

公司代码：600518

公司简称：康美药业

康美药业股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

公司2015年半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	财务报告.....	30
第十节	备查文件目录.....	101

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司或康美药业	指	康美药业股份有限公司
控股股东或康美实业	指	康美实业有限公司
实际控制人	指	马兴田
报告期	指	2015 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	康美药业股份有限公司
公司的中文简称	康美药业
公司的外文名称	Kangmei Pharmaceutical Co., Ltd
公司的外文名称缩写	KMYY
公司的法定代表人	马兴田

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱锡伟	温少生
联系地址	深圳市福田区下梅林泰科路	深圳市福田区下梅林泰科路
电话	0755-33187777-8009	0755-33187777-8006
传真	0755-86275777	0755-86275777
电子信箱	kangmei@kangmei.com.cn	kangmei@kangmei.com.cn

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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

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	11康美债	122080	
债券	上海证券交易所	15康美债	122354	
优先股	上海证券交易所	康美优1	360006	

六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司未发生注册变更情况。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	9,065,136,984.00	7,761,922,691.66	16.79
归属于上市公司股东的净利润	1,432,900,581.83	1,026,702,451.17	39.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,427,262,811.57	1,012,644,318.13	40.94
经营活动产生的现金流量净额	238,837,898.52	1,288,235,259.66	-81.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	17,445,001,938.69	16,715,965,238.20	4.36
总资产	32,120,274,600.84	27,879,317,009.31	15.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.326	0.233	39.91
稀释每股收益(元/股)	0.326	0.233	39.91
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.325	0.230	41.30
加权平均净资产收益率(%)	8.22	8.19	增加0.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.18	8.08	增加0.10个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)

非流动资产处置损益	31,837.13	处置非流动资产
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	8,810,615.34	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,630,314.84	其他营业外收入和支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-13,000.00	少数股东权益影响额
所得税影响额	-1,561,367.37	所得税影响额
合计	5,637,770.26	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕中医药全产业链战略思想，继续全国布局发展，推动产业规模提升。通过对管控资源进行新一轮整合，调整结构，减少内耗；适度补充新的资源，形成更加科学合理的优化配置，合力产生最大正能量。继续深化中医药全产业链服务体系建设，获取溢出效益；对内优化公司经营管理，加强规范管理体制，对外联合一切可利用的资源，齐心协力驱动中医药全产业链服务体系实现新的提升。

近年来，公司在成功打造中医药全产业链的基础上，率先成为把互联网布局全产业链，以中药饮片生产为核心，全面打造“大健康+大平台+大数据+大服务”体系的“互联网+”中医药全产业链企业，构建依靠网络医院平台、智慧药房、智慧养老、健康智库、健康管理、第三方支付和健康保险等组成的互联网大健康平台，推动多项国家和地方政府批准的试点工程迅速落地，取得了显著成效。

报告期内，公司实现营业总收入 906,513.70 万元，比上年同期增长 16.79%，归属于母公司股东的净利润 143,290.06 万元，比上年同期增长 39.56%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 142,726.28 万元，比上年同期增长 40.94%。

报告期内，公司主要工作如下：

中药业务板块：

公司中药业务板块主营业务主要包括中药饮片生产销售和中药材贸易。

（1）中药饮片

报告期内，公司继续拓展医院运营、药房托管及医药终端市场等业务渠道，积极提升中药饮片产能，通过产业链各环节业务的协同效应，带动中药饮片业务的持续增长。报告期内，公司中药饮片营业收入 148,527.92 万元，同比增长 15.44%。

（2）中药材贸易

报告期内，公司以道地药材产地为源头，以中药材专业市场和大宗药材交易平台为平台，将实体市场和虚拟市场相结合，与药材种植户、贸易商以及生产厂商形成战略合作关系，主要销售模式为自有品牌经销与销售。公司中药材贸易业务将通过全面研判中药材重点经营品种价格走势，及时调换品种、调整长中短期业务参与模式，并努力推动从中药材贸易商向中药材供应服务商的角色转变。报告期内，中药材贸易营业收入 376,021.15 万元，同比增长 2.77%。

西药业务板块

公司西药业务板块主营业务主要包括自产药品和药品贸易。

(1) 自产药品

公司自产药品销售终端主要是医院和连锁药店。未来几年，公司将依托现有资源经营，进一步拓展与各地区医院、以及各大型连锁药店的合作，并积极顺应国家医改政策的要求，大力开拓医院运营和药房托管、网络医院、互联网医疗等新业务，继续通过产业链各环节业务的协同效应，带动自产药品业务的持续增长。报告期内，公司自产药品营业收入为 11,863.87 万元，同比减少 2.55%。

(2) 药品贸易及医疗器械

公司药品贸易业务的销售终端主要是医院和连锁药店，其中医院主要通过参与药品采购招标，中标后根据医院的需求将药品配送至医院；对于连锁药店，公司主要通过经销商间接销售给连锁药店，公司将药品发运到经销商，通过经销商分销配送，使药品进入终端连锁药店。公司能通过自身各种优势资源和渠道获得更多优质医院药品的代理权，报告期内，公司药品贸易营业收入 244,936.60 万元，同比增长 31.77%；公司医疗器械营业收入 26,870.74 万元，同比增长 49.73%。

保健食品及食品业务板块

目前，公司正在推动保健食品与食品系列在电商平台的销售。报告期内，公司保健食品及食品营业收入为 61,395.50 万元，同比增长 70.70%。

物业租售及其他业务板块

报告期内，康美（亳州）华佗国际中药城项目二期、普宁中药材专业市场工程项目、康美中药城（青海）项目、康美中药城（玉树）项目、康美中药城（甘肃）项目进入建设施工阶段，中国-东盟康美玉林中药材（香料）市场项目进入工程前期准备工作。报告期内，公司物业租售及其他营业收入 35,407.61 万元，同比增长 26.83%。

随着上述项目的逐步建成，预计总建筑面积达到 220 万平方米以上，可售面积达到 137 万平方米以上，未来三年内公司物业租售业务收入将呈现大幅度增长。

报告期内，公司紧紧抓住医药电商政策全面松绑和互联网医疗快速崛起的市场契机，利用自身长期积累的产业资源优势和与互联网优势企业的战略合作，全面推行“互联网+”战略，迅速布局和提升医药电商和互联网医疗业务。公司是目前国内医药产业中业务链条最完整、医疗健康资源最丰富、整合能力最强的医疗健康产业龙头企业之一。公司业务体系涵盖药品生产与销售、药材种植与贸易、中药材市场营销、连锁药店、医院经营、药房托管等医药全产业链环节，与超过

2000 家医院、约 15 万家药店建立了长期的合作关系，合作医疗机构年门诊总量达到 2 亿人次以上，丰富的医疗资源为公司以互联网思维和技术全面改造和升级传统医疗健康产业，打造具有卓越用户体验、覆盖全生命周期、一站式完整医疗服务闭环的移动健康管理大平台奠定了坚实的基础。

康美中药材大宗交易平台（康美 e 药谷）上线运行以来共建设了深圳、普宁、亳州、安国、陇西、玉林、文山、广州、磐安、南京、杭州、西宁、武汉、平邑、黄水等 15 个区域服务中心，以及覆盖全国各药材主产地共 300 多个二级服务网点。该平台制定上市品种标准 26 个，累计成交量达 150 多万吨，累计业务电子盘面达 800 多亿元。未来康美 e 药谷将着力向上向下两个方向进行布点，一是完成国内一二线城市 30 个服务网点建设；二是与各地县镇政府合作建立涵盖 800 个主要中药材品种产地服务网点建设。同时将引入行业战略经营商，通过整合行业资源，增加药食同源绿色健康产品的上线投入和业务推广，增加部分品种夜盘交易，促进与大型药企的采购对接，不断深化平台与行业的深度融合，拓宽经营渠道和领域。预计到今年底，总上市品种约为 30 个。

公司已获得国家中医药管理局信息化医疗服务平台试点单位资格，康美医院获得广东省卫生和计划生育委员会同意设置网络医院。目前，康美信息化医疗服务平台项目已启动，已经基本完成了网络医院、智慧药房、健康管家、医药支付和订单保险等全方位智慧医疗大健康服务平台建设。该医疗平台预计能够全面实现试点医院全诊疗流程信息化、移动信息化服务，异地医院预约诊疗、诊间支付及检验结果查取远程化，顶层专家会诊星状网络化，网上购药、健康管理和慢病防治个性化，医疗费用支付去地域化，医疗保险和商业保险并行的大而全的信息化医疗平台模式。未来可实现从预约挂号、全程导诊、智慧候诊、诊间支付、结果调取、医保结算到随访复诊、健康咨询的医疗全流程信息化服务模式。报告期内已陆续推出了康美医疗、康美医生、康美掌上医院、康美大药房（智慧药房）等 APP 上线，为用户提供一站式的互联网医疗服务。

报告期内，公司智慧药房已在广州落地开业，今年将继续在深圳、北京、成都等城市开展试点，配套建设煎煮服务中心、物流配送中心。公司未来将努力开展网络医院、掌上医院、智慧药房、健康管家、医药支付和医疗保险等全方位智慧医疗健康服务平台建设，形成线上以康美移动医疗、医药电商商城、大宗价格指数、信息管理中心等为支持，线下以康美自营医院、药房、物流公司、药材市场、合作医疗机构及连锁药房作为依托，辅于康美支付公司、保险，从而打造了完整的医和药的大健康生态圈，实现全面的医药电商、互联网医疗服务能力，增强公司的核心竞争力。

报告期内，公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的通知，公司通过高新技术企业资格的重新认定，高新技术企业证书编号：GR2014444000149，发证日期为 2014 年 10 月 10 日，有效期三年。公司所得税率按 15% 计提。

报告期内，公司继续在中药源头积极开展现代中药材规范化和产业化种植的实践与探索。公司在巩固提升与种植农户的战略同盟关系的基础上，进一步探索建设“康美药业全国药材种植联盟”；报告期内，新增 7 个品种战略联盟种植基地。

报告期内，公司参与制订了药用植物资源调查技术规范及霍山石斛等 15 种道地药材标准中药药标准制订，起草了多个配方颗粒质量标准草案。完成了半夏等 3 个中药饮片品种工艺攻关以及 2 个品种的临床前研究和 3 个品种的临床研究；报告期内获新授权专利 3 个，受理专利 11 个。

报告期内，公司获得了多项荣誉，在行业内地位显著提升：荣获中国制药工业企业十强、中国最具品牌竞争力药企十强、中国医药上市公司二十强、中国医药行业百强、福布斯全球企业 2000 强、新世纪最具互联网精神医药企业、国家中医药管理局信息化医疗服务平台首家试点单位、全国首家网络医院、国家守合同重信用企业、纳税信用 A 级纳税人、国家高新技术企业、广东省诚信示范企业等称号。

报告期内，公司投资设立了康美（玉林）中药产业园有限公司，已取得营业执照。

报告期内，公司投资设立了康美（普宁）医院投资管理有限公司，已取得营业执照。

公司投资设立的合资公司康美健康云服务有限公司于 2015 年 7 月 24 日取得营业执照。

2015 年下半年计划：

2015 年下半年，随着国家医疗体制改革的持续推进，鼓励社会办医、促进健康服务业发展、互联网药品经营等政策相继出台或放宽，给行业带来了新一轮的机遇与考验。行业面临洗牌，公司主营业务所处的中药饮片行业将进一步提升集中度，优势企业的整合能力将持续增强，公司积极探索的公立医院药房托管、改制，医疗服务业、医药电商行业将迎来重大发展的“机会窗口”，中药全产业链战略将得到进一步的延伸和强化。公司下半年将继续关注国内经济与行业形势的变化，加强对国家政策和市场信息的研判，控制风险，抓住机遇，谋取更大的发展空间。

公司将继续巩固中药全产业链战略，继续全面推进中药材种植服务体系布局、继续激发中药流通服务体系的溢出效益、继续加强提升中药生产服务体系的集群管理职能、继续挖潜立体营销服务网络的巨大能量、继续突出中药特色，打造基于大数据的健康产品服务平台、继续提速网络医疗与传统医院相融合的双驱动健康医疗体系、继续推动品牌建设，精心铸造中药产业国际名片、

继续致力完善研发管理体系，全面提升产学研成果转化率、继续坚持底线思维落实制度执行、继续交流合作纵横联盟，积极营造多元合作氛围、继续强化结构调整，完善人力资源管理体制。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	9,065,136,984.00	7,761,922,691.66	16.79
营业成本	6,500,565,165.81	5,682,309,391.63	14.40
销售费用	242,396,925.90	201,133,811.28	20.52
管理费用	332,330,509.81	275,954,400.83	20.43
财务费用	198,597,455.31	224,409,798.01	-11.50
经营活动产生的现金流量净额	238,837,898.52	1,288,235,259.66	-81.46
投资活动产生的现金流量净额	-361,805,113.45	-982,838,010.32	63.19
筹资活动产生的现金流量净额	2,027,648,955.72	-418,027,014.95	585.05
研发支出	37,860,152.47	24,210,559.47	56.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,000,000.00		
应收票据	325,936,141.35	220,259,351.29	47.98
预付款项	794,692,282.75	597,232,442.13	33.06
应收利息	39,529,589.04	4,917,698.63	703.82
其他应收款	72,909,874.41	53,213,719.79	37.01
商誉	304,734,710.15	223,589,608.40	36.29
长期待摊费用	89,112,680.12	62,142,010.87	43.40
其他非流动资产	302,210,824.56	175,438,334.05	72.26
应付票据	601,531,378.85	400,000,000.00	50.38
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	-100.00
其他流动负债	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	100.00
应付债券	4,883,392,856.99	2,496,249,999.86	95.63
股本	4,397,428,966.00	2,198,714,483.00	100.00
其他综合收益	16,779,852.32	-444,900.90	3,871.59
少数股东权益	21,473,183.85	2,763,754.98	676.96
营业税金及附加	100,988,219.23	48,950,470.26	106.31
资产减值损失	30,272,469.31	2,465,789.70	1,127.70
投资收益	39,600,884.00	29,760,411.95	33.07
营业外收入	10,069,279.33	18,156,899.32	-44.54
营业外支出	2,857,141.70	1,347,213.70	112.08

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

营业成本变动原因说明:系报告期营业收入增长,营业成本相应增长所致。

销售费用变动原因说明:主要系报告期公司经营规模扩张,销售费用相应增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系报告期公司经营规模扩张,管理费用相应增加所致。

财务费用变动原因说明:系报告期存款利息较上年同期增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期支付的货款和税费较上年同期增加所致。

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

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期发行公司债券增加所致。

研发支出变动原因说明:主要系报告期增加研发项目费用较上年同期增加所致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变动原因说明:主要系报告期银行理财产品投资增加所致。

应收票据变动原因说明:主要系报告期营业收入增长收到应收票据相应增加所致。

预付款项变动原因说明:主要系报告期预付的广告费和货款增加所致。

应收利息变动原因说明:主要系报告期应收定期存款利息增加所致。

其他应收款变动原因说明:主要系报告期暂付的款项增加所致。

商誉变动原因说明:主要系报告期新收购公司增加所致。

长期待摊费用变动原因说明:主要系报告期代言及制作费增加所致。

其他非流动资产变动原因说明:主要系报告期预付的工程款和设备款增加所致。

应付票据变动原因说明:主要系报告期开出银行承兑汇票增加所致。

一年内到期的非流动负债变动原因说明:主要系报告期偿还银行借款所致。

其他流动负债变动原因说明:主要系报告期发行短期融资券增加所致。

应付债券变动原因说明:主要系报告期发行公司债券增加所致。

股本变动原因说明:主要系报告期实施 2014 年度送股和资本公积转增股本方案增加所致。

其他综合收益变动原因说明:主要系权益法下在被投资单位的其他综合收益中享有的份额增加所致。

少数股东权益变动原因说明:主要系报告期收益影响少数股东损益增加所致。

营业税金及附加变动原因说明:主要系报告期计提土地增值税较上年同期增加所致。

资产减值损失变动原因说明:主要系报告期计提资产减值较上年同期增加所致。

投资收益变动原因说明:主要系报告期长期股权投资收益较上年同期增加所致。

营业外收入变动原因说明:主要系报告期政府补助较上年同期减少所致。

营业外支出变动原因说明:主要系报告期罚款、赞助等支出较上年同期增加所致。

2 其他

(1) 经营计划进展说明

本报告期内,本公司按照年初制定的经营计划有序地开展各项经营活动,基本按计划完成计划进度。下半年,本公司将继续按照计划扎实有序地推进各项工作,以实现本年度的经营目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药	8,082,202,835.35	5,882,673,545.56	27.21	13.75	12.93	增加 0.52 个百分点
保健食品及食品	613,954,998.29	449,014,062.45	26.87	70.70	56.43	增加 6.68 个百分点
其他	354,076,080.39	165,487,650.03	53.26	26.83	-11.13	增加 19.96 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年增减 (%)

			(%)	上年增减 (%)	上年增减 (%)	
中药	5,245,490,716.60	3,772,410,918.51	28.08	6.07	4.68	增加 0.95 个百分点
其中：中药材贸易	3,760,211,485.43	2,800,824,059.85	25.51	2.77	2.26	增加 0.37 个百分点
西药	2,836,712,118.75	2,110,262,627.05	25.61	31.33	31.47	减少 0.08 个百分点
其中：药品贸易	2,449,366,028.27	1,801,405,860.34	26.45	31.77	31.92	减少 0.09 个百分点
医药器械	268,707,417.71	211,906,435.93	21.14	49.73	51.98	减少 1.17 个百分点
保健食品及食品	613,954,998.29	449,014,062.45	26.87	70.70	56.43	增加 6.68 个百分点
物业租售及其他	354,076,080.39	165,487,650.03	53.26	26.83	-11.13	增加 19.96 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	1,116,811,269.37	10.79
华东地区	2,541,208,061.81	14.06
华南地区	4,539,755,386.48	17.99
西南地区	852,459,196.37	29.02

(三) 核心竞争力分析

2015 年上半年，公司继续保持了在全产业链、品牌、网络、技术和产业资源整合优势为主要的竞争优势（详见公司《2014 年年度报告》）。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

被投资单位	期末余额（元）	期初余额（元）	变动数（元）	变动幅度	主要业务	占被投资公司的 权益比例
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	11,700,784.26	13,136,008.56	-1,435,224.30	-10.93%	批发预包装食品、技术开发、项目投资、咨询服务	55.00%
广发基金管理有限公司	366,432,265.80	320,194,478.47	46,237,787.33	14.44%	基金设立、基金业务管理	9.458%
合计	378,133,050.06	333,330,487.03	44,802,563.03	13.44%		

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
广发基金管理有限公司	76,560,000.00	9.458	9.458	366,432,265.80	41,013,034.11	46,237,787.33	长期股权投资	2007年9月受让
合计	76,560,000.00	/	/	366,432,265.80	41,013,034.11	46,237,787.33	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

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
2014	非公开发行	2,967,700,000.00	500,000,000.00	2,967,700,000.00		
合计	/	2,967,700,000.00	500,000,000.00	2,967,700,000.00		/
募集资金总体使用情况说明						

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	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	1,000,000,000.00	500,000,000.00	1,000,000,000.00	是	100.00%		8,446,667.27	是		
补充营运资金	否	1,967,700,000.00		1,967,700,000.00	是	100.00%		187,322,405.91	是		
合计	/	2,967,700,000.00	500,000,000.00	2,967,700,000.00	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都康美药业有限公司	全资子公司	制药	中药饮片、批发	100,000,000.00	499,201,778.59	132,449,529.41	107,939,981.73	15,382,381.74	11,667,641.75

			贸易						
康美药业(四川)有限公司	全资子公司	药物批发	批发贸易	5,000,000.00	49,521,615.42	14,666,589.33	42,677,441.41	561,936.23	435,475.31
上海康美医药咨询有限公司	全资子公司	医药咨询	医药咨询	330,000,000.00	803,042,208.63	334,787,525.96	447,269,746.19	3,870,072.16	3,380,671.54
广东康美药业有限公司	全资子公司	制药	批发贸易	10,000,000.00	65,555,965.18	25,411,868.69	69,755,224.67	4,023,939.99	3,011,286.26
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	全资子公司	商务会展	商务会展	360,461,800.00	1,822,699,258.49	548,378,592.92	343,462,527.80	66,998,013.92	53,929,165.79
广发基金管理有限公司	参股公司	基金设立、基金业务管理	基金设立、基金业务管理	126,880,000.00	5,656,751,561.17	4,034,941,419.70	1,396,615,039.37	605,565,154.06	433,633,264.02
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	参股公司	批发贸易、技术开发	批发预包装食品、技术开发、项目投资、咨询服务	30,000,000.00	22,010,225.03	21,274,153.21	291,902.91	-2,610,074.26	-2,609,498.72

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
中国-东盟康美玉林中药材(香料)交易中心及现代物流仓储项目	3,000,000,000.00	公司预算投入 3,000,000,000.00 元,工程累计投入 6,464,097.10 元,占投入 0.22%,目前项目已进入建设施工阶段。	832,882.60	6,464,097.10	
甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目	1,100,000,000.00	公司预算投入 1,100,000,000.00 元,工程累计投入 219,915,507.70 元,占投入 19.99%,目前项目已进入建设施工阶段。	36,390,227.12	219,915,507.70	
康美(亳州)华佗国际中药城项目二期工程项目	1,000,000,000.00	公司预算投入 1,000,000,000.00 元,工程累计投入 783,937,595.00 元,占投入 78.39%,项目已进入建设施工阶段。	230,986,173.45	783,937,595.00	
普宁中药材专业市场工程项目	1,000,000,000.00	公司预算投入 1,000,000,000.00 元,工程累计投入 1,231,235,701.00 元,占投入 123.12%,目前项目已进入建	9,151,475.57	1,231,235,701.00	

		设施工阶段。			
亳州中药饮片和保健食品生产工程项目	900,000,000.00	公司预算投入 900,000,000.00 元, 工程累计投入 226,993,107.84 元, 占投入 25.22%, 目前项目生产车间已通过生产认证等手续。	4,788,812.18	226,993,107.84	
青海国际中药城项目	850,000,000.00	公司预算投入 850,000,000.00 元, 工程累计投入 490,336,736.96 元, 占投入 57.69%, 目前项目已进入建设施工阶段。	151,480,977.08	490,336,736.96	
闽中医药产业基地基建工程项目	300,000,000.00	公司预算投入 300,000,000.00 元, 工程累计投入 389,330,141.31 元, 占投入 129.78%, 目前项目生产车间已通过生产认证等手续。	21,368,022.11	389,330,141.31	
上海中药饮片生产基地项目	300,000,000.00	公司预算投入 300,000,000.00 元, 工程累计投入 54,619,355.00 元, 占投入 18.21%, 目前项目已进入建设施工阶段。	4,593,700.00	54,619,355.00	
青海玉树虫草交易市场及加工中心项目	150,000,000.00	公司预算投入 150,000,000.00 元, 工程累计投入 8,074,057.30 元, 占投入 5.38%, 目前项目已进入建设施工阶段。	2,827,687.30	8,074,057.30	
合计	8,600,000,000.00	/	462,419,957.41	3,410,906,299.21	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、2015年6月2日,公司召开2014年度股东大会,审议通过了《公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,以公司2014年12月31日总股本2,198,714,483股为基数,向全体股东按每10股派送现金3.20元(含税),每10股送红股5股,每10股资本公积转增5股,本次实际用于分配的利润共计1,802,945,876.06元。

本次股利分配的股权登记日为2015年6月15日,除息日为2015年6月16日,红利发放日为2015年6月16日,新增无限售条件流通股份上市日为2015年6月17日(公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告刊登于2015年6月10日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》)。

2、2015年6月2日,公司召开2014年度股东大会,审议通过了《公司2014年度优先股股息的派发预案》以公司2014年12月31日优先股总股本30,000,000股为基数,合计派发现金股息17,500,000.00元(含税)。股息已于2015年6月16日发放完毕(公司2014年度优先股股息派发实施公告刊登于2015年6月10日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》)。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

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
深圳市麦金利实业有限公司a	深圳市麦金利实业有限公司	2015年05月12日	72,842,541.64	-408,634.63		否		是	是	-0.03	
威海麦金利生物工程有限公司b	威海麦金利生物工程有限公司	2015年05月12日	5,000,000.00	-209,802.85		否		是	是	-0.01	
上海金藤通信设备发展有限公司c	上海金藤通信设备发展有限公司	2015年01月08日	88,800,000.00	-55,183.75		否		是	是		

收购资产情况说明

a. 公司与孙鹤鸣、董素玲签订了《股权转让协议》，受让深圳市麦金利实业有限公司 74.00% 股权，并已支付了 3,600.00 万元股权转让款；

b. 深圳市麦金利实业有限公司与孙鹤鸣、孙伯格签订了《股权转让协议》，受让威海麦金利生物工程有限公司 100.00% 股权，并支付了 500.00 万元股权转让款；

c. 上海康美医药咨询有限公司与张际一、赵金观、王伟捷签订了《股权转让合同》，受让上海金藤通信设备发展有限公司 100.00% 股权，于 2015 年 01 月 08 日上海市工商行政管理局金山分局向该公司换发了注册号为 310228000707877 的企业法人营业执照，并更名为上海康峰药业有限公司。

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	康美实业	其自身及其可控制的企业在公司上市期间，不直接或间接地从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务	2001年2月22日起长期有效	否	是		
与股改相关的承诺	解决同业竞争	马兴田	本人及本人可控制的企业在公司上市期间，不直接或间接地从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。	2001年2月22日起长期有效	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								

与再融资相关的承诺	其他	康美药业	当公司出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：1、不向股东分配利润；2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；4、主要责任人不得调离。	2011年6月17日起7年内	是	是		
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	许冬瑾、邱锡伟、林国雄、李建华、王敏、温少生	许冬瑾、邱锡伟、林国雄、李建华、王敏、温少生于2014年1月9日起以个人自有资金从二级市场购入本公司股票，上述人员承诺自愿将所购股票从购买之日起锁定一年。	2014年1月9日起1年内	是	是		
其他承诺	其他	康美药业	董事会关于除本次发行外未来十二个月内是否有其他股权融资计划的声明：自本公司董事会通过本次非公开发行优先股决议之日起十二个月内本公司没有其他股权融资计划。	2014年5月16日起十二个月内	是	是		
其他承诺	其他	康美药业	本次发行摊薄即期回报的，发行人董事会按照国务院和中国证监会有关规定作出的关于承诺并兑现填补回报的具体措施：由于优先股股东按照约定股息率优先于普通股股东获得利润分配，在不考虑募集资金财务回报的情况下会造成归属于普通股股东净利润的减少，将导致归属于公司普通股股东的每股收益及加权平均净资产收益率均有所下降。本公司将通过有效运用本次募集资金，提升整体实力、进一步推进中医药全产业链的发展、加大人才引进和完善公司治理、加强平台建设和业务拓展等措施，从而提高销售收入，增厚未来收益，增强可持续发展能力，以填补股东即期回报下降的影响。具体如下：1、整体实力迅速增强，为未来做大做强奠定基础；2、加大人才引进和完善公司治理，为企业发展提供人才保障和制度保障；3、	2014年5月16日	是	是		

			加强平台建设和业务拓展，确保公司盈利能力的提升。基于以上措施，在公司不存在重大突发事件导致后续经营受到重大实质性影响的情况下，本次优先股的股息率水平将不高于公司的净资产收益率，且本次优先股募集的资金还将用于偿还公司现有的负债，并在一定程度上满足公司中医药全产业链的项目投建，发行优先股募集资金预计所产生的效益将可覆盖其股息成本。					
其他承诺	其他	马兴田、许冬瑾、邱锡伟、李建华、林国雄、王敏、彭钦、庄义清、温少生	马兴田、许冬瑾、邱锡伟、李建华、林国雄、王敏、彭钦、庄义清、温少生于 2015 年 7 月 21 日起以个人自筹资金从二级市场购入本公司股票，上述人员承诺自愿将所购股票从购买之日起锁定 6 个月。	2015 年 7 月 21 日起 6 个月内				

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的相关要求，进一步建立完善公司内部控制制度，规范信息披露业务，完善公司治理结构，努力降低经营风险，确实维护公司及全体股东的利益。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

□适用 √不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,198,714,483	100.00		1,099,357,241	1,099,357,242		2,198,714,483	4,397,428,966	100.00
1、人民币普通股	2,198,714,483	100.00		1,099,357,241	1,099,357,242		2,198,714,483	4,397,428,966	100.00
2、境内上市的									

外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,198,714,483	100.00		1,099,357,241	1,099,357,242		2,198,714,483	4,397,428,966	100.00

2、股份变动情况说明

报告期内公司实施了2014年度利润分配方案，以公司2014年12月31日总股本2,198,714,483股为基数，向全体股东按每10股派送现金3.20元(含税)，每10股送红股5股，每10股资本公积转增5股，股权登记日为2015年6月15日，除息日为2015年6月16日，红利发放日为2015年6月16日，新增无限售条件流通股份上市日为2015年6月17日。本次实际用于分配的利润共计1,802,945,875.56元。实施后，股本总额由2,198,714,483股增加至4,397,428,966股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	227,788
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
康美实业有限公司	668,874,274	1,337,748,548	30.42	0	质押	1,143,800,000	其他
许冬瑾	47,648,350	95,296,700	2.17	0	质押	93,114,800	境内自 然人
普宁市金信典当行有 限公司	46,557,358	93,114,716	2.12	0	质押	93,114,716	其他

普宁市国际信息咨询服务有限公司	46,557,350	93,114,700	2.12	0	质押	93,114,700	其他
许燕君	34,918,028	69,836,056	1.59	0	质押	69,836,056	境内自然人
中信证券股份有限公司	11,565,416	53,471,566	1.22	0	未知		其他
招商证券股份有限公司	18,083,584	41,736,688	0.95	0	未知		其他
全国社保基金一一三组合	9,847,880	36,301,002	0.83	0	未知		其他
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	29,857,860	29,857,860	0.68	0	未知		其他
中国工商银行—上证50交易型开放式指数证券投资基金	23,236,714	23,236,714	0.53	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
康美实业有限公司	1,337,748,548	人民币普通股	1,337,748,548				
许冬瑾	95,296,700	人民币普通股	95,296,700				
普宁市金信典当行有限公司	93,114,716	人民币普通股	93,114,716				
普宁市国际信息咨询服务有限公司	93,114,700	人民币普通股	93,114,700				
许燕君	69,836,056	人民币普通股	69,836,056				
中信证券股份有限公司	53,471,566	人民币普通股	53,471,566				
招商证券股份有限公司	41,736,688	人民币普通股	41,736,688				
全国社保基金一一三组合	36,301,002	人民币普通股	36,301,002				
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	29,857,860	人民币普通股	29,857,860				
中国工商银行—上证50交易型开放式指数证券投资基金	23,236,714	人民币普通股	23,236,714				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中许冬瑾和许燕君存在关联关系，康美实业有限公司的控股股东为马兴田，与许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市金信典当行有限公司的控股股东为马兴田，与康美实业有限公司、许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市国际信息咨询服务有限公司的控股股东为许冬瑾，与康美实业有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君存在关联关系。</p> <p>除此之外，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p> <p>本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p>						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	
---------------------	--

基于对目前资本市场形势的认识和对公司未来持续稳定发展的信心, 2015 年 6 月 29 日、2015 年 7 月 21 日本公司控股股东康美实业有限公司的一致行动人许冬瑾女士及马兴田、邱锡伟、李建华、林国雄、王敏、彭钦、庄义清、温少生通过自筹资金增持本公司股票, 合计增持 1, 126 万股, 并承诺于增持完成后六个月内不减持。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

一、报告期内优先股发行与上市情况

单位:股

优先股代码	优先股简称	发行日期	发行价格(元)	票面股息率(%)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	终止上市日期
360006	康美优 1	2014-12-04	100.00	7.50	30,000,000	2014-12-30	30,000,000	
募集资金使用进展及变更情况								

二、优先股股东情况

(一) 优先股股东总数

截至报告期末优先股股东总数(户)	9
------------------	---

(二) 截止报告期末前十名优先股股东情况表

单位:股

前十名优先股股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内股份增减变动	期末持股数量	比例(%)	所持股份类别	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
博时基金—工商银行—博时—工行—灵活配置	0	9,000,000	30.00		无		其他

5 号特定多个客户资产管理计划							
交银施罗德资管—交通银行—交通银行股份有限公司	0	6,000,000	20.00		无		其他
博时基金—民生银行—中江信托—民生同创 1 号组合投资集合资金信托计划	-5,000,000	5,000,000	16.67		无		其他
广发期货有限公司—广发康富美三期资产管理计划	3,257,500	3,257,500	10.86		无		其他
华商基金—邮储银行—中国邮政储蓄银行股份有限公司	2,500,000	2,500,000	8.33		无		其他
广发证券股份有限公司	2,155,500	2,155,500	7.19		无		其他
广发期货有限公司—广发康富美一期资产管理计划	1,363,000	1,363,000	4.54		无		其他
广发期货有限公司—广发康富美二期资产管理计划	574,000	574,000	1.91		无		其他
光大证券金融控股有限公司—客户资金	150,000	150,000	0.50		无		其他
前十名优先股股东之间，上述股东与前十名普通股股东之间存在关联关系或属于	公司优先股股东广发证券股份有限公司、广发期货有限公司—广发康富美一期资产管理计划、广发期货有限公司—广发康富美二期资产管						

一致行动人的说明	理计划、广发期货有限公司—广发康富美三期资产管理计划为一致行动人。本公司未知其他优先股股东之间、上述优先股股东与前 10 名普通股股东之间存在关联关系或一致行动关系。
----------	---

三、优先股利润分配的情况

(一) 利润分配情况

本公司优先股股息以现金方式支付，每年支付一次。在本公司决议取消部分或全部优先股派息的情形下，当期未分派股息不累积至之后的计息期。本公司的优先股股东按照约定的股息率分配股息后，不再与普通股股东一起参与剩余利润分配。

(二) 近 3 年（含报告期）优先股分配金额与分配比例

单位：元 币种：人民币

	分配金额	分配比例
2015		
2014	17,500,000.00	7.50%
2013		

其他说明：

优先股分配金额按股息率 7.50% 计算。

(三) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未对优先股进行利润分配的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划。

适用 不适用

四、公司对优先股采取的会计政策及理由

根据财政部颁发的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》的规定，本公司认为本次发行优先股的条款符合作为权益工具核算的要求，因此本次发行的优先股作为权益工具核算。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
马兴田	董事长、总经理				

许冬瑾	副董事长、副总经理	47,648,350	95,296,700	47,648,350	送红股及转增
邱锡伟	董事、副总经理、董事会秘书	256,100	512,200	256,100	送红股及转增
马汉耀	董事				
林大浩	董事				
李石	董事				
韩中伟	独立董事				
李定安	独立董事				
张弘	独立董事				
江镇平	独立董事				
罗家谦	监事长				
马焕洲	监事				
温少生	监事	50,000	100,000	50,000	送红股及转增
林国雄	副总经理	190,000	380,000	190,000	送红股及转增
庄义清	财务总监	50,000	100,000	50,000	送红股及转增
李建华	副总经理	256,000	512,000	256,000	送红股及转增
王敏	总经理助理	130,000	260,000	130,000	送红股及转增
彭钦	总经理助理	50,100	100,200	50,100	送红股及转增

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
韩中伟	独立董事	离任	任期届满
江镇平	独立董事	选举	新选举独立董事

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2015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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	11,888,316,467.59	9,985,269,214.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	41,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	七、3	325,936,141.35	220,259,351.29
应收账款	七、4	2,580,346,647.88	2,230,048,156.86
预付款项	七、5	794,692,282.75	597,232,442.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、6	39,529,589.04	4,917,698.63
应收股利			
其他应收款	七、7	72,909,874.41	53,213,719.79
买入返售金融资产			
存货	七、8	8,535,359,998.01	7,368,655,747.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	246,064,879.30	194,002,749.97
流动资产合计		24,524,155,880.33	20,653,599,080.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	378,133,050.06	333,330,487.03
投资性房地产	七、12	582,103,622.75	525,004,164.44
固定资产	七、13	4,303,938,801.66	4,310,540,733.90
在建工程	七、14	497,155,363.23	454,082,170.43
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	七、15	1,066,592,836.13	1,071,969,443.76
开发支出			
商誉	七、16	304,734,710.15	223,589,608.40
长期待摊费用	七、17	89,112,680.12	62,142,010.87
递延所得税资产	七、18	72,136,831.85	69,620,975.65
其他非流动资产	七、19	302,210,824.56	175,438,334.05
非流动资产合计		7,596,118,720.51	7,225,717,928.53
资产总计		32,120,274,600.84	27,879,317,009.31
流动负债：			
短期借款	七、20	3,218,353,233.22	3,420,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、21	601,531,378.85	400,000,000.00
应付账款	七、22	1,531,963,009.82	1,390,897,926.60
预收款项	七、23	1,013,455,132.84	1,020,815,225.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、24	30,795,964.69	30,324,332.67
应交税费	七、25	341,972,733.30	313,501,191.31
应付利息	七、26	127,692,202.91	99,224,186.68
应付股利			
其他应付款	七、27	481,309,373.96	373,245,858.20
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、28		200,000,000.00
其他流动负债	七、29	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计		9,347,073,029.59	8,248,008,720.52
非流动负债：			
长期借款	七、30	5,033,109.50	4,500,000.00
应付债券	七、31	4,883,392,856.99	2,496,249,999.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、32	415,883,158.60	409,219,773.94
递延所得税负债	七、18	2,417,323.62	2,609,521.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,306,726,448.71	2,912,579,295.61
负债合计		14,653,799,478.30	11,160,588,016.13
所有者权益			
股本	七、33	4,397,428,966.00	2,198,714,483.00
其他权益工具	七、34	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
其中：优先股	七、34	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
永续债			
资本公积	七、35	3,657,275,487.16	4,756,632,729.16
减：库存股			
其他综合收益	七、36	16,779,852.32	-444,900.90
专项储备			
盈余公积	七、37	876,401,134.97	876,401,134.97
一般风险准备			
未分配利润	七、38	5,529,416,498.24	5,916,961,791.97
归属于母公司所有者权益合计		17,445,001,938.69	16,715,965,238.20
少数股东权益		21,473,183.85	2,763,754.98
所有者权益合计		17,466,475,122.54	16,718,728,993.18
负债和所有者权益总计		32,120,274,600.84	27,879,317,009.31

法定代表人：马兴田 主管会计工作负责人：许冬瑾 会计机构负责人：庄义清

母公司资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		11,467,192,736.44	9,504,583,904.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		308,507,272.55	207,605,779.14
应收账款	十五、1	2,111,128,999.16	1,813,854,569.18
预付款项		654,513,052.73	506,481,884.86
应收利息		39,529,589.04	4,917,698.63
应收股利			
其他应收款	十五、2	3,609,864,345.78	3,232,774,183.28
存货		4,745,855,417.46	4,045,873,894.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		133,173,972.12	99,717,156.15
流动资产合计		23,069,765,385.28	19,415,809,070.68
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	十五、3	3,491,469,865.36	3,033,488,948.63
投资性房地产			
固定资产		2,696,690,733.13	2,751,567,010.08
在建工程			
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		790,553,563.60	799,492,109.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,086,664.55	32,938,099.44
递延所得税资产		8,269,886.51	6,958,913.84
其他非流动资产		159,953,226.61	153,647,209.32
非流动资产合计		7,181,023,939.76	6,778,092,290.66
资产总计		30,250,789,325.04	26,193,901,361.34
流动负债:			
短期借款		3,200,000,000.00	3,420,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		600,000,000.00	400,000,000.00
应付账款		1,061,027,766.41	867,772,755.21
预收款项		112,667,133.16	10,835,742.28
应付职工薪酬		15,174,498.73	15,705,299.31
应交税费		287,785,546.92	270,926,540.43
应付利息		127,672,856.41	99,224,186.68
应付股利			
其他应付款		516,304,410.99	723,514,600.35
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			200,000,000.00
其他流动负债		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00

流动负债合计		7,920,632,212.62	7,007,979,124.26
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		4,883,392,856.99	2,496,249,999.86
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		124,226,190.18	114,394,047.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,007,619,047.17	2,610,644,047.24
负债合计		12,928,251,259.79	9,618,623,171.50
所有者权益:			
股本		4,397,428,966.00	2,198,714,483.00
其他权益工具		2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
其中: 优先股		2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
永续债			
资本公积		3,657,275,487.16	4,756,632,729.16
减: 库存股			
其他综合收益		16,779,852.32	-444,900.90
专项储备			
盈余公积		876,401,134.97	876,401,134.97
未分配利润		5,406,952,624.80	5,776,274,743.61
所有者权益合计		17,322,538,065.25	16,575,278,189.84
负债和所有者权益总计		30,250,789,325.04	26,193,901,361.34

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

2015 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、39	9,065,136,984.00	7,761,922,691.66
其中: 营业收入	七、39	9,065,136,984.00	7,761,922,691.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,405,150,745.37	6,435,223,661.71
其中: 营业成本	七、39	6,500,565,165.81	5,682,309,391.63
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	七、40	100,988,219.23	48,950,470.26

销售费用	七、41	242,396,925.90	201,133,811.28
管理费用	七、42	332,330,509.81	275,954,400.83
财务费用	七、43	198,597,455.31	224,409,798.01
资产减值损失	七、44	30,272,469.31	2,465,789.70
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）	七、45	39,600,884.00	29,760,411.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,577,809.81	29,760,411.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,699,587,122.63	1,356,459,441.90
加：营业外收入	七、46	10,069,279.33	18,156,899.32
其中：非流动资产处置利得	七、46	53,018.44	4,145.00
减：营业外支出	七、47	2,857,141.70	1,347,213.70
其中：非流动资产处置损失	七、47	21,181.31	4,723.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,706,799,260.26	1,373,269,127.52
减：所得税费用	七、48	274,416,948.20	346,681,184.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,432,382,312.06	1,026,587,942.95
归属于母公司所有者的净利润		1,432,900,581.83	1,026,702,451.17
少数股东损益		-518,269.77	-114,508.22
六、其他综合收益的税后净额	七、49	17,224,753.22	-3,681,272.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,224,753.22	-3,681,272.45
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		17,224,753.22	-3,681,272.45
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		17,224,753.22	-3,681,272.45
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,449,607,065.28	1,022,906,670.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,450,125,335.05	1,023,021,178.72
归属于少数股东的综合收益总额		-518,269.77	-114,508.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.326	0.233
（二）稀释每股收益(元/股)		0.326	0.233

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

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

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	7,983,354,586.00	6,917,182,495.56
减：营业成本	十五、4	5,742,711,894.67	5,046,581,574.19
营业税金及附加		39,718,209.73	27,636,659.58

销售费用		144,228,358.00	142,433,898.84
管理费用		189,567,340.43	151,407,182.42
财务费用		198,932,550.80	225,208,893.82
资产减值损失		10,885,474.44	3,051,992.47
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）	十五、5	39,577,809.81	29,760,411.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,577,809.81	29,760,411.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,696,888,567.74	1,350,622,706.19
加：营业外收入		3,887,626.35	11,372,507.13
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,843,592.36	838,070.67
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,698,932,601.73	1,361,157,142.65
减：所得税费用		247,808,844.98	328,536,333.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,451,123,756.75	1,032,620,808.94
五、其他综合收益的税后净额		17,224,753.22	-3,681,272.45
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		17,224,753.22	-3,681,272.45
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		17,224,753.22	-3,681,272.45
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,468,348,509.97	1,028,939,536.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.330	0.235
（二）稀释每股收益(元/股)		0.330	0.235

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		9,484,632,036.23	9,071,974,273.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	七、50	190,584,798.22	369,717,507.25
经营活动现金流入小计		9,675,216,834.45	9,441,691,780.95
购买商品、接受劳务支付的现金		8,097,603,204.43	7,112,357,095.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		220,631,115.58	173,762,447.17
支付的各项税费		797,071,786.12	571,435,960.95
支付其他与经营活动有关的现金	七、50	321,072,829.80	295,901,017.38
经营活动现金流出小计		9,436,378,935.93	8,153,456,521.29
经营活动产生的现金流量净额		238,837,898.52	1,288,235,259.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,990,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,023,074.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,626.85	4,355.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,145,701.04	4,355.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,839,983.16	933,842,365.32
投资支付的现金		70,590,000.00	49,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		62,520,831.33	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		391,950,814.49	982,842,365.32
投资活动产生的现金流量净额		-361,805,113.45	-982,838,010.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
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		1,400,000,000.00	1,620,000,000.00
发行债券收到的现金		3,381,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,796,000,000.00	1,620,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,848,541,947.82	1,794,076,261.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		919,809,096.46	243,950,753.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,768,351,044.28	2,038,027,014.95
筹资活动产生的现金流量净额		2,027,648,955.72	-418,027,014.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,904,681,740.79	-112,629,765.61
加：期初现金及现金等价物余额		9,969,889,940.36	8,465,251,150.39
六、期末现金及现金等价物余额		11,874,571,681.15	8,352,621,384.78

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
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,570,335,897.86	7,617,216,788.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		157,904,420.97	887,847,845.52
经营活动现金流入小计		8,728,240,318.83	8,505,064,634.32
购买商品、接受劳务支付的现金		6,880,204,677.94	6,213,128,150.80
支付给职工以及为职工支付的现金		101,597,498.34	83,598,037.99
支付的各项税费		663,564,775.79	474,845,013.41
支付其他与经营活动有关的现金		909,255,621.64	844,782,981.46
经营活动现金流出小计		8,554,622,573.71	7,616,354,183.66
经营活动产生的现金流量净额		173,617,745.12	888,710,450.66
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		12,000,000.00	
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		12,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,862,273.50	708,772,066.94
投资支付的现金		156,600,000.00	7,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		42,150,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		264,612,273.50	716,472,066.94
投资活动产生的现金流量净额		-252,612,273.50	-716,472,066.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,400,000,000.00	1,620,000,000.00
发行债券收到的现金		3,381,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,781,000,000.00	1,620,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,820,000,000.00	1,794,076,261.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		919,396,640.13	243,950,753.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,739,396,640.13	2,038,027,014.95
筹资活动产生的现金流量净额		2,041,603,359.87	-418,027,014.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,962,608,831.49	-245,788,631.23
加：期初现金及现金等价物余额		9,504,583,904.95	8,144,223,846.07
六、期末现金及现金等价物余额		11,467,192,736.44	7,898,435,214.84

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
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,198,714,483.00	2,967,700,000.00			4,756,632,729.16		-444,900.90		876,401,134.97		5,916,961,791.97	2,763,754.98	16,718,728,993.18
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,198,714,483.00	2,967,700,000.00			4,756,632,729.16		-444,900.90		876,401,134.97		5,916,961,791.97	2,763,754.98	16,718,728,993.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,198,714,483.00				-1,099,357,242.00		17,224,753.22				-387,545,293.73	18,709,428.87	747,746,129.36
(一)综合收益总额							17,224,753.22				1,432,900,581.83	-518,269.77	1,449,607,065.28
(二)所有者投入和减少资本												19,227,698.64	19,227,698.64
1. 股东投入的普通股												15,000,000.00	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												4,227,698.64	4,227,698.64
(三)利润分配	1,099,357,241.00										-1,820,445,875.56		-721,088,634.56
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	1,099,357,241.00										-1,820,445,875.56		-721,088,634.56
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	1,099,357,242.00				-1,099,357,242.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,099,357,242.00				-1,099,357,242.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	4,397,428,966.00	2,967,700,000.00			3,657,275,487.16		16,779,852.32		876,401,134.97		5,529,416,498.24	21,473,183.85	17,466,475,122.54

2015 年半年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,198,714,483.00				4,756,632,729.16		-6,859,847.16		645,602,765.79		4,433,546,805.24	2,750,684.19	12,030,387,620.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	2,198,714,483.00				4,756,632,729.16		-6,859,847.16		645,602,765.79		4,433,546,805.24	2,750,684.19	12,030,387,620.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,681,272.45				455,036,685.59	-114,508.22	451,240,904.92
（一）综合收益总额							-3,681,272.45				1,026,702,451.17	-114,508.22	1,022,906,670.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-571,665,765.58		-571,665,765.58
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-571,665,765.58		-571,665,765.58
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,198,714,483.00				4,756,632,729.16		-10,541,119.61		645,602,765.79		4,888,583,490.83	2,636,175.97	12,481,628,525.14

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
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,198,714,483.00	2,967,700,000.00			4,756,632,729.16		-444,900.90		876,401,134.97	5,776,274,743.61	16,575,278,189.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,198,714,483.00	2,967,700,000.00			4,756,632,729.16		-444,900.90		876,401,134.97	5,776,274,743.61	16,575,278,189.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,198,714,483.00				-1,099,357,242.00		17,224,753.22			-369,322,118.81	747,259,875.41
(一) 综合收益总额							17,224,753.22			1,451,123,756.75	1,468,348,509.97
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	1,099,357,241.00									-1,820,445,875.56	-721,088,634.56
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配	1,099,357,241.00									-1,820,445,875.56	-721,088,634.56
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	1,099,357,242.00				-1,099,357,242.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,099,357,242.00				-1,099,357,242.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,397,428,966.00	2,967,700,000.00			3,657,275,487.16		16,779,852.32		876,401,134.97	5,406,952,624.80	17,322,538,065.25

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,198,714,483.00				4,756,632,729.16		-6,859,847.16		645,602,765.79	4,270,755,186.62	11,864,845,317.41
加: 会计政策变更											
前期差错更正											

2015 年半年度报告

其他										
二、本年期初余额	2,198,714,483.00				4,756,632,729.16	-6,859,847.16		645,602,765.79	4,270,755,186.62	11,864,845,317.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-3,681,272.45			460,955,043.36	457,273,770.91
（一）综合收益总额						-3,681,272.45			1,032,620,808.94	1,028,939,536.49
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-571,665,765.58	-571,665,765.58
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-571,665,765.58	-571,665,765.58
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,198,714,483.00				4,756,632,729.16	-10,541,119.61		645,602,765.79	4,731,710,229.98	12,322,119,088.32

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1)、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2008 年 1 月 30 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过和 2008 年 2 月 21 日召开的 2007 年度股东大会与会股东以 99.43% 的通过率表决通过，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]622 号文核准，公司发行的权证于 2009 年 5 月 25 日成功行权数量为 165,570,052 股，公司申请增加注册资本人民币 165,570,052.00 元，变更后的注册资本为人民币壹拾陆亿玖仟肆佰叁拾柒万零伍拾贰元（RMB1,694,370,052.00）。

根据公司 2010 年 8 月 22 日召开的第五届董事会 2010 年度第六次临时会议审议通过和 2010 年 9 月 8 日召开的 2010 年度第二次临时股东大会审议并表决通过，业经中国证监会[2010]1862 号文核准，配股以 2010 年 12 月 27 日（股权登记日，T 日）收市后康美药业股本总数 1,694,370,052 股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向股东配售，共计可配股份数量 508,311,015 股，以刊登配股发行公告前 20 个交易日公司 A 股均价为基数，采用市价折扣法确定配股价格，最终确定配股价格为 6.88 元/股。公司本次配股缴款工作日为 2010 年 12 月 28 日起至 2011 年 1 月 4 日，工作已于 2011 年 1 月 4 日结束，公司最终成功配股数量为 504,344,431 股，发行后的注册资本为人民币

贰拾壹亿玖仟捌佰柒拾壹万肆仟肆佰捌拾叁元（RMB 2,198,714,483.00）。是次验资业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字[2011]第10006270029号验资报告验证。

根据公司2014年6月3日召开的2014年度第二次临时股东大会表决通过和2014年9月14日召开的第六届董事会2014年度第八次临时会议审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1009号文核准，公司获准向合格投资者非公开发行不超过30,000,000股优先股。于2014年12月4日，本公司向境内投资者发行金额3,000,000,000.00元的非累积优先股，本公司按扣除发行费用后的金额计人民币2,967,700,000.00元计入其他权益工具。是次验资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年12月4日出具的广会验字[2014]G14000600432号验证。

根据公司2014年度股东大会审议通过的公司2014年度分配方案，将未分配利润人民币1,099,357,241.00元及资本公积人民币1,099,357,242.00元用于转增资本（10转5送5），变更后的注册资本为人民币肆拾叁亿玖仟柒佰肆拾贰万捌仟玖佰陆拾陆元（RMB4,397,428,966.00）。

（2）、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广东省普宁市流沙镇长春路中段。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：深圳市福田区下梅林泰科路。

（3）、企业的业务性质和主要经营活动

本公司为药品生产及经营企业，主营业务：从事中药饮片、化学药品等的生产与销售，以及外购产品的销售和中药材贸易等。

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、燻、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、盐酸丙哌维林、泛酸钙、吉法酯、盐酸坦洛新、雷贝拉唑钠）含茶制品和代用茶（代用茶）、其他食品（汤料）；批发：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（含体外诊断试剂、除疫苗）、第二类精神药品（制剂）、医疗用毒性药品（西药）、蛋白同化制剂、肽类激素、麻醉药品和第一类精神药品（区域性批发）；保健食品生产、销售（片剂（含片）、茶剂）；批发兼零售：预包装食品、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、化妆品；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）；医疗器械（凭有效医疗器械经营企业许可证经营），医疗用毒性药品（中药材）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，按经营许可证许可项目经营）；在经核准的区域内直销经核准的产品（具体区域和产品以商务部直销行业管理网站公布的为准）、普通货运、商务信息咨询服务；会议展览服务；仓储服务；自有房产租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2. 合并财务报表范围

公司名称	变化情况
广东康美之恋大药房连锁有限公司	无变化
广东康美药物研究院有限公司	无变化
广东康美物流有限公司	无变化
广东康美药业有限公司	无变化
广东康美支付有限公司	无变化
广东康美通信息服务有限公司	无变化
康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	无变化

公司名称	变化情况
康美时代（广东）发展有限公司	无变化
康美中药城（普宁）有限公司	无变化
康美（广东）中药材交易中心有限公司	无变化
康美大药房连锁有限公司	本期非同一控制新增
康美（普宁）医院投资管理有限公司	本期新设
深圳市康美人生医药连锁有限公司	无变化
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	无变化
深圳市麦金利实业有限公司	本期非同一控制新增
威海麦金利生物工程有限公司	本期非同一控制新增
康美（深圳）电子商务有限公司	无变化
成都康美药业有限公司	无变化
成都康美药业生产有限公司	无变化
康美药业（四川）有限公司	无变化
康美滕王阁（四川）制药有限公司	无变化
康美保宁（四川）制药有限公司	无变化
康美新开河（吉林）药业有限公司	无变化
集安大地参业有限公司	无变化
通化康美大地参业有限公司	无变化
荣成康美大地参业有限公司	无变化
吉林新开河食品有限公司	无变化
康美（通化）药业有限公司	无变化
康美（本溪）药业有限公司	无变化
上海美峰食品有限公司	无变化
上海金像食品有限公司	无变化
上海康美医药咨询有限公司	无变化
上海康美药业有限公司	无变化
上海康峰药业有限公司	本期非同一控制新增
上海德大堂国药有限公司	无变化
上海德大实业有限公司	无变化
浙江省土副保健品有限公司	无变化
康美（北京）药业有限公司	无变化
北京康美制药有限公司	无变化
康美（北京）药物研究院有限公司	无变化
北京益康来医药有限公司	无变化
康美（亳州）世纪国药有限公司	无变化
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	无变化
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	无变化
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	无变化
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	无变化
康美中药城（玉林）有限公司	无变化
康美（玉林）中药产业园有限公司	本期新设
康美甘肃西部中药城有限公司	无变化
康美中药城（青海）有限公司	无变化
康美中药城（玉树）有限公司	无变化

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货跌价计提、投资性房地产摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司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。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—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、易于转换为已知金额现金、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

(1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，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予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

① 终止确认部分的账面价值；

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

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产的减值准备

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

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

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

（8）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

10. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独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	单项金额超过 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见本附注五-10-（2）。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并报表范围内会计主体组合	合并范围内的会计主体不计提坏账准备。
其他非合并报表范围内会计主体组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

11. 存货

— 存货的分类

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

— 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。

— 发出存货的计价方法

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

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

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

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

一开发产品是指已建成待出售的物业。

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

一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。

一存货的盘存制度

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。

一低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品使用期限在一年以下的采用一次摊销法。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

12. 划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中

的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：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、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注五-21。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五-21。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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
土地使用权	30 年-40 年	-	3.33-2.50

15. 固定资产

(1). 确认条件

1. 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注五-21。

3. 固定资产分类

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

4. 固定资产计价

①外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

②投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20 年-35 年	5	4.75-2.71
机器设备	直线法	5 年-14 年	5	19.00-6.79
其他设备	直线法	5 年-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	直线法	5 年-10 年	5	19.00-9.50

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16. 在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

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

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法
详见本财务报表附注五-21。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：

- 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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

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

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本财务报表附注五-21。

(2). 内部研究开发支出会计政策

无形资产支出满足资本化的条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- 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计量。

19. 长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

21. 职工薪酬

（1）、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司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职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

①所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；

②所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值

能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- ①期权的行权价格；
- ②期权的有效期；
- ③标的股份的现行价格；
- ④股价预计波动率；
- ⑤股份的预计股利；
- ⑥期权有效期内的无风险利率；
- ⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并

在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具,借记所有者权益,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的优先股的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股,按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成分的优先股,按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股,按照实际收到的金额,计入权益。存续期间分派股利或利息的,作为利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的,按赎回价格冲减权益。

25. 收入

(1) 销售商品:在下列条件均能满足时予以收入确认:

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;
- ③ 与交易相关的经济利益很可能流入公司;
- ④ 相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

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

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

26. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	6%、11%、13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	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%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30%-60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
康美药业股份有限公司	15%
广东康美之恋大药房连锁有限公司	25%
广东康美药物研究院有限公司	25%
广东康美物流有限公司	25%
广东康美药业有限公司	25%
广东康美支付有限公司	25%
广东康美通信息服务有限公司	25%
康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	25%
康美时代（广东）发展有限公司	25%
康美中药城（普宁）有限公司	25%
康美（广东）中药材交易中心有限公司	25%
康美大药房连锁有限公司	25%
康美（普宁）医院投资管理有限公司	25%
深圳市康美人生医药连锁有限公司	25%
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	25%
深圳市麦金利实业有限公司	25%
威海麦金利生物工程有限公司	25%
康美（深圳）电子商务有限公司	25%
成都康美药业有限公司	25%

成都康美药业生产有限公司	25%
康美药业（四川）有限公司	25%
康美滕王阁(四川)制药有限公司	25%
康美保宁(四川)制药有限公司	25%
康美新开河(吉林)药业有限公司	25%
集安大地参业有限公司	-
通化康美大地参业有限公司	-
荣成康美大地参业有限公司	-
吉林新开河食品有限公司	25%
康美（通化）药业有限公司	25%
康美（本溪）药业有限公司	25%
上海美峰食品有限公司	25%
上海金像食品有限公司	25%
上海康美医药咨询有限公司	25%
上海康美药业有限公司	25%
上海康峰药业有限公司	25%
上海德大堂国药有限公司	25%
上海德大实业有限公司	25%
浙江省土副保健品有限公司	25%
康美（北京）药业有限公司	25%
北京康美制药有限公司	25%
康美（北京）药物研究院有限公司	25%
北京益康来医药有限公司	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%
康美中药城（玉林）有限公司	25%
康美（玉林）中药产业园有限公司	25%
康美甘肃西部中药城有限公司	25%
康美中药城（青海）有限公司	25%
康美中药城（玉树）有限公司	25%

2. 税收优惠

1、根据粤科高字[2015]30号关于公布广东省2014年第一、第二批高新技术企业名单的通知，公司高新企业复审通过并取得高新技术企业证书，证书编号：GF201444000149，2015年度1-6月企业所得税执行15%的税率政策。

2、公司的子公司集安大地参业有限公司、通化康美大地参业有限公司和荣成康美大地参业有限公司主要经营人参种植业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，符合企业所得税减免税优惠条件。2015年度1-6月企业所得税执行0%的税率政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,535,976.65	1,857,255.10
银行存款	11,853,528,015.21	9,955,286,330.68
其他货币资金	32,252,475.73	28,125,628.51
合计	11,888,316,467.59	9,985,269,214.29
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末货币资金所有权受到限制的情况，详见附注七、52。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	41,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	41,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	41,000,000.00	

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	309,744,120.48	205,560,026.70
商业承兑票据	16,192,020.87	14,699,324.59
合计	325,936,141.35	220,259,351.29

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	71,845,227.53	
商业承兑票据	131,705,932.68	
合计	203,551,160.21	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,502,193.54	0.13	3,502,193.54	100.00		3,502,193.54	0.15	3,502,193.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,658,315,301.92	99.87	77,968,654.04	2.93	2,580,346,647.88	2,283,933,415.09	99.85	53,885,258.23	2.36	2,230,048,156.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,661,817,495.46	/	81,470,847.58	/	2,580,346,647.88	2,287,435,608.63	/	57,387,451.77	/	2,230,048,156.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海世纪联华超市发展有限公司	3,502,193.54	3,502,193.54	100.00%	回款可能性低
合计	3,502,193.54	3,502,193.54	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
信用期内	2,115,298,963.09	21,151,666.96	1.00%
信用期-1 年	462,224,828.87	23,107,492.34	5.00%
1 年以内小计	2,577,523,791.96	44,259,159.30	
1 至 2 年	57,628,393.64	17,288,518.09	30.00%
2 至 3 年	7,031,721.36	3,515,860.68	50.00%
3 年以上	16,131,394.96	12,905,115.97	80.00%
合计	2,658,315,301.92	77,968,654.04	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 23,473,787.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本年因非同一控制下合并子公司转入坏账准备 609,608.47 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 322,901,759.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 12.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,043,953.50 元。

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	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	676,790,975.27	85.16	498,544,742.61	83.48
1 至 2 年	34,605,013.48	4.35	17,189,804.69	2.88
2 至 3 年	14,986,571.14	1.89	38,334,166.97	6.41
3 年以上	68,309,722.86	8.60	43,163,727.86	7.23
合计	794,692,282.75	100.00	597,232,442.13	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至 2015 年 06 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 117,901,307.48 元，主要为预付技术转让款项。由于项目尚未完工，该等款项尚未结清。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 326,835,003.61 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 41.13%。

6、应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	39,529,589.04	4,917,698.63
委托贷款		
债券投资		
合计	39,529,589.04	4,917,698.63

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,145,285.37	6.57	6,145,285.37	100.00			4,709,207.37	6.64	4,709,207.37	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,130,546.43	93.18	14,220,672.02	16.32	72,909,874.41	66,043,498.50	93.17	12,829,778.71	19.43	53,213,719.79

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	233,201.80	0.25	233,201.80	100.00		132,701.80	0.19	132,701.80	100.00	
合计	93,509,033.60	/	20,599,159.19	/	72,909,874.41	70,885,407.67	/	17,671,687.88	/	53,213,719.79

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
集安市财政局	4,709,207.37	4,709,207.37	100.00%	账龄较长
集安土地收购储备中心	1,436,078.00	1,436,078.00	100.00%	账龄较长
合计	6,145,285.37	6,145,285.37	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	58,820,458.24	2,941,022.91	5.00%
1 年以内小计	58,820,458.24	2,941,022.91	
1 至 2 年	18,024,028.39	5,407,208.52	30.00%
2 至 3 年	7,854,690.81	3,927,345.41	50.00%
3 年以上	2,431,368.99	1,945,095.18	80.00%
合计	87,130,546.43	14,220,672.02	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,843,179.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本年因非同一控制下合并子公司转入坏账准备 84,291.55 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收第三方款项	92,474,447.60	69,881,081.67
应收合营公司款项	110,310.00	110,310.00
应收其他关联公司款项	924,276.00	894,016.00
合计	93,509,033.60	70,885,407.67

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名客户	业务关系	6,541,710.00	1-2年	7.00	1,962,513.00
第二名客户	业务关系	4,278,000.00	1年以内	4.57	213,900.00
第二名客户	业务关系	1,016,600.00	2-3年	1.09	508,300.00
第三名客户	业务关系	4,709,207.37	3年以上	5.04	4,709,207.37
第四名客户	业务关系	3,000,000.00	2至3年	3.21	1,500,000.00
第四名客户	业务关系	500,000.00	1至2年	0.53	150,000.00
第五名客户	业务关系	3,109,084.83	1年以内	3.32	155,454.24
合计	/	23,154,602.20	/	24.76	9,199,374.61

8、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	229,202,611.55	8,314.55	229,194,297.00	243,048,389.35	874,250.80	242,174,138.55
在产品	101,060,231.61	113,186.75	100,947,044.86	176,854,889.74	1,274,379.86	175,580,509.88
库存商品	3,507,767,039.61	8,546,831.05	3,499,220,208.56	3,128,126,416.94	7,828,229.18	3,120,298,187.76
周转材料	57,447,893.75		57,447,893.75	35,209,487.38		35,209,487.38
消耗性生物资产	1,599,338,826.06		1,599,338,826.06	1,046,144,077.06		1,046,144,077.06
自制半成品	6,431,336.96	151,157.40	6,280,179.56	6,426,295.64	151,157.40	6,275,138.24
开发成本	2,863,773,481.17		2,863,773,481.17	2,575,157,477.12		2,575,157,477.12
开发产品	142,541,663.76		142,541,663.76	142,137,693.09		142,137,693.09
委托加工物资	36,616,403.29		36,616,403.29	25,679,038.74		25,679,038.74
合计	8,544,179,487.76	8,819,489.75	8,535,359,998.01	7,378,783,765.06	10,128,017.24	7,368,655,747.82

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	874,250.80			865,936.25		8,314.55
在产品	1,274,379.86			1,161,193.11		113,186.75
库存商品	7,828,229.18	3,955,502.21		3,236,900.34		8,546,831.05
自制半成品	151,157.40					151,157.40
合计	10,128,017.24	3,955,502.21		5,264,029.70		8,819,489.75

(3). 开发成本

项目	预计完工时间	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.06.30
康美(亳州)华佗国际中药城项目	第一阶段已完工 第二阶段预计 2015年1月完工	549,951,421.55	233,986,173.45	147,789,652.81	636,147,942.19
甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目		179,013,095.58	36,390,227.12		215,403,322.70
青海国际中药城项目		337,304,764.88	150,278,357.35		487,583,122.23
青海玉树虫草交易市场及加工中心项目		4,886,901.00	2,827,687.30		7,714,588.30
中国-东盟康美玉林中药材(香料)交易中心及现代物流仓储项目		5,631,214.50	442,222.60		6,073,437.10
普宁中药材专业市场工程项目		1,498,370,079.61	12,480,989.04		1,510,851,068.65

项 目	预计完工时间	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
合计		2, 575, 157, 477. 12	436, 405, 656. 86	147, 789, 652. 81	2, 863, 773, 481. 17

(4). 开发产品

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
华佗中药城项目	142, 137, 693. 09	147, 789, 652. 81	147, 385, 682. 14	142, 541, 663. 76

(5). 消耗性生物资产主要系孙公司集安大地参业种植园下参和购买吉林林下参种植基地, 所发生的相关种植费用。

(6). 开发成本主要系康美(亳州)华佗国际中药城项目、甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目、普宁中药材专业市场工程项目及青海国际中药城项目开发所发生的相关成本。

(7). 报告期期末根据存货可变现净值低于其账面价值的情况计提存货跌价准备 3, 955, 502. 21 元; 本年转销存货跌价准备金额 5, 264, 029. 70 元。

(8). 期末存货不存在用于债务担保、抵押等所有权受到限制的情况。

9、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预售房款预缴税金	74, 179, 242. 87	56, 588, 992. 44
留抵增值税	170, 704, 565. 16	136, 579, 675. 64
留抵所得税	1, 181, 071. 27	834, 081. 89
合计	246, 064, 879. 30	194, 002, 749. 97

10、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	50, 000. 00	50, 000. 00		50, 000. 00	50, 000. 00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	50, 000. 00	50, 000. 00		50, 000. 00	50, 000. 00	
合计	50, 000. 00	50, 000. 00		50, 000. 00	50, 000. 00	

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宁波药材股份有限	50, 000. 00			50, 000. 00	50, 000. 00			50, 000. 00	0. 08	

公司										
合计	50,000.00			50,000.00	50,000.00			50,000.00	/	

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	50,000.00		50,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	50,000.00		50,000.00

11、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	13,136,008.56			-1,435,224.30						11,700,784.26
小计	13,136,008.56			-1,435,224.30						11,700,784.26
二、联营企业										
广发基金管理有限公司	320,194,478.47			41,013,034.11	17,224,753.22		12,000,000.00			366,432,265.80
小计	320,194,478.47			41,013,034.11	17,224,753.22		12,000,000.00			366,432,265.80
合计	333,330,487.03			39,577,809.81	17,224,753.22		12,000,000.00			378,133,050.06

12、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	492,892,673.90	46,591,400.20		539,484,074.10
2. 本期增加金额	67,775,013.03	6,728,815.25		74,503,828.28
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
(4) 收购公司增加	67,775,013.03	6,728,815.25		74,503,828.28
3. 本期减少金额	4,546,524.00			4,546,524.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,546,524.00			4,546,524.00
4. 期末余额	556,121,162.93	53,320,215.45		609,441,378.38
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,282,393.84	1,197,515.82		14,479,909.66
2. 本期增加金额	11,840,132.06	1,325,920.70		13,166,052.76
(1) 计提或摊销	7,708,817.54	752,725.28		8,461,542.82
(2) 收购公司增加	4,131,314.52	573,195.42		4,704,509.94
3. 本期减少金额	308,206.79			308,206.79
(1) 处置				
(2) 其他转出	308,206.79			308,206.79
4. 期末余额	24,814,319.11	2,523,436.52		27,337,755.63
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	531,306,843.82	50,796,778.93		582,103,622.75
2. 期初账面价值	479,610,280.06	45,393,884.38		525,004,164.44

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,447,167,254.10	1,496,153,935.91	122,056,145.21	253,176,391.22	5,318,553,726.44
2. 本期增加金额	36,769,694.84	54,475,150.18	7,569,290.23	21,429,050.01	120,243,185.26
(1) 购置	10,057,663.11	14,108,815.59	5,827,305.50	18,308,433.85	48,302,218.05
(2) 在建工程转入	1,396,899.58	31,545,503.53	1,020,302.26		33,962,705.37
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	4,546,524.00				4,546,524.00
(5) 收购公司增加	20,768,608.15	8,820,831.06	721,682.47	3,120,616.16	33,431,737.84
3. 本期减少金额		88,210.47	337,800.00	113,989.91	540,000.38
(1) 处置或报废		88,210.47	337,800.00	113,989.91	540,000.38
4. 期末余额	3,483,936,948.94	1,550,540,875.62	129,287,635.44	274,491,451.32	5,438,256,911.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	391,570,237.73	445,810,450.99	54,579,797.43	112,370,743.78	1,004,331,229.93
2. 本期增加金额	55,623,265.56	50,865,005.35	5,791,451.45	14,368,384.32	126,648,106.68
(1) 计提	53,976,047.89	49,909,834.59	5,720,676.45	13,701,787.77	123,308,346.70
(2) 投资性房地产转入	308,206.79				308,206.79
(3) 收购公司增加	1,339,010.88	955,170.76	70,775.00	666,596.55	3,031,553.19
3. 本期减少金额		32,422.76	268,616.99	41,949.81	342,989.56
(1) 处置或报废		32,422.76	268,616.99	41,949.81	342,989.56
4. 期末余额	447,193,503.29	496,643,033.58	60,102,631.89	126,697,178.29	1,130,636,347.05
三、减值准备					
1. 期初余额		2,586,210.79	12,234.98	1,083,316.84	3,681,762.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		2,586,210.79	12,234.98	1,083,316.84	3,681,762.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,036,743,445.65	1,051,311,631.25	69,172,768.57	146,710,956.19	4,303,938,801.66
2. 期初账面价值	3,055,597,016.37	1,047,757,274.13	67,464,112.80	139,722,330.60	4,310,540,733.90

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京康美制药有限公司生产基地		正在办理登记手续过程中
成都中药饮片厂房屋建筑物		正在办理登记手续过程中
亳州中药材交易中心		正在办理登记手续过程中
亳州中药饮片厂生产基地		正在办理登记手续过程中

14、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京康美制药有限公司中药生产基地二期项目	517,681.03		517,681.03	128,698.11		128,698.11
德大堂综合仓库装修工程	6,148,390.00		6,148,390.00	6,148,390.00		6,148,390.00
上海中药饮片生产基地项目	31,597,980.00		31,597,980.00	5,441,545.00		5,441,545.00
德大堂车间改造工程	3,517,296.00		3,517,296.00	3,039,584.00		3,039,584.00
闽中医药产业基地基建工程项目	326,049,632.26		326,049,632.26	331,252,702.55		331,252,702.55
研究院装修工程	3,952,102.08		3,952,102.08	8,224,411.28		8,224,411.28
上海德大厂房改造	75,375,156.35		75,375,156.35	69,453,722.73		69,453,722.73
交易大厅改造工程	39,346,558.74		39,346,558.74	23,115,181.49		23,115,181.49
人参有机肥厂	1,500,000.00		1,500,000.00			
零星工程	9,150,566.77		9,150,566.77	7,277,935.27		7,277,935.27
合计	497,155,363.23		497,155,363.23	454,082,170.43		454,082,170.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北京康美制药有限公司中药生产基地二期项目		128,698.11	388,982.92			517,681.03						自筹
德大堂综合仓库装修工程	6,260,000.00	6,148,390.00				6,148,390.00	98.22	98.22				自筹
上海中药饮片生产基地项目	210,000,000.00	5,441,545.00	26,156,435.00			31,597,980.00	15.05	15.05				自筹
德大堂车间改造工程	3,088,086.00	3,039,584.00	477,712.00			3,517,296.00	100.00	100.00				自筹
闽中医药产业基地基建工程项目	300,000,000.00	331,252,702.55	19,244,772.35	24,447,842.64		326,049,632.26	100.00	100.00				自筹

研究院 装修工程		8,224,411.28	5,227,690.80	9,500,000.00		3,952,102.08						自筹
上海德 大厂房 改造	82,210,740.52	69,453,722.73	5,921,433.62			75,375,156.35	91.69	91.69				自筹
交易大 厅改造 工程		23,115,181.49	16,231,377.25			39,346,558.74						自筹
人参有 机肥厂	10,500,000.00		1,500,000.00			1,500,000.00	100.00	100.00				自筹
零星工 程		7,277,935.27	1,887,494.23	14,862.73		9,150,566.77						自筹
合计	612,058,826.52	454,082,170.43	77,035,898.17	33,962,705.37		497,155,363.23	/	/			/	/

截至 2015 年 06 月 30 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

15、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,150,753,662.81	14,447,602.00		55,165,583.63	1,220,366,848.44
2. 本期增加金额	2,072,929.96		5,883,900.00	2,277,968.79	10,234,798.75
(1) 购置				1,893,936.81	1,893,936.81
(2) 内部研发			490,250.00		490,250.00
(3) 企业合并增加					
(4) 收购公司增加	2,072,929.96		5,393,650.00	384,031.98	7,850,611.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司转出					
(3) 转入存货-开发成本					
4. 期末余额	1,152,826,592.77	14,447,602.00	5,883,900.00	57,443,552.42	1,230,601,647.19
二、累计摊销					
1. 期初余额	118,846,606.96	12,478,264.02		17,072,533.70	148,397,404.68
2. 本期增加金额	10,250,606.98	74,314.68	1,694,658.84	3,591,825.88	15,611,406.38
(1) 计提	10,205,693.50	74,314.68	568,659.33	3,588,075.88	14,436,743.39
(2) 投资性房地产转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 收购公司增加	44,913.48		1,125,999.51	3,750.00	1,174,662.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司转出					
(3) 转入存货-开发成本					
4. 期末余额	129,097,213.94	12,552,578.70	1,694,658.84	20,664,359.58	164,008,811.06
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,023,729,378.83	1,895,023.30	4,189,241.16	36,779,192.84	1,066,592,836.13
2. 期初账面价值	1,031,907,055.85	1,969,337.98		38,093,049.93	1,071,969,443.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

16、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
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
收购三合汇阳股权形成	3,343,797.03					3,343,797.03
上海康美医药咨询收购原中绿实业股权形成	50,648,365.97					50,648,365.97
收购广州唐皇合并形成商誉		59,944.92				59,944.92
收购上海金藤股权形成		16,744,440.15				16,744,440.15
收购深圳麦金利（含威海麦金利）股权形成		64,340,716.68				64,340,716.68
合计	223,589,608.40	81,145,101.75				304,734,710.15

其他说明

2015 年 06 月末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

17、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	41,988,793.72	16,737,216.78	5,993,024.96		52,732,985.54
代言及制作费	7,719,864.72	33,708,301.79	16,782,820.80		24,645,345.71
马陆基地工具	4,719,974.31		630,295.40		4,089,678.91
租金	1,345,131.35	711,000.00	262,267.20		1,793,864.15
展览器材支出	6,368,246.77	840,500.00	1,357,940.96		5,850,805.81

合计	62,142,010.87	51,997,018.57	25,026,349.32	89,112,680.12
----	---------------	---------------	---------------	---------------

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	114,571,259.13	22,516,159.18	88,868,919.50	17,131,290.73
内部交易未实现利润	6,930,096.41	1,313,891.46	16,392,575.09	3,484,676.55
可抵扣亏损	132,722,580.76	33,180,645.19	132,722,580.76	33,180,645.19
政府补助影响数	60,504,544.14	15,126,136.02	63,297,452.72	15,824,363.18
合计	314,728,480.44	72,136,831.85	301,281,528.07	69,620,975.65

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
内部交易未实现亏损	9,669,294.46	2,417,323.62	10,438,087.24	2,609,521.81
合计	9,669,294.46	2,417,323.62	10,438,087.24	2,609,521.81

19、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	85,076,203.50	90,027,285.50
预付信息管理系统款项	3,001,690.54	3,946,513.85
预付工程和设备款	149,082,930.52	51,464,534.70
康美医院投资款	30,000,000.00	30,000,000.00
预付土地款	23,450,000.00	
预付股权款	11,600,000.00	
合计	302,210,824.56	175,438,334.05

20、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	7,853,233.22	
保证借款	700,000,000.00	900,000,000.00
信用借款	2,510,500,000.00	2,520,000,000.00
合计	3,218,353,233.22	3,420,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

21、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	601,531,378.85	400,000,000.00
合计	601,531,378.85	400,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

22、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,495,156,185.94	1,339,662,779.40
1-2 年	27,028,221.26	45,589,181.80
2-3 年	8,476,245.98	4,539,528.34
3 年以上	1,302,356.64	1,106,437.06
合计	1,531,963,009.82	1,390,897,926.60

其他说明

截至 2015 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付款项为 36,806,823.88 元，主要为应付的货款和应付的工程款项。由于项目尚未完工，该等款项尚未结清。

23、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	999,814,361.61	1,005,396,327.32
1-2 年	12,540,164.56	15,400,861.18
2-3 年	1,097,563.17	17,740.56
3 年以上	3,043.50	296.00
合计	1,013,455,132.84	1,020,815,225.06

其他说明

截至 2015 年 06 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 13,640,771.23 元，主要为预收的购房款。由于项目尚未完工，该等款项尚未结清。

24、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,255,881.67	201,078,118.68	201,638,607.83	29,695,392.52

二、离职后福利-设定提存计划	68,451.00	20,024,628.92	18,992,507.75	1,100,572.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,324,332.67	221,102,747.60	220,631,115.58	30,795,964.69

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,719,926.86	182,612,382.50	183,279,697.69	29,052,611.67
二、职工福利费	28,112.50	5,992,569.48	6,020,625.98	56.00
三、社会保险费	43,134.84	6,457,054.34	6,290,681.34	209,507.84
其中: 医疗保险费	14,355.97	5,494,152.51	5,329,087.28	179,421.20
工伤保险费	21,348.76	550,518.02	558,811.67	13,055.11
生育保险费	7,430.11	412,383.81	402,782.39	17,031.53
四、住房公积金	35,941.00	4,626,463.10	4,562,455.70	99,948.40
五、工会经费和职工教育经费	428,766.47	1,389,649.26	1,485,147.12	333,268.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
合计	30,255,881.67	201,078,118.68	201,638,607.83	29,695,392.52

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	64,527.20	19,040,999.25	18,165,666.88	939,859.57
2、失业保险费	3,923.80	983,629.67	826,840.87	160,712.60
3、企业年金缴费				
合计	68,451.00	20,024,628.92	18,992,507.75	1,100,572.17

25、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,334,542.95	58,329,420.07
营业税	1,984,982.21	3,744,535.38
企业所得税	182,439,712.70	210,905,869.67
城市维护建设税	4,222,915.38	812,144.18
代扣代缴的个人所得税	47,485,618.97	4,325,176.68
教育费附加	1,842,193.05	1,867,745.01
地方教育费附加	1,219,444.48	1,245,197.35
土地使用税	2,954,722.74	3,065,561.70
房产税	2,550,925.00	2,957,167.96
防洪基金	4,303,230.66	3,182,266.84
印花税	110,415.41	239,394.84
河道维修费	11,766.56	424.94
价调基金	40,833.00	53,644.00
土地增值税	33,471,430.19	22,772,642.69

合计	341,972,733.30	313,501,191.31
----	----------------	----------------

其他说明：

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注六。

26、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,346.50	153,749.92
企业债券利息	118,473,418.63	88,184,931.40
短期借款应付利息	9,199,437.78	10,885,505.36
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	127,692,202.91	99,224,186.68

27、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	18,315,940.10	18,410,856.07
预提费用	44,365,760.44	20,108,029.98
保证金及押金	22,812,359.64	15,896,211.58
咨询、管理费	10,122,244.50	10,754,152.27
购房诚意金	300,280,375.00	292,048,426.60
代扣代缴费用	17,699,836.25	13,813,967.27
员工垫支款	1,715,471.46	501,510.31
收购相关款项	64,142,054.26	
其他	1,855,332.31	1,712,704.12
合计	481,309,373.96	373,245,858.20

28、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		200,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计		200,000,000.00

29、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
短期融资券	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00

其他说明：

注：1、经中国银行间市场交易商协会备案，本公司于 2014 年 10 月 14 日发行 2014 年度第一期短期融资券（简称“14 康美 CP001”）。短期融资券期限壹年，到期一次还本付息，发行日 2014 年 10 月 14 日实际发行总额 10 亿元，票面利率 5.00%。

2、经中国银行间市场交易商协会备案，本公司于 2015 年 01 月 28 日发行 2015 年度第一期短期融资券（简称“15 康美 CP001”）。短期融资券期限壹年，到期一次还本付息，发行日 2015 年 01 月 28 日实际发行总额 10 亿元，票面利率 4.98%。

30、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	5,033,109.50	4,500,000.00
合计	5,033,109.50	4,500,000.00

长期借款分类的说明：

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

31、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券 注 1	2,497,499,999.84	2,496,249,999.86
公司债券 注 2	2,385,892,857.15	
合计	4,883,392,856.99	2,496,249,999.86

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券注 1	2,500,000,000.00	2011.06.05	2011.06.05-2018.06.04	2,500,000,000.00	2,496,249,999.86		1,249,999.98			2,497,499,999.84
公司债券注 2	2,400,000,000.00	2015.01.27	2015.01.27-2022.01.27	2,400,000,000.00		2,385,000,000.00	892,857.15			2,385,892,857.15
合计	/	/	/	4,900,000,000.00	2,496,249,999.86	2,385,000,000.00	2,142,857.13			4,883,392,856.99

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 250,000,000.00 元；网下发行实际募集资金为人民币 2,250,000,000.00 元。发行公司债券募集资金共为人民币 2,500,000,000.00 元，扣除应支付给主承销商的发行费用 12,500,000.00 元后实际收到资金净额

为人民币 2,487,500,000.00 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。

注 2: 根据公司 2014 年 11 月 3 日召开的 2014 年第三次临时股东大会决议,并经 2014 年 12 月 18 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[2014]1385 号)核准,公司向社会公开发行面值不超过 24 亿元的公司债券,期限为不超过 7 年(含 7 年),票面利率 5.33%。公司债网上发行实际募集资金为人民币 10,000,000.00 元;网下发行实际募集资金为人民币 2,390,000,000.00 元。发行公司债券募集资金共为人民币 2,400,000,000.00 元,扣除应支付给主承销商的发行费用 15,000,000.00 元后实际收到资金净额为人民币 2,385,000,000.00 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 2015 年 1 月 30 日出具广会验字[2015]G14041330012 号验资报告验证。

32、递延收益

√适用 □不适用

单位:元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	409,219,773.94	14,900,000.00	8,236,615.34	415,883,158.60	专项资助
合计	409,219,773.94	14,900,000.00	8,236,615.34	415,883,158.60	/

涉及政府补助的项目:

单位:元 币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
支持中物流港配送中心项目配套设施建设	11,785,714.25		589,285.72		11,196,428.53	与资产相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	5,078,571.38		703,571.44		4,374,999.94	与资产相关
中物流港配送中心项目建设扶持资金	6,785,714.25		339,285.72		6,446,428.53	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程	5,708,333.33		250,000.00		5,458,333.33	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术应用示范项目	1,583,333.30		71,428.58		1,511,904.72	与资产相关
三七规范化种植基地建设基金	11,666,666.67		375,000.00		11,291,666.67	与资产相关
GMP 车间改造项目补助	7,916,666.64		339,285.72		7,577,380.92	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	53,333,333.33		800,000.00		52,533,333.33	与资产相关
中药配送公共服务平台建设基金	1,678,571.39		71,428.58		1,607,142.81	与资产相关
总部新办公楼基础设施项目扶持资金	3,129,642.85		272,142.86		2,857,499.99	与资产相关
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目	3,300,000.00				3,300,000.00	与资产相关
基于物联网技术的贵重药材规范化生产溯源系统的开发和应用	1,342,499.99		56,428.58		1,286,071.41	与资产相关
战略性新兴产业政银企合作专项资金	1,085,000.00				1,085,000.00	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
基础设施配套费	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
医药产业基地发展资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
省财政厅拨专利产品霍香正气水产业化项目资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
第二批省级技术改造项目新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目资金	1,500,000.00	700,000.00			2,200,000.00	与资产相关
中药饮片生产装置技术改造项目	678,273.84		35,884.98		642,388.86	与资产相关
东北地区等资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目	8,592,916.60		339,166.74		8,253,749.86	与资产相关
新开河红参系列产品精深加工生产线项目	891,666.67		49,999.98		841,666.69	与资产相关
2013 年省级农业产业化专项设备资金	908,666.61		115,999.98		792,666.63	与资产相关
新开河人参产业规范化种植与系列产品精深加工产业化	5,500,000.00				5,500,000.00	与收益相关
全省 2013 年信息产业发展专项资金	600,000.00				600,000.00	与收益相关
“康美 1 号”良种繁育基地发展专项款	850,000.00				850,000.00	与收益相关
人参片技术改造项目补助款	198,333.33		10,000.02		188,333.31	与资产相关

“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补助款	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
华佗中药城项目扶持资金	236,935,631.41		3,492,908.58		233,442,722.83	与资产相关
优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术示范应用项目补助款	4,970,238.10		178,571.42		4,791,666.68	与资产相关
吉林省集安市五味子、人参及西洋参种植集成与示范		500,000.00	146,226.44		353,773.56	与资产相关
西药基地新版 GMP 改造		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
组建研究开发院试点及创新路线图制定		500,000.00			500,000.00	与资产相关
省级物联网专项资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台		9,200,000.00			9,200,000.00	与资产相关
合计	409,219,773.94	14,900,000.00	8,236,615.34		415,883,158.60	/

33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,198,714,483.00		1,099,357,241.00	1,099,357,242.00		2,198,714,483.00	4,397,428,966.00

34、其他权益工具

√适用 □不适用

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

1、发行优先股情况：

公司根据 2014 年 6 月 3 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会表决通过和 2014 年 9 月 14 日召开的第六届董事会 2014 年度第八次临时会议审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1009 号文核准，公司获准向合格投资者非公开发行不超过 30,000,000 股优先股。于 2014 年 12 月 4 日，本公司向境内投资者发行金额 3,000,000,000.00 元的非累积优先股，本公司按扣除发行费用后的金额计人民币 2,967,700,000.00 元计入其他权益工具。是次验资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 12 月 4 日出具的广会验字[2014]G14000600432 号验证。

2、确认其他权益工具依据：

公司股东大会有权决定每年优先股是否支付股息，本次发行的优先股股息不累积支付；本次发行的优先股无到期日，公司未设置回售条款，在未来没有必须赎回优先股或接受投资者回售的强制和现时义务；在清偿顺序及清算方法上，公司在向优先股股东支付完毕应分配剩余财产后，方可向普通股股东分配剩余财产，但在可预见的未来，公司具有持续经营能力，发生清算几乎不具有可能性。

3、优先股回购时间及依据：

本次优先股存续期间，在符合相关法律、法规、规范性文件的前提下，公司可根据经营情况于优先股股息发放日全部或部分赎回注销本次发行的优先股，赎回期至本次非公开发行的优先股全部赎回之日止。赎回权具体安排由公司董事会根据股东大会的授权最终确定。

4、优先股股息支付方式：

公司将以现金的形式向优先股股东支付股息，以一个会计年度作为计息期间，当期末足额派发股息的差额部分，不会累积到下一计息年度。如本次非公开发行优先股发行之日至当年末不足一个会计年度，此计息期间的优先股股息计算如下：

当期每股优先股的股息（元）=100 元*固定股息率*（优先股发行当日至年末的天数）/360
 在本公司清算时，公司优先股股东优先于普通股股东分配，其所获得的清偿金额为票面金额，如公司剩余财产不足以支付的，按照优先股股东持股比例分配。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金	期初	本期增加	本期减少	期末
--------	----	------	------	----

融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	30,000,000.00	2,967,700,000.00					30,000,000.00	2,967,700,000.00
合计	30,000,000.00	2,967,700,000.00					30,000,000.00	2,967,700,000.00

35、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,432,693,886.00		1,099,357,242.00	3,333,336,644.00
其他资本公积	294,267,183.12			294,267,183.12
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	4,756,632,729.16		1,099,357,242.00	3,657,275,487.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）减少数系转增股本所致。

36、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-444,900.90	17,224,753.22			17,224,753.22		16,779,852.32
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-444,900.90	17,224,753.22			17,224,753.22		16,779,852.32
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-444,900.90	17,224,753.22			17,224,753.22		16,779,852.32

37、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	876,401,134.97			876,401,134.97
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金			
其他			
合计	876,401,134.97		876,401,134.97

38、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,916,961,791.97	4,433,546,805.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,916,961,791.97	4,433,546,805.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,432,900,581.83	1,026,702,451.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	703,588,634.56	571,665,765.58
提取优先股股利	17,500,000.00	
转作股本的普通股股利	1,099,357,241.00	
期末未分配利润	5,529,416,498.24	4,888,583,490.83

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,050,233,914.03	6,497,175,258.04	7,744,340,145.77	5,682,293,438.11
其他业务	14,903,069.97	3,389,907.77	17,582,545.89	15,953.52
合计	9,065,136,984.00	6,500,565,165.81	7,761,922,691.66	5,682,309,391.63

40、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
营业税	19,060,206.51	13,912,212.57
城市维护建设税	25,572,181.62	17,790,392.36
教育费附加	11,011,195.09	7,737,588.84
地方教育费附加	7,346,246.88	5,158,419.53
河道维修费	19,589.14	37,679.21
价调基金	85,493.96	303,096.73
土地增值税	37,893,306.03	4,011,081.02
合计	100,988,219.23	48,950,470.26

41、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	57,598,043.79	32,694,341.51
办公费	8,544,920.73	11,038,629.26
租赁费	9,928,215.92	6,921,368.11
运费、装卸费	31,513,123.21	28,270,141.08
业务（宣传费）	14,991,078.69	482,852.88
业务招待费	3,388,635.54	5,682,247.86
折旧费	3,899,109.86	3,724,366.53
咨询费	430,050.09	2,790,561.69
广告费	62,050,519.82	61,642,670.81
差旅费	9,227,044.52	8,342,822.21
销售推广服务费	31,302,252.88	32,727,431.23
其他	8,962,424.39	5,007,615.23
长期待摊费用摊销	561,506.46	1,808,762.88
合计	242,396,925.90	201,133,811.28

42、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	98,794,341.21	81,876,228.76
折旧	63,744,682.93	60,283,816.68
办公费	25,809,527.01	20,862,934.02
业务招待费	7,161,490.79	5,504,286.74
宣传费	9,606,813.83	6,888,891.12
咨询费	15,074,202.77	8,780,566.34
科研费	37,860,152.47	24,210,559.47
差旅费	5,953,744.62	6,060,454.71
无形资产摊销费	10,368,340.43	16,383,275.99
长期待摊费用摊销	5,713,207.61	5,056,074.48
租赁费	5,016,688.91	3,128,093.54
税金	34,214,317.98	28,397,677.42
盘盈盘亏	1,044,576.49	-24,566.58
其他	11,968,422.76	8,546,108.14
合计	332,330,509.81	275,954,400.83

43、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	274,510,818.42	253,423,071.04
利息收入	-79,535,099.75	-30,473,991.73
贴现利息	1,801,407.82	752,634.59
手续费及其他	1,820,328.82	708,084.11
合计	198,597,455.31	224,409,798.01

44、资产减值损失

√适用 □不适用

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	26,316,967.10	1,415,568.48
二、存货跌价损失	3,955,502.21	1,050,221.22
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	30,272,469.31	2,465,789.70

45、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,577,809.81	29,760,411.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	23,074.19	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	39,600,884.00	29,760,411.95

46、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	53,018.44	4,145.00	53,018.44
其中：固定资产处置利得	53,018.44	4,145.00	53,018.44
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,810,615.34	16,118,617.45	8,810,615.34
其他	1,205,645.55	2,034,136.87	1,205,645.55
合计	10,069,279.33	18,156,899.32	10,069,279.33

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
摊销	8,236,615.34	7,901,817.45	与资产相关
政府奖励	350,000.00	6,975,000.00	与收益相关
财政扶持资金	224,000.00		与收益相关
科学技术奖		30,000.00	与收益相关
朱仙平地栽参基地项目		200,000.00	与收益相关
农田栽培“康美1号”人参新品种示范基地建设		300,000.00	与收益相关
地理标志奖金		100,000.00	与收益相关
2013年下半年进口贴息资金		101,800.00	与收益相关
2013年度第三批战略性新兴产业政银企合作贴息款		510,000.00	与收益相关
合计	8,810,615.34	16,118,617.45	/

47、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	21,181.31	4,723.34	21,181.31
其中：固定资产处置损失	21,181.31	4,723.34	21,181.31
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	800,000.00	860,000.00	800,000.00
罚款、赞助等支出	1,872,022.18	482,490.36	1,872,022.18
其他	163,938.21		163,938.21
合计	2,857,141.70	1,347,213.70	2,857,141.70

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	276,951,277.59	349,150,186.49
递延所得税调整	-2,534,329.39	-2,469,001.92
合计	274,416,948.20	346,681,184.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,706,799,260.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	256,019,889.04
子公司适用不同税率的影响	26,654,922.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,598.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,534,329.39
投资收益的影响	-5,940,132.60
加计扣除费用的影响	

递延所得税资产和负债的影响	
所得税费用	274,416,948.20

49、其他综合收益

详见附注

50、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
补贴收入	15,474,000.00	34,316,800.00
利息收入	44,923,208.15	27,413,409.53
收到的保证金	13,339,834.54	7,902,740.00
药材市场商铺诚意金	54,839,167.40	278,061,985.00
收到的往来款	55,895,639.01	14,316,446.01
其他	6,112,949.12	7,706,126.71
合计	190,584,798.22	369,717,507.25

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	113,607,322.74	110,548,498.07
管理费用	82,387,544.77	66,332,069.92
预付广告费	44,502,414.60	42,569,251.70
支付往来	72,627,374.83	68,973,209.69
其他	7,948,172.86	7,477,988.00
合计	321,072,829.80	295,901,017.38

51、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	1,432,382,312.06	1,026,587,942.95
加：资产减值准备	30,272,469.31	2,465,789.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,017,164.24	117,016,299.51
无形资产摊销	15,189,468.67	21,864,334.54
长期待摊费用摊销	25,026,349.32	24,628,034.61
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）	-31,837.13	578.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	276,312,226.24	254,175,705.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,600,884.00	-29,760,411.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,342,131.20	-2,469,001.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-192,198.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-952,249,512.28	-1,271,294,017.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-800,557,468.98	-445,755,674.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,875,970.16	1,590,775,679.79
其他	-5,264,029.70	
经营活动产生的现金流量净额	238,837,898.52	1,288,235,259.66
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	11,874,571,681.15	8,352,621,384.78
减: 现金的期初余额	9,969,889,940.36	8,465,251,150.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,904,681,740.79	-112,629,765.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	64,137,238.87
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,616,407.54
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	62,520,831.33

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,874,571,681.15	9,969,889,940.36
其中: 库存现金	2,535,976.65	1,857,255.10
可随时用于支付的银行存款	11,853,528,015.21	9,955,286,330.68
可随时用于支付的其他货币资金	18,507,689.29	12,746,354.58
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	11,874,571,681.15	9,969,889,940.36
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	13,324,786.44	房贷账户保证金
货币资金-其他货币资金	420,000.00	保函保证金
合计	13,744,786.44	/

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 □不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市麦金利实业有限公司	2015年05月12日	72,842,541.64	74.00	支付现金	2015年05月12日	取得实际控制权	12,598,891.17	-835,726.33
威海麦金利生物工程有限公司	2015年05月12日	5,000,000.00	100.00	支付现金	2015年05月12日	取得实际控制权	1,562,788.87	-283,517.36
广州市唐皇药业有限公司	2014年12月12日	8,800,000.00	100.00	支付现金	2014年12月12日	取得实际控制权	—	—
上海金藤通信设备发展有限公司	2015年01月08日	88,800,000.00	100.00	支付现金	2015年01月08日	取得实际控制权	1,380,539.97	-55,183.75

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	65,137,238.87
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	36,842,541.64
合并成本合计	101,979,780.51
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,834,678.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	81,145,101.75

大额商誉形成的主要原因：

非同一控制下公司合并取得的深圳市麦金利实业有限公司可辨认净资产公允价值份额 12,032,680.76 元与合并成本 72,842,541.64 元的差额；

非同一控制下深圳市麦金利实业有限公司合并取得的威海麦金利生物工程有限公司可辨认净资产公允价值份额 1,469,144.20 元与合并成本 5,000,000.00 元的差额；

非同一控制下公司合并取得的广州市唐皇药业有限公司可辨认净资产公允价值份额 2,090,055.08 元与合并成本 2,150,000.00 元的差额；

非同一控制下上海康美医药咨询有限公司合并取得的上海金藤通信设备发展有限公司可辨认净资产公允价值份额 5,242,798.72 元与合并成本 21,987,238.87 元的差额。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	深圳市麦金利实业有限公司		威海麦金利生物工程有限公司		广州市唐皇药业有限公司		上海金藤通信设备发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值
资产：	120,511,898.52	120,511,898.52	28,394,770.90	28,394,770.90	2,090,938.07	2,090,938.07	72,055,559.85	72,055,559.85
货币资金	1,469,234.43	1,469,234.43	99,629.83	99,629.83	147,173.11	147,173.11		
应收票据	216,002.00	216,002.00						
应收款项	31,630,781.86	31,630,781.86	7,081,245.25	7,081,245.25				
预付款项	2,835,365.96	2,835,365.96	2,044.50	2,044.50				
其他应收款	23,219,809.45	23,219,809.45	31,890.18	31,890.18	1,920,381.70	1,920,381.70		
存货	22,428,040.75	22,428,040.75	946,867.33	946,867.33	23,383.26	23,383.26		

投资性房产							69,799,318.34	69,799,318.34
固定资产	28,143,943.14	28,143,943.14	17,992,750.78	17,992,750.78			2,256,241.51	2,256,241.51
无形资产	6,675,948.95	6,675,948.95	2,051,901.85	2,051,901.85				
商誉	3,530,855.80	3,530,855.80						
长期待摊费用	188,191.18	188,191.18	188,191.18	188,191.18				
递延所得税资产	173,725.00	173,725.00	250.00	250.00				
负债：	104,251,519.12	104,251,519.12	26,925,626.70	26,925,626.70	882.99	882.99	66,812,761.13	66,812,761.13
短期借款	38,987,498.24	38,987,498.24					6,500,000.00	6,500,000.00
应付账款	11,217,345.39	11,217,345.39	547,328.80	547,328.80			43,927,646.00	43,927,646.00
预收款项	18,027,334.26	18,027,334.26						
应付职工薪酬	800,000.00	800,000.00						
应交税费	2,859,765.13	2,859,765.13	199,613.69	199,613.69	882.99	882.99	4,980.00	4,980.00
应付利息							118,492.98	118,492.98
其他应付款	31,826,466.60	31,826,466.60	26,178,684.21	26,178,684.21			16,261,642.15	16,261,642.15
长期借款	533,109.50	533,109.50						
净资产	16,260,379.40	16,260,379.40	1,469,144.20	1,469,144.20	2,090,055.08	2,090,055.08	5,242,798.72	5,242,798.72
减：少数股东权益	4,227,698.64	4,227,698.64						
取得的净资产	12,032,680.76	12,032,680.76	1,469,144.20	1,469,144.20	2,090,055.08	2,090,055.08	5,242,798.72	5,242,798.72

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	2015年06月30日 净资产	并表日至期末 净利润	合并范围 变动方式
康美（普宁）医院投资管理有限公司	—	—	新设子公司
康美（玉林）中药产业园有限公司	—	—	新设子公司

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司 名称	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
广东康美之恋大药房连锁有限公司	普宁	广东	药物，零售	100.00		设立
广东康美药物研究院有限公司	广州	广东	医药产品开发	100.00		设立
广东康美物流有限公司	普宁	广东	货物运输	100.00		设立
广东康美药业有限公司	广州	广东	批发贸易	100.00		设立
广东康美支付有限公司	普宁	广东	电子商务	100.00		设立
广东康美通信息服务有限公司	普宁	广东	信息技术通讯	100.00		设立
康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	普宁	广东	物业管理及柜台出租	100.00		设立
康美时代（广东）发展有限公司	广州	广东	健康产品	100.00		设立
康美中药城（普宁）有限公司	普宁	广东	物业租赁	100.00		设立
康美（广东）中药材交易中心有限公司	普宁	广东	中药材	100.00		设立
康美大药房连锁有限公司	广州	广东	药物，零售	100.00		购买取得
康美（普宁）医院投资管理有限公司	普宁	广东	医院管理	100.00		设立
深圳市康美人生医药连锁有限公司	深圳	广东	药物，零售	100.00		设立
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	深圳	广东	贸易	100.00		设立
深圳市麦金利实业有限公司	深圳	广东	贸易	74.00		购买取得
威海麦金利生物工程有限公司	威海	山东	制药	74.00		购买取得
康美（深圳）电子商务有限公司	深圳	广东	电子商务	100.00		设立
成都康美药业有限公司	成都	成都	批发，贸易	100.00		设立
成都康美药业生产有限公司	成都	成都	中药饮片	100.00		设立
康美药业（四川）有限公司	四川	四川	药物批发	100.00		设立
康美滕王阁（四川）制药有限公司	四川	四川	制	100.00		设立
康美保宁（四川）制药有限公司	四川	四川	制药	100.00		购买取得
康美新开河（吉林）药业有限公司	吉林	吉林	制药	100.00		设立
集安大地参业有限公司	吉林	吉林	种植	90.00		购买取得
通化康美大地参业有限公司	吉林	吉林	种植业	90.00		设立
荣成康美大地参业有限公司	吉林	吉林	种植业	90.00		设立
吉林新开河食品有限公司	吉林	吉林	食品	100.00		设立
康美（通化）药业有限公司	吉林	吉林	贸易	100.00		设立
康美（本溪）药业有限公司	吉林	吉林	贸易	100.00		设立

上海美峰食品有限公司	上海	上海	贸易	100.00		购买取得
上海金像食品有限公司	上海	上海	食品加工	100.00		购买取得
上海康美医药咨询有限公司	上海	上海	医药咨询	100.00		购买取得
上海康美药业有限公司	上海	上海	医药咨询	100.00		设立
上海康峰药业有限公司	上海	上海	医药咨询	100.00		购买取得
上海德大堂国药有限公司	上海	上海	制药	100.00		购买取得
上海德大实业有限公司	上海	上海	贸易	100.00		购买取得
浙江省土副保健品有限公司	杭州	杭州	保健食品	100.00		购买取得
康美(北京)药业有限公司	北京	北京	制药	100.00		购买取得
北京康美制药有限公司	北京	北京	中药饮片	100.00		设立
康美(北京)药物研究院有限公司	北京	北京	药品研发	100.00		设立
北京益康来医药有限公司	北京	北京	贸易	100.00		购买取得
康美(亳州)世纪国药有限公司	亳州	安徽	租赁、贸易	100.00		购买取得
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	亳州	安徽	贸易	100.00		购买取得
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	亳州	安徽	房地产开发	100.00		设立
康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司	亳州	安徽	中药材市场开发与管理	100.00		设立
康美药业(文山)药材种植管理有限公司	文山	云南	种植	100.00		设立
康美中药城(玉林)有限公司	玉林	玉林	物业租赁	100.00		设立
康美(玉林)中药产业园有限公司	玉林	玉林	物业租赁	100.00		设立
康美甘肃西部中药城有限公司	甘肃	甘肃	批发贸易	100.00		设立
康美中药城(青海)有限公司	青海	青海	中药材	100.00		设立
康美中药城(玉树)有限公司	玉树	玉树	物业租赁	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市麦金利实业有限公司	26.00%	-217,288.85		4,010,409.79

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市麦金利实业有限公司	64,299,723.16	38,352,361.19	102,652,084.35	86,694,321.78	533,109.50	87,227,431.28	81,799,234.45	38,712,664.07	120,511,898.52	103,718,409.62	533,109.50	104,251,519.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市麦金利实业有限公司	12,598,891.17	-835,726.33	-835,726.33	22,567,141.62				

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广发基金管理有限公司	广州	广州	基金募集、基金销售	9.458		权益法
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	北京	北京	批发预包装食品	55.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	人保康美(北京)健康科技股份有限公司		人保康美(北京)健康科技股份有限公司	
流动资产	21,847,332.08		24,253,100.52	
其中: 现金和现金等价物	21,407,991.35		23,700,356.52	
非流动资产	162,892.95		182,022.33	
资产合计	22,010,225.03		24,435,122.85	
流动负债	736,071.82		551,470.92	
非流动负债				
负债合计	736,071.82		551,470.92	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	21,274,153.21		23,883,651.93	
按持股比例计算的净资产份额	11,700,784.26		13,136,008.56	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	11,700,784.26		13,136,008.56	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	291,902.91			
财务费用				
所得税费用				
净利润	-2,609,498.72		-2,270,718.62	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,609,498.72		-2,270,718.62	
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广发基金管理有限公司		广发基金管理有限公司	
流动资产	5,510,032,683.96		4,932,665,250.65	
非流动资产	146,718,877.21		144,329,502.69	

资产合计	5,656,751,561.17		5,076,994,753.34	
流动负债	1,621,810,141.47		1,651,109,235.10	
非流动负债				
负债合计	1,621,810,141.47		1,651,109,235.10	
少数股东权益	294,237,785.24		174,053,494.41	
归属于母公司股东权益	3,740,703,634.46		3,251,832,023.83	
按持股比例计算的净资产份额	366,432,265.80		320,194,478.47	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	366,432,265.80		320,194,478.47	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,396,615,039.37		859,996,580.56	
净利润	534,195,154.10		314,309,549.26	
终止经营的净利润				
其他综合收益	180,623,657.86		-36,267,344.67	
综合收益总额	714,818,811.96		278,042,204.59	
本年度收到的来自联营企业的股利	12,000,000.00			

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
康美实业有限公司	普宁市下架山镇政府南侧	商业	10,000.00 万元	30.42	30.42
马兴田				32.54	32.54

本企业的母公司情况的说明

马兴田对本企业间接持有持股比例为 32.54%。

本企业最终控制方是马兴田

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司情况详见本附注“九-1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

七-11、长期股权投资

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广发基金管理有限公司	联营企业
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	合营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
普宁市国际信息咨询服务服务有限公司	其他
普宁市金信典当行有限公司	其他
许冬瑾	关联人（与公司同一总经理）
许燕君	其他
深圳市博益投资发展有限公司	其他
普宁市汇金小额贷款有限责任公司	其他
普宁市信宏实业投资有限公司	其他
深圳市丰汇润投资有限公司	其他
普宁市汇润地产有限公司	其他
亳州市汇润房地产有限公司	其他
佛山保基投资有限公司	其他
康美实业（青海）有限公司	其他
广发基金管理有限公司	参股股东
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	参股股东
康美医院	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康美医院	体检费	45,684.00	22,315.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康美医院	药品、中药饮片、器械	13,860,068.98	5,961,635.40
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	中药饮片	14,094.02	

(2). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康美实业有限公司	1,200,000,000.00	2009-12-01	2015-12-31	否
马兴田、许冬瑾	1,200,000,000.00	2009-12-01	2015-12-31	否
康美实业有限公司	200,000,000.00	2011-04-28	2016-05-04	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2011-04-28	2016-05-04	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2014-09-05	2015-09-05	否

马兴田、许冬瑾	500,000,000.00	2014/12/18	2015/12/18	否
---------	----------------	------------	------------	---

(3). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,678,905.80	2,394,376.60

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	康美医院	10,000,000.00	100,000.00	12,874,957.25	128,749.57
应收账款	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	168,095.00	8,404.75	151,605.00	1,516.05
其他应收款	康美医院	924,276.00	249,232.80	894,016.00	245,997.05
其他应收款	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	110,310.00	33,093.00	110,310.00	33,093.00

十二、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

银行按揭贷款担保：本公司下属子公司康美（亳州）华佗国际中药城有限公司，在商铺承购人提供商铺抵押担保的基础上为商铺承购人提供连带责任担保，截至 2015 年 6 月 30 日止累计担保余额为人民币 20,319 万元，均为阶段性担保，阶段性担保期限为自借款合同签订之日起至借款人取得产权证书，办妥正式的抵押登记并将有关抵押文件交贷款人收执之日止。

十三、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

十四、 其他重要事项

1、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 中药、西药、保健食品及食品及物业租赁业务。
- 境外分部和境内分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计
主营业务收入	9,050,233,914.03		9,050,233,914.03
主营业务成本	6,497,175,258.04		6,497,175,258.04
资产总额	32,120,274,600.84		32,120,274,600.84
负债总额	14,653,799,478.30		14,653,799,478.30

2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、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。

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

3、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。

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

来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划》的议案，公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，未来三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。

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

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

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

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

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

10、根据公司 2015 年 1 月 13 日召开的第六届董事会 2015 年度第一次临时会议审议通过了《关于拟投资 10 亿元建设中国-东盟康美玉林中药产业园项目的议案》。项目计划用地总面积约 500 亩，计划建设标准中药饮片生产基地、中药材加工及提纯基地、现代仓储物流及配套设施等，预计项目建成完全达产后年可加工生产中药材 30 万吨以上。综合考虑项目实施地气候环境影响等因素，自取得该项目土地使用权，项目环境评价、规划设计方案及相关开工建设手续获得批准后，初定工期计划为 4 年，预计首期工程约为 24 个月。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,153,379,936.60		42,250,937.44		2,111,128,999.16	1,848,202,382.75	100.00	34,347,813.57	1.86	1,813,854,569.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,153,379,936.60	/	42,250,937.44	/	2,111,128,999.16	1,848,202,382.75	/	34,347,813.57	/	1,813,854,569.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
信用期内	1,870,041,849.77	17,373,444.58	1.00%
信用期-1 年	257,309,572.23	12,860,083.91	5.00%
1 年以内小计	2,127,351,422.00	30,233,528.49	
1 至 2 年	15,331,227.88	4,599,368.36	30.00%
2 至 3 年	3,799,295.94	1,899,647.97	50.00%
3 年以上	6,897,990.78	5,518,392.62	80.00%
合计	2,153,379,936.60	42,250,937.44	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,903,123.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 223,008,564.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 10.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,613,661.54 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,612,832,428.74	100.00	2,968,082.96	0.08	3,609,864,345.78	3,235,054,984.92	100.00	2,280,801.64	0.07	3,232,774,183.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,612,832,428.74	/	2,968,082.96	/	3,609,864,345.78	3,235,054,984.92	/	2,280,801.64	/	3,232,774,183.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			

其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,353,005,068.11	468,455.02	5.00%
1 年以内小计	1,353,005,068.11	468,455.02	5.00%
1 至 2 年	1,061,330,369.11	781,605.75	30.00%
2 至 3 年	660,348,507.59	1,718,022.19	50.00%
3 年以上	538,148,483.93		80.00%
合计	3,612,832,428.74	2,968,082.96	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 687,281.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股份公司内部子公司款项	3,597,421,831.58	3,227,527,009.51
应收合营公司款项	110,310.00	110,310.00
应收其他关联公司款项	924,276.00	894,016.00
应收第三方款项	14,376,011.16	6,523,649.41
合计	3,612,832,428.74	3,235,054,984.92

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名客户	公司内部子公司款项	127,000,000.00	1 年以内	3.52	
第一名客户	公司内部子公司款项	102,126,353.65	1 至 2 年	2.83	
第一名客户	公司内部子公司款项	225,646,000.00	2 至 3 年	6.25	
第一名客户	公司内部子公司款项	215,975,941.26	3 年以上	5.98	
第二名客户	公司内部子公司款项	119,380,323.00	1 年以内	3.30	
第二名客户	公司内部子公司款项	210,014,735.00	1 至 2 年	5.81	
第二名客户	公司内部子公司款项	72,526,902.00	2 至 3 年	2.01	
第二名客户	公司内部子公司款项	71,326,557.49	3 年以上	1.97	
第三名客户	公司内部子公司款项	56,492,270.50	1 年以内	1.56	
第三名客户	公司内部子公司款项	207,250,000.00	1 至 2 年	5.74	
第三名客户	公司内部子公司款项	75,500,164.00	2 至 3 年	2.09	
第三名客户	公司内部子公司款项	99,783,591.13	3 年以上	2.76	
第四名客户	公司内部子公司款项	324,300,000.00	1 年以内	8.98	
第四名客户	公司内部子公司款项	79,000,000.00	1 至 2 年	2.19	
第五名客户	公司内部子公司款项	87,419,110.20	1 年以内	2.42	
第五名客户	公司内部子公司款项	169,337,493.17	1 至 2 年	4.69	
第五名客户	公司内部子公司款项	90,125,880.22	2 至 3 年	2.49	
第五名客户	公司内部子公司款项	23,492,257.82	3 年以上	0.65	
合计	/	2,356,697,579.44	/	65.24	

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,113,336,815.30		3,113,336,815.30	2,700,158,461.60		2,700,158,461.60
对联营、合营企业投资	378,133,050.06		378,133,050.06	333,330,487.03		333,330,487.03
合计	3,491,469,865.36		3,491,469,865.36	3,033,488,948.63		3,033,488,948.63

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都康美药业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
康美新开河（吉林）药业有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
康美（北京）药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海金像食品有限公司	75,250,300.00			75,250,300.00		
上海美峰食品有限公司	38,937,700.00			38,937,700.00		
北京康美制药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
康美（亳州）世纪国药有限公司	68,311,461.60			68,311,461.60		
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	360,461,800.00			360,461,800.00		
深圳市康美人生医药连锁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海康美医药咨询有限公司	345,500,000.00			345,500,000.00		
康美保宁（四川）制药有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
康美滕王阁（四川）制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东康美之恋大药房连锁有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东康美药物研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
康美药业（四川）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
康美甘肃西部中药城有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
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		
广东康美物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东康美药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康美（深圳）电子商务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
康美中药城（青海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京益康来医药有限公司	23,100,000.00			23,100,000.00		
广东康美通信息服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广东康美支付有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
康美中药城（普宁）有限公司	928,397,200.00	193,185,812.06		1,121,583,012.06		
康美（通化）药业有限公司	100,000.00			100,000.00		
康美（本溪）药业有限公司	100,000.00			100,000.00		
康美时代（广东）发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康美中药城（玉林）有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00		
康美中药城（玉树）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
康美（北京）药物研究院有限公司	5,000,000.00	95,000,000.00		100,000,000.00		
广州市唐皇药业有限公司		12,150,000.00		12,150,000.00		
康美（玉林）中药产业园有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
深圳市麦金利实业有限公司		72,842,541.64		72,842,541.64		
合计	2,700,158,461.60	413,178,353.70		3,113,336,815.30		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	13,136,008.56			-1,435,224.30						11,700,784.26
小计	13,136,008.56			-1,435,224.30						11,700,784.26
二、联营企业										
广发基金管理有限公司	320,194,478.47			41,013,034.11	17,224,753.22		12,000,000.00			366,432,265.80
小计	320,194,478.47			41,013,034.11	17,224,753.22		12,000,000.00			366,432,265.80
合计	333,330,487.03			39,577,809.81	17,224,753.22		12,000,000.00			378,133,050.06

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,983,291,351.05	5,742,711,894.67	6,917,182,495.56	5,046,581,574.19
其他业务	63,234.95			
合计	7,983,354,586.00	5,742,711,894.67	6,917,182,495.56	5,046,581,574.19

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	39,577,809.81	29,760,411.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	39,577,809.81	29,760,411.95

十六、 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
非流动资产处置损益	31,837.13	处置非流动资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,810,615.34	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,630,314.84	其他营业外收入和支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,561,367.37	所得税影响额
少数股东权益影响额	-13,000.00	少数股东权益影响额
合计	5,637,770.26	

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	8.22	0.326	0.326
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.18	0.325	0.325

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本；
备查文件目录	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；
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 26 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容