317.10	682,109,863.17	491,088,466.05
华东地区	1,725,595,299.40	1,290,730,171.93	1,519,736,030.85	1,130,593,967.28
华南地区	3,633,267,473.41	2,605,591,094.70	2,746,811,414.08	1,969,557,356.72
西南地区	627,943,272.57	461,882,990.46	414,887,461.79	298,711,486.62
合计	6,917,182,495.56	5,046,581,574.19	5,363,544,769.89	3,889,951,276.67

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 (%)
第一名客户	132,152,029.09	1.91
第二名客户	118,022,956.08	1.71
第三名客户	89,438,928.44	1.29
第四名客户	77,729,714.18	1.12
第五名客户	73,589,922.20	1.06
合计	490,933,549.99	7.09

4、 主营业务按产品分项列示如下：

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中药	4,699,762,705.17	3,419,007,116.31	4,176,537,767.60	2,919,388,530.81
其中：中药材贸易	3,624,444,500.33	2,714,855,458.17	3,502,966,300.56	2,488,022,440.03
西药	2,003,468,251.46	1,470,862,952.39	1,057,670,640.59	841,679,599.06
其中：药品贸易	1,881,733,894.19	1,370,557,754.45	928,749,621.33	738,919,742.72
保健食品及食品	213,951,538.93	156,711,505.49	129,336,361.70	128,883,146.80
合计	6,917,182,495.56	5,046,581,574.19	5,363,544,769.89	3,889,951,276.67

(五) 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	29,760,411.95	27,786,533.31
合计	29,760,411.95	27,786,533.31

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 *a	31,009,307.19	27,747,472.87	广发基金管理有限公司 2014 年 1-6 月实现的净利润比上期增加
人保康美（北京）健康科技股份有限公司*b	-1,248,895.24	39,060.44	人保康美（北京）健康科技股份有限公司 2014 年 1-6 月实现的净利润
合计	29,760,411.95	27,786,533.31	/

\*a、公司本期按照广发基金管理有限公司 2014 年 1-6 月实现的净利润，按权益法确认 2014 年 1-6 月的投资收益 31,009,307.19 元。

\*b、公司本期按照人保康美（北京）健康科技股份有限公司 2014 年 1-6 月实现的净利润，按权益法确认 2014 年 1-6 月的投资收益-1,248,895.24 元。

(六) 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	1,032,620,808.94	896,151,352.31
加：资产减值准备	3,051,992.47	2,478,330.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,430,786.93	61,925,234.26
无形资产摊销	16,295,606.40	15,784,826.38
长期待摊费用摊销	3,823,164.19	1,833,088.44
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）	253,288,071.04	198,416,566.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,760,411.95	-27,786,533.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,089,589.69	-30,397.10
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）	-1,163,776,844.47	-305,060,328.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-537,301,818.42	-453,137,321.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,235,128,685.22	235,280,491.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	888,710,450.66	625,855,308.44
<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	7,898,435,214.84	6,570,447,992.23
减：现金的期初余额	8,144,223,846.07	5,853,151,686.05
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	-245,788,631.23	717,296,306.18

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-578.34
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，	16,118,617.45

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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,035,686.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	691,646.51
少数股东权益影响额	-90,395.92
所得税影响额	-4,696,843.04
合计	14,058,133.04

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,026,702,451.17	944,518,428.03	12,478,992,349.17	12,027,636,936.03

(三) 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	8.19	0.467	0.467
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08	0.461	0.461

项 目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
分子：			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	1,026,702,451.17	944,525,367.92
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	14,058,133.04	8,044,567.97
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	1,012,644,318.13	936,473,860.06
分母：			
年初股份总数	4	2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
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		
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
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	12,027,636,936.03	10,580,984,033.57
债转股、增发新股等增加净资产	13		
分配现金红利	14	571,665,765.58	439,742,896.60

项 目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	15		
其他交易事项引起的净资产增减变动	16	-3,681,272.45	2,758,230.24
其他交易事项引起的净资产增减变动次月至报告期年末的月份数	17	3	3
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	12,478,992,349.17	11,088,517,795.24
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	19=12+1*50%+13*7/10-14*15/10+16*17/10	12,539,147,525.39	11,054,622,362.71

#### (四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 预付款项期末较期初余额增加 101,783,824.07 元，增幅为 31.52%，主要系报告期预付的广告费和货款增加所致。

(2) 应收利息期末较期初余额增加 3,060,582.20 元，增幅为 286.71%，主要系报告期应收定期存款利息增加所致。

(3) 其他应收款期末较期初余额增加 43,082,024.42 元，增幅为 49.99%，主要系报告期暂付的款项增加所致。

(4) 存货期末较期初余额增加 1,269,434,141.24 元，增幅为 33.53%，主要系报告期内中药材季节性采购和新增林下参种植基地所致。

(5) 其他流动资产期末较期初余额增加 141,413,287.89 元，增幅为 180.80%，主要系报告期留抵增值税和预售房产的收入缴纳流转税所致。

(6) 在建工程期末较期初余额增加 499,976,625.30 元，增幅为 65.15%，主要系报告期工程项目增加投入所致。

(7) 长期待摊费用期末较期初余额增加 17,498,235.87 元，增幅为 32.34%，主要系报告期增加装修费和代言及制作费所致。

(8) 其他非流动资产期末较期初余额增加 112,058,211.89 元，增幅为 123.97%，主要系报告期预付的工程款和设备款所致。

(9) 短期借款期末较期初余额增加 725,923,739.00 元，增幅为 31.64%，主要系报告期增加银行借款所致。

(10) 应付票据期末较期初余额增加 400,000,000.00 元，主要系报告期开出银行承兑汇票所致。

(11) 预收款项期末较期初余额增加 720,217,994.39 元，增幅为 155.73%，主要系报告期经营业务预收的款项增加所致。

(12) 应交税费期末较期初余额增加 136,859,422.04 元，增幅为 59.95%，主要系报告期经营业务的扩张导致应纳税费增加所致。

(13) 应付股利期末较期初余额增加 571,665,765.58 元，系报告期应付未付股东红利。

(14) 其他应付款期末较期初余额增加 280,286,456.73 元，增幅为 178.55%，主要系报告期应付未付的其他款项增加所致。

(15) 一年内到期的非流动负债期末较期初余额减少 674,888,625.59 元，减幅为 77.14%，系由于报告期偿还可转换公司债所致。

(16) 长期借款期末较期初余额减少 200,000,000.00 元，减幅为 97.80%，系由于报告期将一年内到期的银行借款重分类所致。

(17) 销售费用同比增加 55,010,139.73 元，增幅为 37.65%，主要系报告期公司经营规模扩张迅速，销售费用相应增加所致。

(18) 营业外支出同比减少 3,287,670.27 元，减幅为 70.93%，主要系报告期捐赠支出减少所致。

(19) 所得税费用同比增加 153,965,732.84 元，增幅为 79.89%，主要系报告期利润总额增长，所得税费用相应增加所致。





## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 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；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：马兴田  
康美药业股份有限公司  
2014年8月26日