

康美药业股份有限公司

600518

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	14
七、 财务会计报告（未经审计）	18
八、 备查文件目录	102

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	康美药业	600518	
债券	上海证券交易所	08 康美债	126015	
债券	上海证券交易所	11 康美债	122080	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	16,522,138,097.87	15,237,494,549.99	8.43
所有者权益(或股东权益)	9,848,086,601.81	9,246,293,785.14	6.51
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.479	4.205	6.52
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	838,551,635.67	572,326,994.33	46.52
利润总额	832,657,587.46	569,490,446.30	46.21
归属于上市公司股东的净利润	707,954,708.41	435,709,074.40	62.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	713,485,539.07	437,836,225.32	62.96
基本每股收益(元)	0.322	0.206	56.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.325	0.207	57.00
稀释每股收益(元)	0.322	0.206	56.31
加权平均净资产收益率(%)	7.39	5.47	增加 1.92 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	826,798,626.53	731,644,925.50	13.01
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.376	0.333	12.91

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,545,821.42	政府补助、政府奖励及税费返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,439,869.63	营业外收入和支出
所得税影响额	372,797.55	所得税影响
少数股东权益影响额（税后）	-9,580.00	少数股东损益影响数
合计	-5,530,830.66	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		78,828 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
普宁市康美实业有限公司	其他	30.32	666,662,674	0		质押 405,000,000
普宁市金信典当行有限公司	其他	2.12	46,557,358	0		质押 46,557,358
许冬瑾	境内自然人	2.12	46,557,350	0		质押 46,557,350
普宁市国际信息咨询服务服务有限公司	其他	2.12	46,557,350	0		质押 46,557,350
许燕君	境内自然人	1.59	34,918,028	-11,639,330		无
中国银行—嘉实主题精选混合型	其他	1.50	33,000,000	-42,461,960		未知

证券投资基金						
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	1.32	29,100,000	-13,155,704		未知
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	其他	1.14	25,000,000	25,000,000		未知
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.86	19,000,000	-4,851,752		未知
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	0.84	18,410,169	18,410,169		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
普宁市康美实业有限公司	666,662,674	人民币普通股
普宁市金信典当行有限公司	46,557,358	人民币普通股
许冬瑾	46,557,350	人民币普通股
普宁市国际信息咨询有限公司	46,557,350	人民币普通股
许燕君	34,918,028	人民币普通股
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	33,000,000	人民币普通股
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	29,100,000	人民币普通股
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	25,000,000	人民币普通股
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	19,000,000	人民币普通股
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	18,410,169	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

上述股东中许冬瑾和许燕君存在关联关系，普宁市康美实业有限公司的控股股东为马兴田，与许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市金信典当行有限公司的控股股东为马兴田，与普宁市康美实业有限公司、许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市国际信息咨询有限公司的控股股东为许冬瑾，与普宁市康美实业有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君存在关联关系。

除此之外，本公司未知其他流通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。

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。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(三) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

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

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

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

公司已于 2008 年 5 月 6 日同时在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上刊登了《广东康美药业股份有限公司认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集说明书摘要》。《广东康美药业股份有限公司认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集说明书》全文可以在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 查询。

“康美 CWB1”已于 2009 年 6 月 1 日在上海证券交易所终止上市并注销。

2、 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	2,221	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	113,307,000	12.59
中国农业银行股份有限公司—南方保本混合型证券投资基金	89,531,000	9.95
工银瑞信基金公司—工行—特定客户资产管理	70,679,000	7.85
中国银行股份有限公司—易方达岁丰添利债券型证券投资基金	30,000,000	3.33
中国石油化工集团公司企业年金计划—工行	24,439,000	2.72
招商银行股份有限公司企业年金计划—招商银行股份有限公司	23,958,000	2.66
中国建设银行股份有限公司—鹏华丰收债券型证券投资基金	23,800,000	2.64
广发控股(香港)有限公司—广发中国人民币固定收益基金	21,721,000	2.41
交通银行—汇丰晋信 2016 生命周期开放式证券投资基金	18,743,000	2.08
中国中信集团公司企业年金计划—中信	15,464,000	1.72

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
马兴田	董事长、总经理	0			0	
许冬瑾	副董事长、副总经	46,557,350			46,557,350	

	理				
邱锡伟	董事、副总经理、 董事会秘书	0			0
马汉耀	董事	0			0
林大浩	董事	0			0
李建胜	董事	0			0
韩中伟	独立董事	0			0
李定安	独立董事	0			0
赵一平	独立董事	0			0
罗家谦	监事主席	0			0
马焕洲	监事	0			0
温少生	监事	0			0
林国雄	副总经理	0			0
庄义清	财务总监	0			0
李建华	总经理助理	0			0
王敏	总经理助理	0			0

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

(1) 2012年5月16日，经公司2011年度股东大会审议通过，选举马兴田先生、许冬瑾女士、邱锡伟先生、林大浩先生、李建胜先生、马汉耀先生为第六届董事会董事；选举韩中伟先生、李定安先生、赵一平女士为第六届董事会独立董事；选举罗家谦先生、马焕洲先生为第六届监事会监事，两位股东代表监事与经公司职工代表大会选举产生的监事温少生先生共同组成本公司第六届监事会。

(2) 2012年5月16日，经公司第六届董事会2012年度第一次临时会议审议通过，选举马兴田先生为公司第六届董事会董事长；选举许冬瑾女士为公司第六届董事会副董事长；聘任马兴田先生为公司总经理；聘任许冬瑾女士为公司副总经理；聘任邱锡伟先生为公司副总经理兼第六届董事会董事会秘书；聘任林国雄先生为公司副总经理；聘任李建华先生、王敏先生为公司总经理助理；聘任庄义清女士为公司财务总监。

(3) 2012年5月16日，经公司第六届监事会2012年度第一次临时会议审议通过，选举罗家谦先生为公司第六届监事会监事会主席。

江镇平先生、张弘先生因任期届满不再担任公司独立董事职务。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012年，国内外经济形势比较复杂，经济增长持续减速。报告期内是医药行业结构调整、转型升级的过渡时期，随着医药工业“十二五”规划、中医药事业发展“十二五”规划等重要政策的相继出台，财政投入持续加大，带动了药品市场需求增长；另一方面，基本药物制度全面铺开，药品质量标准进一步提高，国内药材价格波动大，药材经营方式不断变化，市场竞争依然激烈。

面对复杂外部环境和市场挑战，报告期内公司紧紧围绕年初制定的“以中医药产业为核心，全面铺开，深化改革，谋划产业发展新支点；纵立相承，有为而进，努力实现康美特色中药全产业链战略”的企业发展目标。立足根本，提高效能，控制成本，充分发挥全产业链

在资源配置、集约共享、互补互助等方面的优势，各项工作有序推进，生产经营稳健运行。上半年公司实现主营业务收入 511,331.71 万元，比上年同期增长 83.11%，实现营业利润 83,855.16 万元，比上年同期增长 46.52%，实现归属于母公司所有者的净利润 70,795.47 万元，比上年增长 62.48%。

2012 年上半年主要工作情况：

报告期内，公司承担编制的“康美·中国中药材价格指数”在广东普宁顺利通过专家评审。这是国务院出台扶持民营经济发展 36 条之后，国家发改委今年部署编制的 12 个国家重要商品价格指数中，唯一一个依托大型民营企业承担编制的全国性的价格指数。

报告期内，公司与人保资本投资管理有限公司、中国人民健康保险股份有限公司签订合作协议，共同成立健康管理公司，携手开展健康管理服务和健康产品销售。目前新公司设立等相关手续正在办理中。

报告期内，公司已开展研发项目共计 398 项，其中：国家及省部级科技立项项目 9 项、化学药新药研究开发项目 8 项、中药新药研发及质量标准制定项目 3 项、中药饮片超微粉质量标准研究项目 20 项、传统配方颗粒工艺及质量标准研究项目 163 项、中药标准品分离制备项目 155 项、保健食品开发项目 8 项、功能食品开发项目 32 项。

报告期内，公司新申请国家及省部级科技项目 8 项，新立项品种 40 个，其中化学药新立项品种 2 个，中药新立项品种 8 个，保健食品及食品新立项品种 30 个，其中 22 项食品保健品完成了省卫生厅备案工作。

报告期内，开展博士后研究项目 2 项：《四逆散传统饮片汤剂和配方颗粒对两种因素致肝损伤模型小鼠的药效比较》、《硫磺熏蒸对山药中二氧化硫含量的影响》。制定了 1 项地方标准：《中药微粉工艺及包装技术规范》。与中国药典委员会、广东省食品药品检验所联合举办 2 次“未经硫磺熏蒸中药材、中药饮片性状修订研究”会议。

报告期内，公司申请注册 54 件商标，新取得注册商标共计 44 项（其中康美药业 33 项，新开河公司 11 项）。公司申请 9 项发明专利（其中康美药业 6 项申请，大地参业公司 3 项申请），新取得发明专利 1 项。

报告期内，公司获得“2012 年度中国上市公司资本品牌价值百强”、“2012 年度中国上市公司资本品牌溢价百强”、“广东扶贫济困红棉杯（金奖）”、“全国绿色低碳承诺企业”等荣誉。

2012 年下半年主要工作计划：

2012 年随着新医改的进一步深入、国家“中医药事业发展十二五规划”的颁布实施、大中药产业战略的实施等将为我们发展提供了机遇。随着社会经济的发展，中药“治未病”的概念已深入人心；同时国民收入增加和观念改变也带来了医药消费市场的升级与分化，药品消费市场已由过去单纯的治疗需求，向高端的预防、保健、康复等方向分化发展。对此，公司下半年将继续密切关注国内经济形势变化情况，加强对国家宏观政策和市场信息的分析及预测，及时掌握医药产业动向，制定对策，加快企业全产业链战略的推动和巩固。

公司将继续强化产业资源整合，深化全产业链布局及人才队伍建设，提高已进入的各环节业务的竞争力；着手建立面向全产业链各环节的成本监督和控制体系，推进统一采购、统一物流、统一销售体系建设，并强化审计监督力度；继续推进健康管理公司设立及业务开展等有关工作，强化产品市场规划和市场开拓，推动商业模式创新；继续推进基建工程项目进展，跟进和完成重点项目的开发工作，强化核心体系建设；完成康美·中国中药材价格指数的发布，加强市场信息获取渠道及信息整合能力建设，建立调研模板化、系统化数据体系；推广与改造升级康美中药网，开发大宗现货交易平台，推进电子商务平台建设；加快康美人生的门店、康美之恋大药房等消费终端扩张和管理模式探索；落实与国内知名企业强强联合、建立合作同盟等重大项目，实现业务共赢和规模的快速增长。

报告期内公司财务状况及经营成果分析：（单位：人民币元）

序号	项目	期末余额	期初余额	增加额	增减率
1	应收票据	46,907,334.65	102,060,104.74	-55,152,770.09	-54.04%
2	应收账款	1,085,771,875.14	675,733,413.28	410,038,461.86	60.68%
3	其他应收款	62,358,343.77	44,708,089.11	17,650,254.66	39.48%
4	在建工程	2,172,910,853.14	1,593,380,685.76	579,530,167.38	36.37%
5	长期待摊费用	40,223,094.80	28,018,278.48	12,204,816.32	43.56%
6	短期借款	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	500,000,000.00	50.00%
7	预收款项	418,587,953.02	145,939,948.25	272,648,004.77	186.82%
8	应交税费	32,442,792.33	-25,688,206.81	58,130,999.14	226.29%
9	应付利息	7,618,079.45	86,513,715.58	-78,895,636.13	-91.19%
10	应付股利	4,073,768.90	—	4,073,768.90	—
11	其他应付款	59,892,380.56	34,768,653.62	25,123,726.94	72.26%
12	其他流动负债	1,160,000.00	2,880,000.00	-1,720,000.00	-59.72%
13	长期借款	200,000,000.00	400,000,000.00	-200,000,000.00	-50.00%
14	未分配利润	2,581,151,549.10	1,983,132,564.84	598,018,984.26	30.16%
序号	项目	本期金额	上期金额	增加额	增减率
15	营业收入	5,113,317,054.77	2,792,422,650.00	2,320,894,404.77	83.11%
16	营业成本	3,787,377,788.62	1,947,692,323.11	1,839,685,465.51	94.45%
17	营业税金及附加	20,159,091.70	14,066,981.38	6,092,110.32	43.31%
18	销售费用	153,812,172.09	113,316,995.95	40,495,176.14	35.74%
19	管理费用	181,347,212.23	103,905,808.02	77,441,404.21	74.53%
20	财务费用	153,627,879.25	70,997,254.92	82,630,624.33	116.39%
21	资产减值损失	4,368,348.53	509,673.48	3,858,675.05	757.09%
22	营业外收入	6,131,666.70	3,014,056.24	3,117,610.46	103.44%
23	营业外支出	12,025,714.91	5,850,604.27	6,175,110.64	105.55%
24	归属于母公司所有者的净利润	707,954,708.41	435,709,074.40	272,245,634.01	62.48%
25	投资活动产生的现金流量净额	-1,230,527,748.97	-274,822,961.19	-955,704,787.78	-347.75%
26	筹资活动产生的现金流量净额	-60,086,613.00	5,360,250,514.80	-5,420,337,127.80	-101.12%

1. 应收票据减少的原因主要系报告期应收票据结算所致。
2. 应收账款增加的原因主要系报告期营业收入较大幅度增长相应增加应收账款所致。
3. 其他应收款增加的原因主要系报告期暂付的款项增加所致。
4. 在建工程增加的原因主要系报告期工程项目增加投入所致。
5. 长期待摊费用增加的原因主要系报告期办公楼及职工食堂装修和广告代言制作费所致。
6. 短期借款增加的原因主要系报告期增加银行借款所致。
7. 预收账款增加的原因主要系报告期经营业务预收的款项增加所致。
8. 应交税费增加的原因主要系报告期应交企业所得税较年初增加所致。
9. 应付利息减少的原因主要系报告期支付公司债券利息所致。

- 10.应付股利增加的原因系报告期计提股东红利。
- 11.其他应付款增加的原因主要系报告期应付未付的其他款项增加所致。
- 12.其他流动负债减少的原因系报告期子公司政府补助项目完工结转所致。
- 13.长期借款减少的原因系报告期偿还银行借款所致
- 14.未分配利润增加的原因系报告期净利润增加所致。
- 15.营业收入同比增加的原因主要系报告期业务稳定发展，市场占有率进一步提升所致。
- 16.营业成本同比增加的原因主要系报告期营业收入较大幅度增长，营业成本相应增加所致。
- 17.营业税金及附加同比增加的原因主要系报告期销售收入增长，应纳流转税相应增加所致。
- 18.销售费用同比增加的原因主要系报告期营业收入增长，销售费用相应增加及公司加大广告费投入所致。
- 19.管理费用同比增加的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。
- 20.财务费用同比增加的原因主要系报告期银行借款和公司债券的利息增加所致。
- 21.资产减值损失同比增加的原因系报告期计提应收款项坏账准备增加所致。
- 22.营业外收入同比增加的原因主要系报告期政府补助增加所致。
- 23.营业外支出同比增加的原因主要系报告期捐赠支出增加所致。
- 24.归属于母公司所有者的净利润同比增加的原因系报告期收入增长，净利润相应增加所致。
- 25.投资活动产生的现金流量净额同比减少的原因系报告期购建的固定资产和无形资产增加所致。
- 26.筹资活动产生的现金流量净额同比减少的原因系上年同期公司配股和发行债券收到募集资金所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
医药	4,951,161,547.43	3,658,253,809.11	26.11	85.11	97.33	减少 4.58 个百分点
食品	144,915,647.15	123,790,649.15	14.58	36.50	37.62	减少 0.69 个百分点
物业管理	13,408,706.14	5,221,165.37	61.06	31.10	39.45	减少 2.33 个百分点
分产品						
中药	4,190,128,121.20	3,019,423,525.29	27.94	97.63	115.15	减少 5.87 个百分点
西药	761,033,426.23	638,830,283.82	16.06	37.23	41.81	减少 2.71 个百分点
食品	144,915,647.15	123,790,649.15	14.58	36.50	37.62	减少 0.69 个百分点
物业管理	13,408,706.14	5,221,165.37	61.06	31.10	39.45	减少 2.33 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	626,165,200.87	166.07
华东地区	1,312,117,207.34	68.77

华南地区	2,712,370,247.49	76.64
西南地区	458,833,245.02	88.97
合计	5,109,485,900.72	83.06

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
广发基金管理有 限公司	基金募集、基金销售、 资产管理、中国证监 会许可的其他业务。	259,270,733.20	25,927,073.32	3.66

报告期内，广发基金管理有限公司上半年实现营业收入约 69,818.72 万元，净利润 25,927.07 万元（以上数据未经审计）。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	增发	1,023,230,600.00		973,094,220.00	50,136,380.00	尚未使用募集资金存储于公司募集资金指定银行账户。
2008	分离交易可转债	887,000,000.00		888,703,327.82		
2009	权证	887,455,478.72		889,956,885.54		
2011	配股	3,439,184,290.28	643,889,685.28	3,439,184,290.28		
2011	公司债	2,487,500,000.00	236,000,000.00	2,487,500,000.00		
合计	/	8,724,370,369.00	879,889,685.28	8,678,438,723.64	50,136,380.00	/

注：1、分离交易可转债已累计投入募集资金总额超出募集资金总额 1,703,327.82 元，系募集资金存放于专户产生的利息收入增加投入所致。

2、权证已累计投入募集资金总额超出募集资金总额 2,501,406.82 元，系募集资金存放于专户产生的利息收入增加投入所致。

3、配股募集资金净额 3,436,489,250.84 元，增加无需支付的中介费用返还 2,695,039.44 元，调整后募集资金净额 3,439,184,290.28 元，实际累计使用募集资金总额 3,439,184,290.28 元。

承诺项目使用情况

(1) 中药物流配送中心

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合	项目进度	预计	产生收益情况	是否符合	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金

项目				计划 进度		收 益		预计 收益		金变更程 序说明
中药物 流配送 中心	否	1,000,000,000.00	949,863,620.00	是	100.00		24,821,448.77	是		主要是由于项目用地的地质构造原因加大施工难度,以及项目建设期间天气异常因素耽误建筑工程进度所致。
补充流 动资金	否	23,230,600.00	23,230,600.00	是	100.00		2,284,012.18	是		
合计	/	1,023,230,600.00	973,094,220.00	/	/		/	/	/	/

注:截至 2012 年 06 月 30 日,公司项目共使用募集资金 949,863,620.00 元,另公司自有资金先垫付募集资金使用 50,136,380.00 元。

(2) 分离交易可转债

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变 更项目	募集资金 拟投入金额	募集资金 实际投入金额	是否符 合计划 进度	项目进度	预 计 收 益	产生收益情况	是否符 合预计 收益	未达到 计划进 度和收 益说明	变更原因 及募集资 金变更程 序说明
偿还短期融资券和银行贷款	否	779,000,000.00	779,000,000.00	是	100.00	/	/	/	/	/
补充流动资金	否	108,000,000.00	109,703,327.82	是	100.00	/	12,599,528.66	是	/	/
合计	/	887,000,000.00	888,703,327.82	/	/	/	/	/	/	/

(3) 权证

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变 更项目	募集资金 拟投入金额	募集资金 实际投入金额	是否符 合计划 进度	项目进度	预 计 收 益	产生收益情况	是否符 合预计 收益	未达到 计划进 度和收 益说明	变更原因 及募集资 金变更程 序说明
补充流动资金	否	887,455,478.72	889,956,885.54	是	100.00	/	103,532,599.43	是	/	/
合计	/	887,455,478.72	889,956,885.54	/	/	/	/	/	/	/

(4) 配股

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变 更项目	募集资金 拟投入金额	募集资金 实际投入金额	是否符 合计划 进度	项目进度	预 计 收 益	产生收益情况	是否符 合预计 收益	未达到 计划进 度和收 益说明	变更原因 及募集资 金变更程 序说明
补充流动资金	否	3,436,489,250.84	3,439,184,290.28	是	100.00	/	328,911,294.36	是	/	/
合计	/	3,436,489,250.84	3,439,184,290.28	/	/	/	/	/	/	/

(5) 公司债

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
偿还银行贷款	否	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	是	100.00	/	15,678,268.07	是	/	/
补充流动资金*	否	987,500,000.00	987,500,000.00	是	100.00	/	97,090,132.46	是	/	/
合计	/	2,487,500,000.00	2,487,500,000.00	/	/	/	/	/	/	/

2、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
亳州华佗国际中药城项目	1,500,000,000.00	工程累计投入 1,043,554,848.16 元，占投入 69.57%。	
甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心项目	1,100,000,000.00	工程累计投入 88,442,500.00 元，占投入 8.04%。	
普宁中药材专业市场项目	1,000,000,000.00	工程累计投入 722,315,112.80 元，占投入 72.23%。	
亳州中药饮片和保健食品生产项目	900,000,000.00	工程累计投入 82,664,297.00 元，占投入 9.18%。	
康美中医院工程项目	600,000,000.00	工程累计投入 782,762,783.62 元，占投入 130.46%。	
吉林人参产业园基地项目	400,000,000.00	工程累计投入 352,134,193.58 元，占投入 88.03%。	
康美（北京）药业有限公司中药生产基地项目	300,000,000.00	工程累计投入 85,108,786.70 元，占投入 28.37%。	
四川阆中医药产业项目	300,000,000.00	工程累计投入 76,221,796.39 元，占投入 25.41%。	
管理总部和研发中心项目	180,000,000.00	工程累计投入 266,449,334.46 元，占投入 148.03%。	
信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程项目	80,000,000.00	工程累计投入 25,177,767.03 元，占投入 31.47%。	
合计	6,360,000,000.00	/	/

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据《公司章程》第一百五十七条规定，公司的利润分配政策如下：

“第一百五十七条 公司实施积极的利润分配制度，重视对投资者的合理投资回报，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。

公司可以采取现金或者股票的方式分配股利，积极推行以现金方式分配股利。

在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案，如年度实现盈利

而公司董事会未出现现金利润分配预案的,公司董事会应在当年的年度报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途,公司独立董事应对此发表独立意见。

公司可以进行中期现金分红。

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

2012年5月16日,公司2011年度股东大会审议通过了公司2011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0.5元(含税)。上述分配方案分红标准和比例明确,决策程序和机制完备,独立董事尽职履责并发挥了应有的作用,同时保证了中小股东有充分表达意见和诉求的机会,中小股东的合法权益得到了充分维护。公司严格按照2011年度股东大会决议和公司章程的相关规定执行上述分配方案,并在报告期内顺利完成了本次利润分配的实施工作。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,积极履行信息披露义务,规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确,公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内,为进一步加强公司内部控制规范体系建设工作,提高经营管理层的管理水平和风险防范能力,认真贯彻落实财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引,根据广东证监局下发的《关于做好辖区主板上市公司内控制规实施工作的通知》的要求,结合公司实际情况,制定了公司内部控制规范实施工作方案。目前相关工作均按要求完成,内控工作进展顺利。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年5月16日,公司2011年度股东大会审议通过了公司2011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0.5元(含税),上述分配方案于2012年5月23日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登了实施公告,确定2012年5月28日为股权登记日、2012年5月29日为除息日、2012年6月1日为红利发放日。公司已在报告期内完成了本次利润分配的实施工作。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动	会计核算	股份来源

			股权比例 (%)			(元)	科目	
广发基金管理有限公司	76,560,000.00	12,000,000	10.00	210,439,370.27	25,927,073.32	5,700,905.73	长期股权投资	2007年9月受让
合计	76,560,000.00	12,000,000	/	210,439,370.27	25,927,073.32	5,700,905.73	/	/

(六) 资产交易事项

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	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
倪建文、姚文中	上海德大堂国药有限公司	2012年3月26日	11,040,337.41	-1,274,175.90		否	市场公允价	是	是	-0.18	其他

注：公司控股孙公司上海康美药业有限公司与倪建文、姚文中签订了《股权收购合同》，公司控股孙公司上海康美药业有限公司受让上海德大堂国药有限公司股东倪建文、姚文中所持100%的股权，金额为1,104.03万元。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(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。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
康美药业关于控股股东股权质押的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012年6月28日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第六届董事会2012年度第二次临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012年6月14日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业董事会秘书工作制度		2012年6月14日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业2011年公司债券2012年付息公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012年6月13日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

康美药业公司债券受托管理事务报告（2011 年度）		2012 年 6 月 12 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“08 康美债”及“11 康美债”2012 年跟踪评级结果的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 6 月 12 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业公司债券 2012 年跟踪评级报告		2012 年 6 月 12 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业认股权和债券分离交易可转换公司债券 2012 年跟踪评级报告		2012 年 6 月 12 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2011 年度利润分配实施公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 5 月 23 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于控股股东股权质押及股权质押解除的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 5 月 22 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业第六届董事会 2012 年度第一次临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 5 月 17 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 5 月 17 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2011 年度股东大会的法律意见		2012 年 5 月 17 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业第六届监事会 2012 年度第一次临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 5 月 17 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“08 康美债”付息公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 4 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业第一季度季报	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 4 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业第五届监事会第六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 4 月 25 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
康美药业非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核报告		2012 年 4 月 25 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn

康美药业第五届董事会第六次会议决议暨召开 2011 年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业年报		2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业年报摘要	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2011 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告		2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业财务管理制度		2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2011 年度股东大会会议资料		2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2011 年度社会责任报告		2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2011 年度独立董事述职报告		2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业内部控制鉴证报告		2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第五届董事会 2012 年度第一次临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业控股子公司管理制度		2012 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业内部控制规范实施工作方案		2012 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于公司通过高新技术企业复审的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012 年 3 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	5,859,224,160.43	6,323,039,895.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	46,907,334.65	102,060,104.74
应收账款	3	1,085,771,875.14	675,733,413.28
预付款项	5	293,349,836.09	402,887,898.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	62,358,343.77	44,708,089.11
买入返售金融资产			
存货	6	2,154,904,747.63	1,906,031,776.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,502,516,297.71	9,454,461,177.92
非流动资产：			
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	8	210,439,370.27	204,738,464.54
投资性房地产	9	52,212,528.67	54,536,317.21
固定资产	10	2,285,053,553.63	1,761,752,160.21
在建工程	11	2,172,910,853.14	1,593,380,685.76
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	12	2,069,487,634.41	1,953,081,151.49
开发支出			
商誉	13	169,597,445.40	169,597,445.40
长期待摊费用	14	40,223,094.80	28,018,278.48
递延所得税资产	15	19,697,319.84	17,928,868.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,019,621,800.16	5,783,033,372.07
资产总计		16,522,138,097.87	15,237,494,549.99
流动负债：			
短期借款	17	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	18	552,657,352.19	453,067,391.77
预收款项	19	418,587,953.02	145,939,948.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20	13,954,808.16	12,401,766.97
应交税费	21	32,442,792.33	-25,688,206.81
应付利息	22	7,618,079.45	86,513,715.58
应付股利	23	4,073,768.90	
其他应付款	24	59,892,380.56	34,768,653.62
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	25	304,000,000.00	340,000,000.00
其他流动负债	26	1,160,000.00	2,880,000.00
流动负债合计		2,894,387,134.61	2,049,883,269.38
非流动负债：			
长期借款	27	200,000,000.00	400,000,000.00
应付债券	28	3,282,887,568.33	3,254,303,882.61
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	29	294,985,584.44	285,026,405.86
非流动负债合计		3,777,873,152.77	3,939,330,288.47
负债合计		6,672,260,287.38	5,989,213,557.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30	2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
资本公积	31	4,743,533,425.36	4,739,759,592.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	32	324,687,144.35	324,687,144.35
一般风险准备			
未分配利润	33	2,581,151,549.10	1,983,132,564.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		9,848,086,601.81	9,246,293,785.14
少数股东权益		1,791,208.68	1,987,207.00
所有者权益合计		9,849,877,810.49	9,248,280,992.14
负债和所有者权益总计		16,522,138,097.87	15,237,494,549.99

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		5,566,340,339.91	6,066,923,762.30
交易性金融资产			
应收票据		46,888,515.46	101,560,104.74
应收账款	1	868,399,447.52	573,890,109.24
预付款项		218,472,729.12	260,330,752.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	1,835,632,637.78	1,238,168,757.38
存货		1,756,159,768.90	1,587,438,865.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,291,893,438.69	9,828,312,351.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,020,438,831.87	894,737,926.14
投资性房地产			
固定资产		1,824,659,595.24	1,604,027,644.39
在建工程		1,051,225,308.58	832,400,294.13
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		1,413,306,428.07	1,422,143,828.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,394,555.75	11,653,723.08
递延所得税资产		2,159,185.11	2,399,838.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,336,183,904.62	4,767,363,255.03
资产总计		15,628,077,343.31	14,595,675,606.66
流动负债：			

短期借款		1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		418,626,792.12	291,815,744.66
预收款项			
应付职工薪酬		8,039,220.22	8,527,488.66
应交税费		58,828,317.83	-18,652,516.72
应付利息		7,618,079.45	86,513,715.58
应付股利		4,073,768.90	
其他应付款			2,170,000.00
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	336,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,297,186,178.52	1,706,374,432.18
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	400,000,000.00
应付债券		3,282,887,568.33	3,254,303,882.61
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		49,624,285.70	39,642,857.14
非流动负债合计		3,532,511,854.03	3,693,946,739.75
负债合计		5,829,698,032.55	5,400,321,171.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
资本公积		4,743,533,425.36	4,739,759,592.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		324,687,144.35	324,687,144.35
一般风险准备			
未分配利润		2,531,444,258.05	1,932,193,214.43
所有者权益（或股东权益）合计		9,798,379,310.76	9,195,354,434.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,628,077,343.31	14,595,675,606.66

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
2012 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		5,113,317,054.77	2,792,422,650.00
其中：营业收入	34	5,113,317,054.77	2,792,422,650.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,300,692,492.42	2,250,489,036.86
其中：营业成本	34	3,787,377,788.62	1,947,692,323.11
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	35	20,159,091.70	14,066,981.38
销售费用	36	153,812,172.09	113,316,995.95
管理费用	37	181,347,212.23	103,905,808.02
财务费用	38	153,627,879.25	70,997,254.92
资产减值损失	40	4,368,348.53	509,673.48
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）	39	25,927,073.32	30,393,381.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	39	25,927,073.32	30,393,381.19
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		838,551,635.67	572,326,994.33
加：营业外收入	41	6,131,666.70	3,014,056.24
减：营业外支出	42	12,025,714.91	5,850,604.27
其中：非流动资产处置损失		2,969.77	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		832,657,587.46	569,490,446.30
减：所得税费用	43	124,898,877.37	133,817,458.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		707,758,710.09	435,672,988.00
归属于母公司所有者的净利润		707,954,708.41	435,709,074.40
少数股东损益		-195,998.32	-36,086.40
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	44	0.322	0.206
（二）稀释每股收益	44	0.322	0.206
七、其他综合收益	45	3,773,832.41	-3,972,465.59
八、综合收益总额		711,532,542.50	431,700,522.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		711,728,540.82	431,736,608.81
归属于少数股东的综合收益总额		-195,998.32	-36,086.40

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
2012 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	4,731,853,883.84	2,531,178,640.94
减：营业成本	4	3,490,640,846.79	1,761,456,575.23
营业税金及附加		18,487,644.32	13,196,055.00
销售费用		125,550,443.64	88,825,815.46
管理费用		129,438,737.57	73,227,537.70
财务费用		154,158,310.77	73,183,992.95
资产减值损失		2,869,856.90	2,437,366.26
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	25,927,073.32	30,393,381.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	25,927,073.32	30,393,381.19
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		836,635,117.17	549,244,679.53
加：营业外收入		966,371.44	
减：营业外支出		11,973,516.32	5,785,685.31
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		825,627,972.29	543,458,994.22
减：所得税费用		116,441,204.52	128,250,849.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		709,186,767.77	415,208,144.78
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.323	0.196
（二）稀释每股收益		0.323	0.196
六、其他综合收益		3,773,832.41	-3,972,465.59
七、综合收益总额		712,960,600.18	411,235,679.19

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
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,615,358,916.01	3,029,473,763.81
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		565,000.00	363,918.30
收到其他与经营活动有关的现金	46	110,863,522.47	315,863,371.54
经营活动现金流入小计		5,726,787,438.48	3,345,701,053.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,343,283,938.45	2,128,049,962.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		100,237,880.39	63,861,147.30
支付的各项税费		248,338,199.43	283,126,798.75
支付其他与经营活动有关的现金	46	208,128,793.68	139,018,219.36
经营活动现金流出小计		4,899,988,811.95	2,614,056,128.15
经营活动产生的现金流量净额		826,798,626.53	731,644,925.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,000,000.00	36,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	164,536.00
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		24,035,000.00	36,164,536.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,252,579,990.38	302,989,997.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	46	1,982,758.59	7,997,499.98
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,254,562,748.97	310,987,497.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,230,527,748.97	-274,822,961.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,444,889,685.28
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		1,200,000,000.00	1,106,459,670.00
发行债券收到的现金			2,487,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,200,000,000.00	7,038,849,355.28
偿还债务支付的现金		936,000,000.00	1,500,713,832.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,086,613.00	176,091,363.48
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			1,793,645.00
筹资活动现金流出小计		1,260,086,613.00	1,678,598,840.48
筹资活动产生的现金流量净额		-60,086,613.00	5,360,250,514.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-463,815,735.44	5,817,072,479.11
加：期初现金及现金等价物余额		6,323,039,895.87	2,759,693,235.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,859,224,160.43	8,576,765,714.48

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,041,646,465.42	2,683,926,747.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		142,353,792.75	113,236,658.25
经营活动现金流入小计		5,184,000,258.17	2,797,163,405.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,974,058,625.63	1,891,134,245.60
支付给职工以及为职工支付的现金		60,867,449.76	43,338,325.59
支付的各项税费		213,347,824.17	252,412,365.24
支付其他与经营活动有关的现金		747,986,577.99	204,147,714.05
经营活动现金流出小计		4,996,260,477.55	2,391,032,650.48
经营活动产生的现金流量净额		187,739,780.62	406,130,755.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,000,000.00	36,000,000.00
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		24,000,000.00	36,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		542,236,590.01	164,982,072.99
投资支付的现金		110,000,000.00	89,000,000.00
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		652,236,590.01	253,982,072.99
投资活动产生的现金流量净额		-628,236,590.01	-217,982,072.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,443,889,685.28

取得借款收到的现金		1,200,000,000.00	1,100,000,000.00
发行债券收到的现金			2,487,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,200,000,000.00	7,031,389,685.28
偿还债务支付的现金		936,000,000.00	1,490,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,086,613.00	176,091,363.48
支付其他与筹资活动有关的现金			1,793,645.00
筹资活动现金流出小计		1,260,086,613.00	1,667,885,008.48
筹资活动产生的现金流量净额		-60,086,613.00	5,363,504,676.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-500,583,422.39	5,551,653,359.00
加：期初现金及现金等价物余额		6,066,923,762.30	2,731,444,525.96
六、期末现金及现金等价物余额		5,566,340,339.91	8,283,097,884.96

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

2012 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	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,983,132,564.84		1,987,207.00	9,248,280,992.14
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	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,983,132,564.84		1,987,207.00	9,248,280,992.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,773,832.41					598,018,984.26		-195,998.32	601,596,818.35
（一）净利润							707,954,708.41		-195,998.32	707,758,710.09
（二）其他综合收益		3,773,832.41								3,773,832.41
上述（一）和（二）小计		3,773,832.41					707,954,708.41		-195,998.32	711,532,542.50
（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						-109,935,724.15			-109,935,724.15
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						-109,935,724.15			-109,935,724.15
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	4,743,533,425.36			324,687,144.35		2,581,151,549.10	1,791,208.68	9,849,877,810.49

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	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76			225,489,840.09		1,187,234,574.70			4,925,719,390.55
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76			225,489,840.09		1,187,234,574.70			4,925,719,390.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	504,344,431.00	2,928,172,354.25					325,773,350.25	1,787,444.76		3,760,077,580.26
（一）净利润							435,709,074.40	-36,086.40		435,672,988.00
（二）其他综合收益		-3,972,465.59								-3,972,465.59
上述（一）和（二）小计		-3,972,465.59					435,709,074.40	-36,086.40		431,700,522.41
（三）所有者投入和减少资本	504,344,431.00	2,932,144,819.84						1,000,000.00		3,437,489,250.84
1. 所有者投入资本	504,344,431.00	2,932,144,819.84						1,000,000.00		3,437,489,250.84
2. 股份支付计入所										

所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(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								823,531.16	823,531.16
四、本期期末余额	2,198,714,483.00	4,746,797,278.01			225,489,840.09		1,513,007,924.95	1,787,444.76	8,685,796,970.81

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

2012 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	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,932,193,214.43	9,195,354,434.73
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	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,932,193,214.43	9,195,354,434.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		3,773,832.41					599,251,043.62	603,024,876.03
（一）净利润							709,186,767.77	709,186,767.77
（二）其他综合收益		3,773,832.41						3,773,832.41
上述（一）和（二）小计		3,773,832.41					709,186,767.77	712,960,600.18
（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							-109,935,724.15	-109,935,724.15
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							-109,935,724.15	-109,935,724.15
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	4,743,533,425.36			324,687,144.35		2,531,444,258.05	9,798,379,310.76

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	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76			225,489,840.09		1,149,353,200.28	4,887,838,016.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76			225,489,840.09		1,149,353,200.28	4,887,838,016.13
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	504,344,431.00	2,928,172,354.25					305,272,420.63	3,737,789,205.88

(一) 净利润							415,208,144.78	415,208,144.78
(二) 其他综合收益		-3,972,465.59						-3,972,465.59
上述(一)和(二)小计		-3,972,465.59					415,208,144.78	411,235,679.19
(三) 所有者投入和减少资本	504,344,431.00	2,932,144,819.84						3,436,489,250.84
1. 所有者投入资本	504,344,431.00	2,932,144,819.84						3,436,489,250.84
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-109,935,724.15	-109,935,724.15
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							-109,935,724.15	-109,935,724.15
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	4,746,797,278.01			225,489,840.09		1,454,625,620.91	8,625,627,222.01

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

(二) 公司概况

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

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

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

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

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

2007 年 9 月，公司增发新股募集资金，通过发行 7,100 万股 A 股筹得人民币 1,023,230,600.00 元，注册资本变更为人民币伍亿零玖佰陆拾万元（RMB509,600,000.00）。

根据公司 2007 年度股东大会审议通过的公司 2007 年度分配方案，将未分配利润人民币 50,960,000.00 元及资本公积人民币 203,840,000.00 元用于转增资本（10 转 4 送 1），变更后的注册资本为人民币柒亿陆仟肆佰肆拾万元（RMB764,400,000.00）。

根据公司 2008 年度股东大会审议通过的公司 2008 年度分配方案，将未分配利润人民币 382,200,000.00 元及资本公积人民币 382,200,000.00 元用于转增资本（10 转 5 送 5），变更后的注册资本为人民币拾伍亿贰仟捌佰捌拾万元（RMB1,528,800,000.00）。

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

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。

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，生产的主要产品有康美利乐、康美诺沙、康美络欣平、培宁和中药饮片等。

经营范围：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（甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌唯林）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（除疫苗）、第二类精神药品（制剂）、蛋白同化制剂、肽类激素；保健食品生产、销售（片剂（含片））；批发兼零售；预包装兼散装食品（干果、坚果，烘焙食品，糖果蜜饯，罐头，烹调佐料，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、准予公司经营的其他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）。

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：

1、 财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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。

2、 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。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

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。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 一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。

7、 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。

8、 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当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

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

9、 金融工具：

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。

一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。

一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。

一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。

一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：

一 所转移金融资产的账面价值；

一 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：

一 终止确认部分的账面价值；

一 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。

10、 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
按账龄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
按账龄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%

11、 存货:

(1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、周转材料、消耗性生物资产等。

(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。

一消耗性生物资产

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。

(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：低值易耗品可以使用一年以上的采用五五摊销法，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。

12、 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

一 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。

一 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。

13、 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计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

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

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年-35 年	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

(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%, 但若标的物系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。

15、 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。

16、 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=∑(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)

17、 无形资产:

一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。

一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。

一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。

一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。

一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。

一资产负债表日，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。

18、 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。

19、 长期待摊费用：

一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。

一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。

20、 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。

21、 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。

22、 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。

23、 收入：

一 销售商品：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。

一 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。

一 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。

24、 政府补助：

一 本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

一 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

一 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当

期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、 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。

一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。

26、 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。

27、 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

28、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

—本公司及子公司、孙公司适用的企业所得税税率

公司名称	税率	备注
康美药业股份有限公司	15%	
深圳市康美人生医药有限公司	25%	
广东康美之恋大药房有限公司	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%	
康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司	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	25%	
通化康美大地参业有限公司	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%	

公 司 名 称	税 率	备注
上海德大堂国药有限公司	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%	
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%	

2、 税收优惠及批文

本公司于 2011 年 8 月 23 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GF201144000270。2012 年 1-6 月企业所得税执行 15%的税率政策。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
康美新开河（吉林）药业有限公司 *a	全资子公司	吉林省集安市	制药	5,000	人参、二、三类中药材、土特产种植、加工；野山参、蛤什蚂油、鹿茸收购、加工销售；新开河超微胶囊加工；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零	5,000		100.00	100.00	是			

					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。								
成都康美药业有限公司 *b	全资子公司	成都成都生物与医药产业孵化园	制药	10,000	生活用消毒用品。销售：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品（不含预防性生物制品）、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂（凭药品经营许可证经营，有效期至 2012 年 12 月 24 日）、预包装食品（含保健食品）（凭食品卫生许可证在有效期内经营）；III：注射穿刺器材；植入材料和人工器官；医用高分子材料及制品；II：普通诊察；医用化验和基础设备器具；手术室、急救室、诊疗设备及器具；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		100.00	100.00	是			
北京康美制药有限公司 *c	全资子公司	北京市大兴区	制药、服装制造	3,000	许可经营项目：生产中药饮片。	3,000		100.00	100.00	是			
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司 *d	全资子公司	安徽省亳州市	商务会展	10,000	一般经营项目：商务会展（取得资质后凭资质经营）。	10,000		100.00	100.00	是			
深圳市康美人生医药有	全资子公司	广东省深圳	药品研发	500	药品研发；一类医疗器械、家电、化妆品、百货、日用品的销售、预包装食品食品的批发兼零售（不含药品、复热预包装食品，凭 SP4403001010091176	500		100.00	100.00	是			

限公司*e		市			号食品流通许可证经营,有效期至 2013 年 7 月 4 日);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)。								
广东康美之恋大药房有限公司*f	全资子公司	广东省普宁市	药物零售	1,000	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)。(有效期至 2017 年 6 月 17 日)	1,000		100.00	100.00	是			
广东康美药物研究院有限公司*g	全资子公司	广东省广州市	医药产品开发	1,000	医药产品开发、医药技术开发、技术咨询、技术服务	1,000		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	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公司种植的药材;化肥零售;农副产品的购销(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批,按审批的项目和时限开展经营活动)。	2,000		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	批发:生化药品、中药材、中药饮片、化学原料剂、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂。	500		100.00	100.00	是			
康美(普宁)中药	全资子公司	广东省普	物业管理及柜台出	500	物业管理(凭有效资质证书经营),柜台出租。	500		100.00	100.00	是			

材专业市场物业管理有限公司*j	司	宁市	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	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；电子商务与信息管理等（须取得许可证经营的项目取得许可证后经营）。	5,000		100.00	100.00	是			
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司*l	全资子公司	安徽省亳州市	中药材市场开发与管理	1,000	经营范围：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		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	2,000	医药咨询（不得从事诊疗活动），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，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。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）	2,000		100.00	100.00	是			
成都康美药业生产有限公司*n	控股子公司的控	成都市	中药饮片	5,000	中药饮片（净制、切制、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、燻制、制霜）生产（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）。	5,000		100.00	100.00	是			

	股 子 公 司												
广东 康美 物流 有限 公司 *o	全 资 子 公 司	广 东 省 普 宁 市	物 流	1,000	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		100.00	100.00	是			
广东 康美 药业 有限 公司 *p	全 资 子 公 司	广 州 市	批 发 贸 易	1,000	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）	1,000		100.00	100.00	是			
通化 康美 大地 参业 有限 公司 *q	控 股 子 公 司 的 控 股 孙 公 司	吉 林 省 通 化 市	种 植	100	高丽参种植；人参、地产药材、土特产收购、晾晒、销售（国家法律法规限制品种除外）。	100		90.00	90.00	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司说明

*a、由本公司出资组建，于 2009 年 4 月 13 日取得通化市工商行政管理局核发注册号为 220504000001349 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 5,000 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。

*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。

*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，取得广东省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，取得广东省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、由集安大地参业有限公司出资组建，成立于 2012 年 3 月 1 日，取得吉林省通化市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。

(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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏

							的其 他项 目余 额					金额	损超过少 数股东在 该公司 期初所有 者权益中 所享有份 额后的余 额
康美 (北京) 药业有 限公司 *a	全 资子 公司	北 京市 房山 区	制 药	500	许可经营项目:加工 中药饮片,一般经营 项目:无	500		100.00	100.00	是			
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	预包装食品(不含熟 食卤味、冷冻冷藏) 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),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 美峰 食品 有限 公司 *c	全 资子 公司	上 海 市 嘉 定 区	贸 易	2,500	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 品的批发销售(限分 支机构经营),文化 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	全 资子 公司	安 徽 省 毫 州	租 赁、 贸易	1,250	中药材市场开发;中 药材(系未经炮制及 药品标准或炮制规 范允许初加工的 中药材)(涉及许可的	6,831.14616		100.00	100.00	是			

有限公司 *d		市			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)。							
康美 (亳州) 世纪国药有限公司 *d	控股子公司	安徽省亳州市	贸易	500	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)。	500		100.00	100.00	是		
康美滕王阁 (四川) 制药有限公司 *e	全资子公司	四川省阆中市	制药	3,000	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、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。	1,000		100.00	100.00	是		
康美保宁 (四川) 制药有限公司 *f	全资子公司	四川省阆中市	制药	2,000	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,	200		100.00	100.00	是		

					经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(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。									
上海康美医药咨询有限公司* *g	全资子公司	上海市嘉定区	医药咨询	18,000	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、文化办公用品、日用百货、化妆品的销售, 电子产品专业领域内的技术开发、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]	19,550		100.00	100.00	是				
浙江省土副保健品有限公司* *h	控股子公司的控股子公司	浙江省杭州市	保健食品	1,500	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2012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	1,500		100.00	100.00	是				

					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。)							
集安大地参业有限公司* ⁱ	控股子公司的控股子公司	吉林省集安市	种植	1,120	高丽参种植、人参、中药材(实施批准文号管理的中药才除外)、土特产品收购、晾晒、销售(国家法律法规限制的除外); 对外贸易。	1,008		90.00	90.00	是	179.120868	
上海德大堂国药有限公司* ^j	控股子公司的控股孙公司	上海市	中药饮片、种植	500	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	179.120868	

非同一控制下企业合并取得的子公司说明

*a、更名前该公司名称为北京隆盛堂中药饮片有限责任公司,由自然人王桂英和北京燕顺实业有限责任公司共同出资组建,北京隆盛堂中药饮片有限责任公司原股东于 2009 年 3 月 4 日将股权全部转让给本公司,该公司于 2009 年 3 月 4 日办理公司名称、股东及法定代表人变更登记,并取得北京市工商行政管理局房山分局核发注册号为 110111006922967 号的企业法人营业执照,注册资本为人民币 100 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。

*f、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。

*g、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。

*h、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。

*i、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，康美新开河受让浙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 日集安市工商管理局嘉定分局向该公司换发了注册号为 220582000001001 的企业法人营业执照。

*j、上海德大堂国药有限公司系由倪建文、姚文中自然人出资设立，注册资本为 500 万元。根据上海康美药业有限公司与倪建文、姚文中签订的股权收购合同，上海康美药业有限公司受让倪建文、姚文中的 100% 的股权。于 2012 年 5 月 15 日上海市工商行政管理局青浦分局

向该公司换发了注册号为 310113000553394 的企业法人营业执照。

2、合并范围发生变更的说明

- a、本年度公司投资设立广东康美物流有限公司，故纳入合并范围。
- b、本年度公司投资设立广东康美药业有限公司，故纳入合并范围。
- c、本年度公司下属孙公司上海康美药业有限公司受让上海德大堂国药有限公司 100% 的股权，故纳入合并范围。
- d、本年度公司下属孙公司集安大地参业有限公司投资设立通化康美大地参业有限公司，故纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
广东康美物流有限公司	10,023,986.59	23,986.59
广东康美药业有限公司	10,018,868.58	18,868.58
上海德大堂国药有限公司	-111,417.31	-1,274,175.90
通化康美大地参业有限公司	934,424.47	-65,575.53

4、本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海德大堂国药有限公司	0	收购价格与该公司截至 2012 年 2 月 29 日可辨认资产、负债公允价值之间的差异

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	2,717,556.17	1,924,142.42
人民币	2,717,556.17	1,924,142.42
银行存款：	5,856,506,604.26	6,321,115,753.45
人民币	5,856,506,604.26	6,321,115,753.45
合计	5,859,224,160.43	6,323,039,895.87

期末本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	44,941,718.93	101,639,889.04
商业承兑汇票	1,965,615.72	420,215.70
合计	46,907,334.65	102,060,104.74

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 本期公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 20,203,705.15 元，其中金额最大的前五项明细为：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广东省东莞国药集团有限公司	2012.04.26	2012.07.26	2,712,002.12	
广东粤兴医药有限公司	2012.04.26	2012.10.26	1,344,170.15	
佛山创美药业有限公司	2012.06.07	2012.09.07	1,306,700.00	
广东粤兴医药有限公司	2012.03.07	2012.07.07	1,083,720.00	
汕头市康泽药业有限公司	2012.04.26	2012.07.26	958,983.92	
合计			7,405,576.19	

(5) 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
深圳市一致医药连锁有限公司	2012.05.23	2012.08.23	3,651,366.99	
广州中医药大学第一附属医院	2012.06.26	2012.08.26	3,531,629.91	
广州中医药大学第一附属医院	2012.05.29	2012.07.29	2,760,933.68	
国药控股股份有限公司	2012.06.26	2012.10.05	1,000,000.00	
国药控股股份有限公司	2012.06.26	2012.10.05	1,000,000.00	
合计			11,943,930.58	

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,602,234.73	0.32	3,602,234.73	100.00	3,602,234.73	0.52	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	1,110,104,585.01	99.50	24,332,709.87	2.19	692,266,215.95	99.19	16,532,802.67	2.39
组合小计	1,110,104,585.01	99.50	24,332,709.87	2.19	692,266,215.95	99.19	16,532,802.67	2.39
单项金额虽不	2,030,049.09	0.18	2,030,049.09	100.00	2,030,049.09	0.29	2,030,049.09	100.00

重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,115,736,868.83	/	29,964,993.69	/	697,898,499.77	/	22,165,086.49	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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	3,602,234.73	3,602,234.73	100.00	无法收回
合计	3,602,234.73	3,602,234.73	/	/

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	986,620,493.47	88.88	9,940,104.36	608,918,998.61	87.96	6,089,189.97
信用期-1 年	100,676,632.93	9.07	4,507,100.78	72,746,350.89	10.51	3,637,317.55
1 年以内小计	1,087,297,126.40	97.95	14,447,205.14	681,665,349.50	98.47	9,726,507.52
1 至 2 年	13,440,807.47	1.21	2,805,218.84	3,273,592.61	0.47	982,077.78
2 至 3 年	1,909,786.01	0.17	823,511.16	125,339.03	0.02	62,669.52
3 年以上	7,456,865.13	0.67	6,256,774.73	7,201,934.81	1.04	5,761,547.85
合计	1,110,104,585.01	100.00	24,332,709.87	692,266,215.95	100.00	16,532,802.67

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海联华超市有限公司	2,932.60	2,932.60	100.00	无法收回
联华超市配销有限公司	615,692.21	615,692.21	100.00	无法收回
上海联华生鲜食品加工公司	553,659.34	553,659.34	100.00	无法收回
上海华联超市公司	857,764.94	857,764.94	100.00	无法收回
合计	2,030,049.09	2,030,049.09	/	/

(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	41,273,559.37	信用期内	3.70
第二名客户	业务关系	36,734,860.09	信用期内	3.29
第三名客户	业务关系	30,566,256.47	信用期内	2.74
第四名客户	业务关系	28,910,873.72	信用期内	2.59
第五名客户	业务关系	25,694,400.00	信用期内	2.30
合计	/	163,179,949.65	/	14.62

(4) 截至 2012 年 06 月 30 日止, 应收账款余额中无关联方的欠款。

4、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	5,749,207.37	7.64	5,749,207.37	100.00	5,749,207.37	9.87	5,749,207.37	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	69,540,006.08	92.36	7,181,662.31	10.33	52,475,176.92	90.13	7,767,087.81	14.80
组合小计	69,540,006.08	92.36	7,181,662.31	10.33	52,475,176.92	90.13	7,767,087.81	14.80
合计	75,289,213.45	/	12,930,869.68	/	58,224,384.29	/	13,516,295.18	/

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	5,749,207.37	5,749,207.37	100.00	无法收回
合计	5,749,207.37	5,749,207.37	/	/

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	43,819,209.60	63.02	2,844,292.80	37,555,704.15	71.57	1,877,785.21
1 年以内小计	43,819,209.60	63.02	2,844,292.80	37,555,704.15	71.57	1,877,785.21
1 至 2 年	24,515,102.15	35.25	3,542,381.00	12,030,683.18	22.93	3,609,204.76
2 至 3 年	240,146.00	0.35	5,885.42	103,112.83	0.20	51,556.42
3 年以上	965,548.33	1.38	789,103.09	2,785,676.76	5.30	2,228,541.42
合计	69,540,006.08	100.00	7,181,662.31	52,475,176.92	100.00	7,767,087.81

(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	8,020,000.00	1 年以内	10.65
第一名客户	业务关系	7,480,000.00	1-2 年	9.94
第二名客户	业务关系	10,264,500.00	1 年以内	13.63
第三名客户	业务关系	5,749,207.37	3 年以上	7.64
第四名客户	业务关系	4,024,000.00	1 年内	5.34
第五名客户	业务关系	3,420,747.00	1-2 年	4.54
合计	/	38,958,454.37	/	51.74

(4) 截至 2012 年 06 月 30 日止，其他应收款余额中无关联方单位欠款。

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	245,905,001.61	83.83	345,347,096.24	85.72
1 至 2 年	4,451,643.08	1.52	19,750,671.82	4.90
2 至 3 年	6,080,180.00	2.07	1,022,530.00	0.25
3 年以上	36,913,011.40	12.58	36,767,600.70	9.13
合计	293,349,836.09	100.00	402,887,898.76	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	53,330,000.02	1 年内	广告费
第二名客户	业务关系	34,814,199.24	1 年内	设备款
第三名客户	业务关系	27,000,000.00	3 年以上	技术转让

第三名客户	业务关系	350,000.00	1 年内	技术转让
第四名客户	业务关系	18,179,999.98	1 年内	技术转让
第五名客户	业务关系	15,660,300.00	1 年内	购房款
合计	/	149,334,499.24	/	/

(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) 截至 2012 年 06 月 30 日止, 账龄在 1 年以上的款项说明如下:

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, 尚在进一步研发中。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。

(5) 截至 2012 年 06 月 30 日止, 预付款项余额中无关联方的欠款。

6、 存货:

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,340,759.56		208,340,759.56	168,470,066.71		168,470,066.71
在产品	55,381,366.89		55,381,366.89	34,763,158.52		34,763,158.52
库存商品	1,809,938,244.60		1,809,938,244.60	1,632,140,662.67		1,632,140,662.67
周转材料	12,776,687.30		12,776,687.30	12,111,254.79		12,111,254.79
消耗性生物资产	63,128,998.67		63,128,998.67	56,820,601.95		56,820,601.95
自制半成品	1,733,476.24		1,733,476.24	1,726,031.52		1,726,031.52
发出商品	3,605,214.37		3,605,214.37			
合计	2,154,904,747.63		2,154,904,747.63	1,906,031,776.16		1,906,031,776.16

(2) 报告期期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

(3) 期末存货存在用于债务担保、抵押等所有权受到限制的情况:

a. 报告期内资产所有权受到限制主要是为本公司银行借款设置抵押。

b. 抵押资产系由于集安大地参业于 2009 年 11 月向集安市农村信用合作社借入期限 3 年的借款, 根据双方签订的编号为 200912536027 的借款合同、合同中规定由集安市农村信用合作社借款 550 万元, 于 2011 年 4 月已归还 150 万元借款本金。同时集安大地参业以 8759 帘在山高丽参为该笔借款提供抵押担保, 截至 2011 年 12 月 31 日账面价值 7,225,794.50 元, 上述在山高丽参评估净值为 1,202 万元。

7、 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							
二、联营企业							
广发基金管理有限公司	10	10	2,239,521,977.34	252,420,182.43	1,987,101,794.92	698,187,224.02	259,270,733.20

公司按权益法确认本期投资收益为 25,927,073.32 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 3,773,832.41 元。另外公司本期收到归属于 2011 年度的现金股利分配 2,400 万元。

8、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 b	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	本期现金红利	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
广发基金管理有限公司 a	76,560,000.00	204,738,464.54	5,700,905.73	210,439,370.27		24,000,000.00	10.00	10.00

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

9、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	81,128,157.98			81,128,157.98
1.房屋、建筑物	81,128,157.98			81,128,157.98
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	26,591,840.77	2,323,788.54		28,915,629.31
1.房屋、建筑物	26,591,840.77	2,323,788.54		28,915,629.31
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	54,536,317.21		2,323,788.54	52,212,528.67
1.房屋、建筑物	54,536,317.21		2,323,788.54	52,212,528.67
2.土地使用权				
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	54,536,317.21			52,212,528.67
1.房屋、建筑物	54,536,317.21		2,323,788.54	52,212,528.67
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 2,323,788.54 元。

(2) 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。

10、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:	2,218,573,130.85	581,693,325.92		240,000.00	2,800,026,456.77
其中: 房屋及建筑物	1,252,479,480.93	279,178,672.61			1,531,658,153.54
机器设备	764,981,782.12	282,299,289.96			1,047,281,072.08
运输工具	89,566,348.66	7,846,432.53			97,412,781.19
其它设备	111,545,519.14	12,368,930.82		240,000.00	123,674,449.96
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	454,154,332.93	915,185.11	57,437,203.20	200,455.81	512,306,265.43
其中: 房屋及建筑物	154,136,998.13		20,091,421.34		174,228,419.47

机器设备	220,774,779.37	492,345.14	26,423,757.88		247,690,882.39
运输工具	22,296,452.77	336,770.22	4,542,914.48		27,176,137.47
其它设备	56,946,102.66	86,069.75	6,379,109.50	200,455.81	63,210,826.10
三、固定资产账面净值合计	1,764,418,797.92	/	/	/	2,287,720,191.34
其中：房屋及建筑物	1,098,342,482.80	/	/	/	1,357,429,734.07
机器设备	544,207,002.75	/	/	/	799,590,189.69
运输工具	67,269,895.89	/	/	/	70,236,643.72
其它设备	54,599,416.48	/	/	/	60,463,623.86
四、减值准备合计	2,666,637.71	/	/	/	2,666,637.71
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	2,586,210.79	/	/	/	2,586,210.79
运输工具		/	/	/	
其它设备	80,426.92	/	/	/	80,426.92
五、固定资产账面价值合计	1,761,752,160.21	/	/	/	2,285,053,553.63
其中：房屋及建筑物	1,098,342,482.80	/	/	/	1,357,429,734.07
机器设备	541,620,791.96	/	/	/	797,003,978.90
运输工具	67,269,895.89	/	/	/	70,236,643.72
其它设备	54,518,989.56	/	/	/	60,383,196.94

本期折旧额：57,437,203.20 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：233,394,089.45 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，固定资产均已办理了产权过户手续。

(4) 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。

(5) 报告期末本公司无抵押的固定资产。

11、 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	2,172,910,853.14		2,172,910,853.14	1,593,380,685.76		1,593,380,685.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
康美中医院项目	600,000,000.00	611,799,784.79	112,095,988.83			120.65	自筹	723,895,773.62
管理总部和研发中心项目	180,000,000.00	96,565,024.30	104,161,865.16			111.51	自筹	200,726,889.46
成都康美中药饮片生产基地项目—基建及配套工程	209,380,000.00	142,730,833.68	67,688,432.59	210,419,266.27		100.50	自筹	
中药物流配送中心-零星工程		3,086,697.00	1,635,079.19	4,721,776.19			自筹	
中药物流配送中心-设备	108,124,600.00	1,082,739.13		384,046.00	698,693.13	113.01	募股	
吉林人参产业园基地项目	400,000,000.00	168,904,073.04	115,431,012.70	2,533,964.64		71.92	自筹	281,801,121.10
康美（北京）厂房工程			2,182,363.18				自筹	2,182,363.18
康美（北京）药业有限公司中药生产基地项目—基建	83,700,000.00	39,070,460.35	16,839,580.97			66.80	自筹	55,910,041.32
设备安装工程		4,087,827.60			1,397,174.50		自筹	2,690,653.10
亳州华佗中药城项目	1,500,000,000.00	345,236,809.87	331,173,528.29			45.09	自筹	676,410,338.16
大地参业厂房工程	3,391,198.00	1,436,032.88	2,963,242.00			129.73	自筹	4,399,274.88
康美（北京）电力设备		400,000.00					自筹	400,000.00
康美（北京）宿舍楼	1,297,996.00	1,297,996.00				100.00	自筹	1,297,996.00
亳州中药饮片和保健食品生产项目—基建	122,700,000.00	20,254,127.00	16,210,970.00			29.72	自筹	36,465,097.00
信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程项目	80,000,000.00	4,242,718.91	2,643,552.09		5,000,000.00	31.47	自筹	1,886,271.00
普宁中药材专业市场项目	1,000,000,000.00	111,030,557.40	10,995,164.00			12.20	自筹	122,025,721.40
上海医药咨询马陆基地	16,420,000.00	5,695,830.00	4,182,269.71			60.16	自筹	9,878,099.71

成都康美宿舍楼	16,000,000.00	10,922,763.60	3,894,448.60	14,817,212.20		92.61	自筹	
四川阆中医药产业项目—基建	146,000,000.00	24,426,224.24	27,245,172.15			35.39	自筹	51,671,396.39
零星工程		1,110,185.97	677,455.00	517,824.15			自筹	1,269,816.82
合计	4,467,013,794.00	1,593,380,685.76	820,020,124.46	233,394,089.45	7,095,867.63	/	/	2,172,910,853.14

注：1、信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程累计已投入 25,177,767.03 元，占投入预算数 31.47%。其中：累计已结转 23,291,496.03 元投入使用。

2、成都康美宿舍楼工程累计已投入 14,817,212.20 元，占投入预算数 92.61%。其中：累计已结转 14,817,212.20 元投入使用。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
康美中医院项目	仍在内部装修阶段。	
管理总部和研发中心项目	内部装修进入收尾阶段。	
成都康美中药饮片生产基地项目	完工已转入固定资产。	
吉林人参产业园基地项目	工程进度大约完成 70%以上。	
康美（北京）药业有限公司中药生产基地项目	工程进度大约完成 66%以上。	
亳州华佗中药城项目	工程进度大约完成 45%以上。	
亳州中药饮片和保健食品生产项目	工程进度大约完成 29%以上。	
普宁中药材专业市场项目	工程进度大约完成 12%以上。	
成都康美宿舍楼项目	完工已转入固定资产。	
阆中医药产业基地项目	工程进度大约完成 35%以上。	

(4) 报告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。

12、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	2,049,048,271.48	137,119,700.28	380,300.80	2,185,787,670.96
土地使用权	2,023,981,483.09	132,017,324.21	380,300.80	2,155,618,506.50
应用软件	10,619,186.39	5,102,376.07		15,721,562.46
专利技术	14,447,602.00			14,447,602.00
二、累计摊销合计	95,967,119.99	20,332,916.56		116,300,036.55
土地使用权	81,639,515.24	19,584,338.24		101,223,853.48
应用软件	2,295,228.81	674,263.64		2,969,492.45
专利技术	12,032,375.94	74,314.68		12,106,690.62
三、无形资产账面净值合计	1,953,081,151.49	116,786,783.72	380,300.80	2,069,487,634.41
土地使用权	1,942,341,967.85	112,432,985.97	380,300.80	2,054,394,653.02
应用软件	8,323,957.58	4,428,112.43		12,752,070.01

专利技术	2,415,226.06	-74,314.68		2,340,911.38
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	1,953,081,151.49	116,786,783.72	380,300.80	2,069,487,634.41
土地使用权	1,942,341,967.85	112,432,985.97	380,300.80	2,054,394,653.02
应用软件	8,323,957.58	4,428,112.43		12,752,070.01
专利技术	2,415,226.06	-74,314.68		2,340,911.38

本期摊销额：20,332,916.56 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。

13、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	
收购上海托德电子股权形成	16,127,509.96			16,127,509.96	
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	
合计	169,597,445.40			169,597,445.40	

14、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	18,620,111.10	14,776,175.03	3,033,515.33		30,362,770.80
代言及制作费	5,924,925.13	1,300,000.00	1,349,987.52		5,874,937.61
马陆基地工具	1,444,656.19		246,229.38		1,198,426.81
租金	982,887.00	475,000.00	241,915.00		1,215,972.00
展览器材支出	1,045,699.06		128,044.80		917,654.26
店铺转让费		700,000.00	46,666.68		653,333.32
合计	28,018,278.48	17,251,175.03	5,046,358.71		40,223,094.80

15、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
计提坏账准备影响数	9,364,700.32	7,587,116.61
子公司亏损影响数	9,174,781.84	9,174,781.84
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	399,995.64	399,995.64
合并抵消影响数	745,342.04	754,474.89
小计	19,697,319.84	17,928,868.98

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	42,895,863.37
可弥补亏损	36,699,127.27
长期股权投资跌价准备	50,000.00
固定资产减值准备金额	2,666,637.71
内部销售未实现利润	3,052,195.90
合 计	85,363,824.25

(3) 报告期末公司不存在未确认的递延所得税资产

16、 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	35,681,381.67	7,314,481.70		100,000.00	42,895,863.37
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	50,000.00				50,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,666,637.71				2,666,637.71
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	38,398,019.38	7,314,481.70		100,000.00	45,612,501.08

17、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
保证借款	300,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	1,200,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00

(2) 报告期末无已到期未偿还短期借款情况。

18、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	509,906,772.89	451,779,892.41
1-2 年	42,658,590.72	977,160.21
2-3 年	66,093.75	304,909.91
3 年以上	25,894.83	5,429.24
合计	552,657,352.19	453,067,391.77

(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) 截至 2012 年 06 月 30 日止，应付账款余额中无关联方的应付款。

19、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	418,575,503.02	145,569,230.30
1-2 年	12,450.00	268,872.95
2-3 年		52,910.00
3 年以上		48,935.00
合计	418,587,953.02	145,939,948.25

(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) 截至 2012 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。

(4) 截至 2012 年 06 月 30 日止, 预收款项余额中无关联方的预收账款。

20、 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	11,405,426.37	80,372,396.84	78,686,389.27	13,091,433.94
二、职工福利费	18,420.00	3,802,138.10	3,807,913.50	12,644.60
三、社会保险费	555,108.34	10,920,748.90	10,788,202.80	687,654.44
其中: 1. 基本养老保险费	474,559.41	7,322,381.13	7,133,433.30	663,507.24
2. 失业保险费	32,955.18	561,623.71	592,719.69	1,859.20
3. 工伤保险费	1,231.77	320,113.96	320,787.99	557.76
4. 生育保险费	1,333.94	157,282.02	158,244.10	371.84
5. 医疗保险	44,796.26	2,557,860.50	2,581,298.36	21,358.40
6. 其他社保费	231.78	1,487.58	1,719.36	
四、住房公积金		319,339.50	319,339.50	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	422,812.26	855,803.80	1,115,540.88	163,075.18
八、其他-商业保险		69,340.00	69,340.00	
合计	12,401,766.97	96,339,767.14	94,786,725.95	13,954,808.16

(1) 截至 2012 年 06 月 30 日止, 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬余额主要为员工工资, 已在 2012 年 7 月发放完毕。

21、 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-59,437,562.95	-41,759,580.80
营业税	-8,679,226.35	-4,561,995.98
企业所得税	94,006,069.08	16,005,018.45
个人所得税	6,000,217.06	228,868.83
城市维护建设税	1,729,731.07	2,247,341.39
教育费附加	776,685.94	971,501.16
地方教育费附加	515,731.10	645,607.94
土地使用税	-2,742,721.34	64,590.04

房产税	35,119.51	111,034.26
防洪基金	156,926.54	28,405.58
印花税	31,933.27	173,126.31
河道维修费	12,885.72	2,766.88
价调基金	36,912.46	12,609.13
契税	0.10	142,500.00
堤围防护费	91.12	
合计	32,442,792.33	-25,688,206.81

(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三。

(2) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

22、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
借款利息	4,023,285.03	4,318,921.16
债券利息	1,094,794.52	4,694,794.52
公司债券利息	2,499,999.90	77,499,999.90
合计	7,618,079.45	86,513,715.58

23、 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	4,073,768.90		
合计	4,073,768.90		/

24、 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	55,568,800.37	33,148,268.97
1-2 年	4,033,980.19	1,296,375.86
2-3 年	15,000.00	59,408.79
3 年以上	274,600.00	264,600.00
合计	59,892,380.56	34,768,653.62

(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) 截至 2012 年 06 月 30 日止，其他应付款余额中无关联方的其他应付款。

25、 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	304,000,000.00	340,000,000.00
合计	304,000,000.00	340,000,000.00

(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
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款		236,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	100,000,000.00
合计	304,000,000.00	340,000,000.00

注：抵押物情况详见 6、存货：所有权受到限制的资产。

26、 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
重大新药创新专项资金		1,720,000.00
农田复式棚西洋参栽培技术推广及示范基地建设基金	560,000.00	560,000.00
年产 1 亿粒人参超微粉胶囊项目改扩建基金	600,000.00	600,000.00
合计	1,160,000.00	2,880,000.00

27、 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
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
信用借款		200,000,000.00
合计	200,000,000.00	400,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
四川信托有限公	2011 年 5	2014 年 5	人民币	6.400	200,000,000.00	200,000,000.00

司	月 5 日	月 5 日				
工商银行揭阳分行	2011 年 5 月 24 日	2013 年 5 月 24 日	人民币	5.679		200,000,000.00
合计	/	/	/	/	200,000,000.00	400,000,000.00

28、 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
可转换公司债券	900,000,000.00	2008 年 5 月 8 日	2008.05.26-2014.05.08	900,000,000.00	4,694,794.52	3,600,000.00	7,200,000.00	1,094,794.52	792,887,568.37
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	150,000,000.00	2,499,999.90	2,489,999,999.96

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。

29、 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
支持中药物物流港配送中心项目配套设施建设	14,732,142.85	15,321,428.57
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	9,300,000.00	8,500,000.00
中药物物流配送中心项目建设扶持资金	8,482,142.85	8,821,428.57
参橘胶囊的临床及产业化开发研究	420,000.00	
三七规范化种植基地建设基金	7,000,000.00	7,000,000.00
中药配送公共服务平台项目建设基金	2,000,000.00	
中药饮片生产装置术改造项目	857,698.74	879,948.72
华佗中药城项目扶持资金	244,503,600.00	244,503,600.00
第一批战略性新兴产业政银企业合作专项资金	690,000.00	
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	7,000,000.00	
合计	294,985,584.44	285,026,405.86

30、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。

31、 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	277,394,046.91	3,773,832.41		281,167,879.32
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	4,739,759,592.95	3,773,832.41		4,743,533,425.36

注: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,故公司相应调增资本公积-其他资本公积 3,773,832.41 元。

32、 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	324,687,144.35			324,687,144.35
合计	324,687,144.35			324,687,144.35

33、 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	1,983,132,564.84	/
调整后 年初未分配利润	1,983,132,564.84	/
加:本期归属于母公司所有者的净利润	707,954,708.41	/
分配普通股现金股利	109,935,724.15	
期末未分配利润	2,581,151,549.10	/

34、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	5,109,485,900.72	2,791,156,009.89
其他业务收入	3,831,154.05	1,266,640.11
营业成本	3,787,377,788.62	1,947,692,323.11

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
医药	4,951,161,547.43	3,658,253,809.11	2,674,764,800.61	1,853,894,043.30
食品	144,915,647.15	123,790,649.15	106,162,986.99	89,950,409.17
物业管理	13,408,706.14	5,221,165.37	10,228,222.29	3,744,233.35
合计	5,109,485,900.72	3,787,265,623.63	2,791,156,009.89	1,947,588,685.82

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	4,190,128,121.20	3,019,423,525.29	2,120,191,098.43	1,403,398,427.65
西药	761,033,426.23	638,830,283.82	554,573,702.18	450,495,615.65
食品	144,915,647.15	123,790,649.15	106,162,986.99	89,950,409.17
物业管理	13,408,706.14	5,221,165.37	10,228,222.29	3,744,233.35
合计	5,109,485,900.72	3,787,265,623.63	2,791,156,009.89	1,947,588,685.82

(4) 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	626,165,200.87	464,351,417.15	235,341,840.67	162,559,573.97
华东地区	1,312,117,207.34	990,750,432.54	777,443,066.77	542,890,468.50
华南地区	2,712,370,247.49	1,998,541,488.53	1,535,565,837.99	1,062,099,533.51
西南地区	458,833,245.02	333,622,285.41	242,805,264.46	180,039,109.84
合计	5,109,485,900.72	3,787,265,623.63	2,791,156,009.89	1,947,588,685.82

(5) 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	63,230,022.47	1.24

第二名客户	62,113,083.11	1.22
第三名客户	49,385,349.08	0.97
第四名客户	43,345,624.59	0.85
第五名客户	41,394,249.16	0.81
合计	259,468,328.41	5.09

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	-	-	1,252,465.35	103,637.29
服务收入	3,762,034.05	112,164.99	14,174.76	-
其他收入	69,120.00	-	-	-
合 计	3,831,154.05	112,164.99	1,266,640.11	103,637.29

35、 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	635,762.36	568,804.51	应税收入
城市维护建设税	11,277,203.88	7,836,133.55	应交流转税额
教育费附加	4,898,904.33	3,391,456.74	应交流转税额
地方教育费附加	3,265,656.22	2,249,407.64	应交流转税额
河道维修费	10,536.46	20,607.83	应交流转税额
价调基金	71,028.45	571.11	
合计	20,159,091.70	14,066,981.38	/

36、 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	17,809,285.27	11,799,437.90
办公费	5,468,885.86	7,587,051.32
租赁费	3,429,039.47	1,910,219.37
运费、装卸费	22,809,927.81	13,377,824.40
业务（宣传费）	1,530,182.09	474,445.88
业务招待费	2,698,647.07	3,015,928.81
折旧费	3,161,120.40	2,578,592.35
咨询费	18,994.74	115,094.30
广告费	68,838,074.87	48,065,246.34
差旅费	6,120,987.37	4,925,383.29
销售推广服务费	17,233,545.06	16,419,753.89
其他	4,693,482.08	3,048,018.10
合计	153,812,172.09	113,316,995.95

37、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	39,747,880.34	24,905,625.02
折旧	23,598,943.99	10,595,332.85
办公费	14,071,431.68	10,385,545.76
业务招待费	2,584,263.03	3,907,075.93
宣传费	22,356,035.89	683,160.00
咨询费	1,282,505.03	1,199,232.65
科研费	21,977,688.69	15,772,448.92
差旅费	8,621,199.27	3,448,538.32
无形资产摊销费	20,284,812.12	13,016,856.95
长期待摊费用摊销	2,900,827.84	1,519,744.74
租赁费	2,314,781.29	1,596,457.00
税金	9,986,686.64	7,709,359.02
盘盈盘亏	26,545.45	4,882.31
其他	11,593,610.97	9,161,548.55
合计	181,347,212.23	103,905,808.02

38、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	174,825,352.39	95,556,609.77
利息收入	-21,986,681.94	-25,171,043.18
贴现利息	277,732.88	
手续费及其他	511,475.92	611,688.33
合计	153,627,879.25	70,997,254.92

39、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	25,927,073.32	30,393,381.19
合计	25,927,073.32	30,393,381.19

(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	25,927,073.32	30,393,381.19	广发基金管理有限公司 2012 年 1-6 月实现的净利润比上期减少
合计	25,927,073.32	30,393,381.19	/

公司本期按照广发基金管理有限公司 2012 年 1-6 月实现的净利润，按权益法确认 2012 年 1-6 月的投资收益 25,927,073.32 元。

40、 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	4,368,348.53	509,673.48
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,368,348.53	509,673.48

41、 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
债务重组利得	125.58		125.58
政府补助	5,545,821.42	2,509,000.00	5,545,821.42
其他	585,719.70	505,056.24	585,719.70
合计	6,131,666.70	3,014,056.24	6,131,666.70

(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
保宁半夏颗粒专项资金	200,000.00		a*
政府奖励	530,000.00	169,000.00	b*
土地出让金及税费返还	565,000.00		c*
摊销	950,821.42		d*
新兴产业发展专项资金补助	1,200,000.00		e*
早期科技创新升级扶持资金	300,000.00		f*
农田人参规范化栽培技术示范项目扶持资金	100,000.00		g*

超微参粉胶囊生产线技术改造项目发展资金	1,000,000.00		h*
年产 200 吨模压红参生产线扩建项目资金	400,000.00		i*
工业强区专项扶持基金	300,000.00		j*
长白山新开河人参规范化种植(GAP)与产业化示范推广		630,000.00	
个人所得税款返还		280,000.00	
科技富民强县项目专项基金		870,000.00	
研发国家级新药-乐脉丸		560,000.00	
合计	5,545,821.42	2,509,000.00	/

政府补助系 a*根据川财建[2011]235 号文，阆中市财政局于 2012 年关于省级财政产业技术成果产业化半夏颗粒生产线建设专项拨款 200,000.00 元；b*根据集安市政府专题会议纪要[29]号文，集安市财政局于 2012 年关于扶持康美新开河企业发展拨款 530,000.00；c*上海马陆镇政府于 2012 年关于鼓励奖、星级奖拨款 565,000.00 元；d*包含根据普府函[2008]36 号普宁市政府《关于同意拨付扶持康美中药物流港项目建设资金的函》，普宁市财政局关于支持中药物流港配送中心项目配套设施建设分别于 2008 年拨款 13,000,000.00 元，于 2010 年拨款 3,500,000.00 元，项目完工，共 589,285.72 元于本期转入营业外收入；根据普财请示[11]5 号文，普宁市财政局于 2011 年关于中药物流配送中心项目建设扶持资金拨款 9,500,000.00 元，项目完工，共 339,285.72 元于本期转入营业外收入；根据[2011]合同 135 号文，北京市经济和信息化委员会于 2011 年关于中药饮片生产装置术改造项目拨款 890,000.00 元，项目完工，共 22,249.98 元于本期转入营业外收入；e*根据阆财建[2011]366 号文，关于 2012 年四川省第二批新兴产业发展资金拨款 1,200,000.00 元；f*根据公司《关于拨付早期科技创新省级扶持资金的申请》批复，阆中市教育和科学技术局支付项目款 300,000.00 元；g*集安市科技局于 2012 年关于农田人参种植技术补贴 100,000.00 元；h*根据吉财农指[2011]784 号文，吉林省财政厅于 2012 年关于新开河超微参粉胶囊生产线技术改造项目发展专项资金拨款 1,000,000.00 元；i*根据吉财教指[2011]762 号文，吉林省财政厅于 2012 年关于年产 200 吨模压红参生产线扩建项目拨款 400,000.00 元；j*根据房政发[2008]15 号、房工发[2008]4 号文，关于 2012 年房山区工业强区专项扶持资金拨款 300,000.00 元。

42、 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	2,969.77		2,969.77
其中：固定资产处置损失	2,969.77		2,969.77
对外捐赠	11,972,000.00	5,587,000.00	11,972,000.00
罚款、赞助等支出	50,745.14	263,604.27	50,745.14
合计	12,025,714.91	5,850,604.27	12,025,714.91

43、 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	126,057,751.74	134,198,010.55

递延所得税调整	-1,158,874.37	-380,552.25
合计	124,898,877.37	133,817,458.30

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
基本每股收益	0.322	0.206
稀释每股收益	0.322	0.206

基本每股收益的计算参见[本附注十一、补充资料（2）净资产收益率和每股收益]。

45、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有的份额	3,773,832.41	-3,972,465.59
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	3,773,832.41	-3,972,465.59
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	3,773,832.41	-3,972,465.59

46、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	15,210,000.00
利息收入	21,986,681.94

收到往来款	35,853,760.42
保证金	29,776,507.00
其他	8,036,573.11
合计	110,863,522.47

(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	53,364,297.15
管理费用	46,029,165.24
捐赠支出	11,553,628.00
预付广告费	38,120,311.00
支付往来款	48,106,227.22
其他	10,955,165.07
合计	208,128,793.68

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
集安大地参业有限公司	-	7,997,499.98
浙江省土副保健品有限公司	820,000.00	-
上海德大堂药业有限公司	1,162,758.59	-
合 计	1,982,758.59	7,997,499.98

47、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	707,758,710.09	435,672,988.00
加：资产减值准备	4,368,348.53	509,673.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,760,991.74	34,297,444.21
无形资产摊销	20,332,916.56	15,177,241.30
长期待摊费用摊销	5,046,358.71	2,951,737.17
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）	2,844.19	-126,322.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,501.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	174,825,352.39	95,370,700.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,927,073.32	-30,393,381.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,768,450.86	-346,040.38
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）	-248,872,971.47	7,809,251.19

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-337,453,484.56	154,595,967.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	468,725,084.53	16,121,164.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	826,798,626.53	731,644,925.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,859,224,160.43	8,576,765,714.48
减：现金的期初余额	6,323,039,895.87	2,759,693,235.37
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	-463,815,735.44	5,817,072,479.11

(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	1,162,758.59	8,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,982,758.59	8,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,500.02
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,982,758.59	7,997,499.98
4. 取得子公司的净资产	1,162,758.59	8,235,311.64
流动资产	27,532,429.71	11,362,374.02
非流动资产	1,803,440.30	5,088,022.60
流动负债	28,173,111.42	5,495,084.98
非流动负债		2,720,000.00
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	5,859,224,160.43	6,323,039,895.87
其中：库存现金	2,717,556.17	1,978,983.34
可随时用于支付的银行存款	5,856,506,604.26	8,574,786,731.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,859,224,160.43	6,323,039,895.87

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
普宁市康美实业有限公司	有限责任公司	普宁市下架山镇政府南侧	马文添	商业	8,300	30.32	30.32	马兴田	19346255-0

2、本企业的合营和联营企业的情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
广发基金管理有限公司	有限责任公司	广东省珠海市拱北情侣南路255号4层	王志伟		12,000	10	10	75289231-2

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	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					
二、联营企业					
广发基金管理有限公司	2,239,521,977.34	252,420,182.43	1,987,101,794.92	698,187,224.02	259,270,733.20

3、本企业的其他关联方情况

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

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
赵一平	独立董事
罗家谦	监事会主席
温少生	监事
马焕洲	监事
林国雄	副总经理
庄义清	财务总监
李建华	总经理助理
王敏	总经理助理

一公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

一与主要投资者个人、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。

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
普宁市康美实业有限公司	康美药业股份有限公司	800,000,000.00	2009年8月5日~2012年12月31日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	800,000,000.00	2009年8月5日~2012年12月31日	否
普宁市康美实业有限公司	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1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1日	否
普宁市康美实业有	康美药业股份有	200,000,000.00	2011年4月28日~	否

限公司	限公司		2014 年 4 月 27 日	
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~ 2014 年 4 月 27 日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	230,000,000.00	2010 年 10 月 14 日~ 2013 年 10 月 13 日	否
普宁市康美实业有限公司	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
马兴田	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2010 年 7 月 1 日~ 2012 年 7 月 4 日	否
许冬瑾	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2010 年 7 月 1 日~ 2012 年 7 月 4 日	否
普宁市康美实业有限公司、马兴田	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2010 年 4 月 1 日~ 2012 年 10 月 29 日	否
普宁市康美实业有限公司、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
普宁市康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2011 年 5 月 13 日~ 2015 年 1 月 1 日	否
马兴田	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2012 年 1 月 19 日~ 2014 年 1 月 19 日	否
许冬瑾	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2012 年 1 月 19 日~ 2014 年 1 月 19 日	否

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

1、公司 2008 年度第二次临时股东大会会议审议通过了《关于计划投资 18000 万元购建公司管理总部和研发中心的议案》。根据公司持续发展的需要，预计投入 18,000 万元，并已投入项目支出 266,449,334.46 元。

2、2009 年度第一次临时股东大会会议审议通过了《关于计划投资 40,000 万元建设东北人参、中药材医药产业平台项目的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 40,000 万元开展东北人参产业项目，并已投入项目支出 352,134,193.58 元。

3、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，并已投入项目支出 85,108,786.70 元。

4、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。同时审议通过《关于调整普宁市康美中医院（暂定名）项目投资建设规模的议案》，其中固定资产投资(含土地转让、基建及设备购置费)约 48,000 万元，铺底流动资金 12,000 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，中药饮片和保健食品规范化等生产项目已开工，并已投入项目支出 82,664,297.00 元；普宁市康美中医院已于 2008 年 4 月份动工，并已投入项目支出 782,762,783.62 元。

5、公司 2009 年度第五次第五届董事会临时会议决议审议通过了《关于投资不超过 8,000 万元进行企业信息化网络系统升级改造及电子商务平台建设的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资不超过 8,000 万元进行企业信息化网络系统升级改造及电子商务平台建设，并已投入项目支出 25,177,767.03 元。

6、公司 2010 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于投资 15 亿元建设康美（亳州）华佗国际中药城项目的议案》，项目计划用地总面积约为 1,500 亩，计划总投资 15 亿元，资金来源由企业自筹，并已投入项目支出 1,043,554,848.16 元。

7、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。

8、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，并已投入项目支出 88,442,500.00 元；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。并已投入项目支出 722,315,112.80 元。

9、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，并已投入项目支出 76,221,796.39 元。

(十一) 其他重要事项:

1、 其他

(1) 根据公司第六届董事会 2012 年度第二次临时会议通过了《关于公司与中国人民健康保险股份有限公司、人保资本投资管理有限公司签订合作协议的议案》，人保资本拟出资 1350 万元，占 45% 股权，公司拟出资 1650 万元，占 55% 股权。

(2) 根据公司第六届董事会 2012 年度第二次临时会议通过了《关于在广东省深圳市设立全资子公司的议案》，公司拟出资 5,000 万，设立全资子公司广东康美中药网有限公司。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	884,201,467.68	100.00	15,802,020.16	1.79	587,112,234.14	100.00	13,222,124.90	2.25
组合小计	884,201,467.68	100.00	15,802,020.16	1.79	587,112,234.14	100.00	13,222,124.90	2.25
合计	884,201,467.68	/	15,802,020.16	/	587,112,234.14	/	13,222,124.90	/

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	860,136,835.70	97.28	7,951,655.14	514,968,366.02	87.71	5,021,458.24
信用期-1 年	13,393,898.35	1.51	669,694.92	62,027,035.98	10.57	2,058,986.01
1 年以内小计	873,530,734.05	98.79	8,621,350.06	576,995,402.00	98.28	7,080,444.25
1 至 2 年	1,744,889.40	0.20	523,466.82	2,927,450.30	0.50	413,214.88
2 至 3 年	1,874,337.41	0.21	805,786.86	76,799.03	0.01	38,399.52
3 年以上	7,051,506.82	0.80	5,851,416.42	7,112,582.81	1.21	5,690,066.25
合计	884,201,467.68	100.00	15,802,020.16	587,112,234.14	100.00	13,222,124.90

(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	41,273,559.37	信用期内	4.67
第二名客户	业务关系	30,566,256.47	信用期内	3.46

第三名客户	母子公司	29,451,920.00	信用期内	3.33
第四名客户	业务关系	28,910,873.72	信用期内	3.27
第五名客户	业务关系	23,256,616.26	信用期内	2.63
合计	/	153,459,225.82	/	17.36

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

(5) 本期无转回或收回情况。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	1,836,032,762.77	100.00	400,124.99	0.02	1,238,278,920.73	100.00	110,163.35	0.01
组合小计	1,836,032,762.77	100.00	400,124.99	0.02	1,238,278,920.73	100.00	110,163.35	0.01
合计	1,836,032,762.77	/	400,124.99	/	1,238,278,920.73	/	110,163.35	/

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	1,072,295,475.81	58.40	400,124.99	575,785,582.94	46.50	110,163.35
1 年以内小计	1,072,295,475.81	58.40	400,124.99	575,785,582.94	46.50	110,163.35
1 至 2 年	664,392,214.96	36.19		593,450,320.91	47.92	
2 至 3 年	99,345,072.00	5.41		69,043,016.88	5.58	
合计	1,836,032,762.77	100.00	400,124.99	1,238,278,920.73	100.00	110,163.35

(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	426,410,000.00	1 年以内	23.22
第一名客户	母子公司	204,500,041.20	1-2 年	11.14
第一名客户	母子公司	54,019,294.03	2-3 年	2.94
第二名客户	母子公司	140,000,000.00	1 年以内	7.63
第二名客户	母子公司	262,800,000.00	1-2 年	14.31
第三名客户	母子公司	140,000,000.00	1 年以内	7.63
第三名客户	母子公司	27,316,302.00	1-2 年	1.49
第三名客户	母子公司	30,243,771.08	2-3 年	1.65
第四名客户	母子公司	31,791,779.00	1 年以内	1.73
第四名客户	母子公司	112,074,930.49	1-2 年	6.10
第五名客户	母子公司	118,242,290.18	1 年以内	6.44
合计	/	1,547,398,407.98	/	84.28

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

(5) 本期无转回或收回情况。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
成都康美药业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100
康美新开河(吉林)药业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100	100
康美(北京)药业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
上海金像食品有限公司	75,250,300.00	75,250,300.00		75,250,300.00			100	100
上海美峰食品有限公司	38,937,700.00	38,937,700.00		38,937,700.00			100	100
北京康美制药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
康美(亳州)世	68,311,461.60	68,311,461.60		68,311,461.60			100	100

纪国药有限公司								
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100
深圳市康美人生医药有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
上海康美医药咨询有限公司	95,500,000.00	95,500,000.00	100,000,000.00	195,500,000.00			100	100
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	100
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	100
广东康美之恋大药房有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
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	100
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	100
康美药业(四川)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
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	100
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	100
康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
广东康美物流有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			100	100
广东康美药业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			100	100

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	204,738,464.54	5,700,905.73	210,439,370.27			24,000,000.00	10	10

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,731,853,883.84	2,531,178,640.94
营业成本	3,490,640,846.79	1,761,456,575.23

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
医药	4,662,292,721.64	3,421,569,458.93	2,455,795,239.72	1,686,987,540.52
食品	69,561,162.20	69,071,387.86	75,383,401.22	74,469,034.71
合计	4,731,853,883.84	3,490,640,846.79	2,531,178,640.94	1,761,456,575.23

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	4,079,462,012.47	2,940,983,980.74	1,986,491,879.05	1,313,984,222.00
西药	582,830,709.17	480,585,478.19	469,303,360.67	373,003,318.52
食品	69,561,162.20	69,071,387.86	75,383,401.22	74,469,034.71
合计	4,731,853,883.84	3,490,640,846.79	2,531,178,640.94	1,761,456,575.23

(4) 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	584,613,928.47	434,542,527.19	202,094,313.85	135,927,019.20
华东地区	1,203,062,760.51	911,109,322.08	710,140,973.10	511,984,265.36
华南地区	2,529,381,456.78	1,838,754,654.40	1,407,166,323.59	961,869,642.20
西南地区	414,795,738.08	306,234,343.12	211,777,030.40	151,675,648.47

合计	4,731,853,883.84	3,490,640,846.79	2,531,178,640.94	1,761,456,575.23
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(5) 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	69,561,162.20	1.47
第二名客户	62,113,083.11	1.31
第三名客户	49,385,349.08	1.04
第四名客户	43,345,624.59	0.92
第五名客户	41,394,249.16	0.87
合计	265,799,468.14	5.61

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,927,073.32	30,393,381.19
合计	25,927,073.32	30,393,381.19

(2) 按成本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	25,927,073.32	30,393,381.19	广发基金管理有限公司 2012 年 1-6 月实现的净利润比上期减少
合计	25,927,073.32	30,393,381.19	/

公司本期按照广发基金管理有限公司 2012 年 1-6 月实现的净利润，按权益法确认 2012 年 1-6 月的投资收益 25,927,073.32 元。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	709,186,767.77	415,208,144.78
加：资产减值准备	2,869,856.90	2,437,366.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,240,276.26	29,271,311.95
无形资产摊销	13,837,400.34	951,659.93
长期待摊费用摊销	1,496,816.36	895,273.14
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)	174,825,352.39	95,556,609.77
投资损失(收益以“—”号填列)	-25,927,073.32	-30,393,381.19
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	240,653.77	-204,475.15
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)	-168,720,903.54	14,989,849.62
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-795,443,605.91	-212,402,369.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	226,134,239.60	89,820,765.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	187,739,780.62	406,130,755.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,566,340,339.91	8,283,097,884.96
减: 现金的期初余额	6,066,923,762.30	2,731,444,525.96
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	-500,583,422.39	5,551,653,359.00

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,545,821.42	政府补助、政府奖励及税费返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,439,869.63	营业外收入和支出
所得税影响额	372,797.55	所得税影响
少数股东权益影响额(税后)	-9,580.00	少数股东损益影响数
合计	-5,530,830.66	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.39	0.322	0.322

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.44	0.325	0.325
-------------------------	------	-------	-------

计算过程

项 目	序 号	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
分子:			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	707,954,708.41	435,709,074.40
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	-5,530,830.66	-2,127,150.92
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	713,485,539.07	437,836,225.32
分母:			
年初股份总数	4	2,198,714,483.00	1,694,370,052.00
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		504,344,431.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		5
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	2,198,714,483.00	2,114,657,077.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	9,246,293,785.14	4,925,719,390.55
债转股、增发新股等增加净资产	13		3,436,489,250.84
分配现金红利	14	109,935,724.15	109,935,724.15
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	15		1 2
其他交易事项引起的净资产增减变动	16	3,773,832.41	-3,972,465.59
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	9,848,086,601.81	8,685,796,970.81
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	9,583,835,434.86	7,968,683,495.94

3、金额异常或年度间变动异常的报表项目说明

(1) 应收票据期末较期初余额减少 55,152,770.09 元，降幅为 54.04%，主要系报告期应收票据结算所致。

(2) 应收账款期末较期初余额增加 410,038,461.86 元，增幅为 60.68%，主要系报告期营业

收入较大幅度增长相应增加应收账款所致。

(3) 其他应收款期末较期初余额增加 17,650,254.66 元，增幅为 39.48%，主要系报告期暂付的款项增加所致。

(4) 在建工程期末较期初余额增加 579,530,167.38 元，增幅为 36.37%，主要系报告期工程项目增加投入所致。

(5) 长期待摊费用期末较期初余额增加 12,204,816.32 元，增幅为 43.56%，主要系报告期办公楼及职工食堂装修和广告代言制作费所致。

(6) 短期借款期末较期初余额增加 500,000,000.00 元，增幅为 50.00%，主要系报告期增加银行借款所致。

(7) 预收账款期末较期初余额增加 272,648,004.77 元，增幅为 186.82%，主要系报告期经营业务预收的款项增加所致。

(8) 应交税费期末较期初余额增加 58,130,999.14 元，增幅为 226.29%，主要系报告期应交企业所得税较年初增加所致。

(9) 应付利息期末较期初余额减少 78,895,636.13 元，降幅为 91.19%，主要系报告期支付公司债券利息所致。

(10) 应付股利期末较期初余额增加 4,073,768.90 元，系报告期应付股东红利。

(11) 其他应付款期末较期初余额增加 25,123,726.94 元，增幅为 72.26%，主要系报告期应付未付的其他款项增加所致。

(12) 其他流动负债期末较期初余额减少 1,720,000.00 元，降幅为 59.72%，系由于报告期子公司政府补助项目完工结转所致。

(13) 长期借款期末较期初余额减少 200,000,000.00 元，降幅为 50.00%，系由于报告期偿还银行借款所致。

(14) 未分配利润期末较期初余额增加 598,018,984.26 元，增幅为 30.16%，系报告期净利润增加所致。

(15) 营业收入同比增加 2,320,894,404.77 元，增幅 83.11%，主要系报告期公司业务稳定发展，市场占有率进一步提升所致。

(16) 营业成本同比增加 1,839,685,465.51 元，增幅 94.45%，主要系报告期营业收入较大幅度增长，营业成本相应增加所致。

(17) 营业税金及附加同比增加 6,092,110.32 元，增幅为 43.31%，主要系报告期销售收入增长，应纳流转税相应增加所致。

(18) 销售费用同比增加 40,495,176.14 元，增幅为 35.74%，主要系报告期营业收入增长，销售费用相应增加及公司加大广告费投入所致。

(19) 管理费用同比增加 77,441,404.21 元，增幅为 74.53%，主要系报告期公司经营规模扩张，管理费用相应增加所致。

(20) 财务费用同比增加 82,630,624.33 元，增幅为 116.39%，主要系报告期银行借款和公司债券的利息增加所致。

(21) 资产减值损失同比增加 3,858,675.05 元，增幅为 757.09%，系报告期计提应收款项坏账准备增加所致。

(22) 营业外收入同比增加 3,117,610.46 元，增幅为 103.44%，主要系报告期政府补助增加所致。

(23) 营业外支出同比增加 6,175,110.64 元，增幅为 105.55%，主要系报告期捐赠支出增加所致。

(24) 归属于母公司所有者的净利润同比增加 272,245,634.01 元，增幅为 62.48%，系报告期收入增长，净利润相应增加所致。

八、 备查文件目录

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

董事长：马兴田

康美药业股份有限公司

2012 年 8 月 26 日