

公司代码：600518

公司简称：康美药业

# 康美药业股份有限公司

## 2017 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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”。

## 十、 其他

适用 不适用

公司于 2014 年 10 月 10 日获国家高新技术企业认定证明，有效期三年。按《高新技术企业认定管理办法》规定，2017 年公司已申报重新认定，并获受理，等待主管部门批复。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）文件规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。故公司 2017 年 1-6 月所得税按 15%税率预缴核算。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节	公司债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	50
第十一节	备查文件目录.....	165

## 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	康美实业投资控股有限公司
实际控制人	指	马兴田
报告期	指	2017 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

## 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
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

## 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、其他有关资料

适用 不适用

## 七、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	13,262,364,685.61	11,203,498,642.41	18.38
归属于上市公司股东的净利润	2,151,544,947.65	1,766,030,774.95	21.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,145,873,844.20	1,757,921,560.19	22.07
经营活动产生的现金流量净额	1,064,897,650.33	103,587,479.43	928.02
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	30,009,425,320.90	29,115,570,378.99	3.07
总资产	59,537,250,896.27	54,823,896,576.81	8.60

## (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)	0.437	0.401	8.98
稀释每股收益(元/股)	0.435	0.401	8.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.435	0.399	9.02

加权平均净资产收益率(%)	7.90	9.06	减少1.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.88	9.02	减少1.14个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 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	-635,707.45	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	9,484,324.07	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	-2,112,639.58	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	-13,269.70	少数股东权益影响额
所得税影响额	-1,051,603.89	所得税影响额
合计	5,671,103.45	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内公司从事的主要业务、经营模式及主要业绩驱动因素未发生重大变化。

#### (一) 主要业务

公司主营业务涵盖中药饮片、中药材贸易、药品生产销售、保健品及保健食品、中药材市场经营、医药电商和医疗服务等，已形成完整的大健康产业版图布局和产业体系的构建。以中药材和中药饮片为核心，涵盖西药、保健食品、中药材市场经营、医疗服务等业务，通过实施中医药全产业链一体化运营模式，业务体系涵盖上游的道地中药材种植与资源整合，中游的中药材专业市场经营，中药材贸易，中药饮片、中成药制剂、保健食品、化学药品的生产与销售，现代医药物流系统，下游的集医疗机构资源、药房托管、OTC 零售、连锁药店、直销、医药电商、移动医疗等于一体的全方位多层次营销网络。目前已逐渐形成具有“康美特色”的中医药产业链一体化经营模式。

公司主要产品为中药材、中药饮片、西药、保健食品及食品、中成药等。

#### (二) 经营模式

## 1、采购模式

### (1) 中药材采购模式

公司药材采购部门统一负责中药饮片及中药材贸易原材料的采购。每年年初，公司的药材采购部门根据中药材的贸易量及中药饮片的年度生产计划、存货消耗状况和合理周转期，核定各类物资的合理库存定额，综合考虑各种药材市场供求和价格变化，编制年度存货采购资金计划。年内公司按计划采购，并且按照库存情况，综合考虑各种药材市场供求和价格变化，进行灵活机动、科学合理的采购。在采购环节，公司主要采用货物验收合格后付款的结算方式。

采购渠道方面，包括产地直接采购和市场化采购。产地直接采购是指公司直接到中药材的产地，与药材生产商或农户进行采购；市场化采购是指公司在中药材专业市场进行采购。

供应商的选择方面，公司质量控制部门根据药材产地、质量标准及药材采购部门提供的基本情况，经对供货方质量保证体系、产品质量、供货价格等多因素比较，与药材采购部门共同确定供货厂家。公司在日常管理中依照“按时、按质、按量”的原则对药材供应商进行考核，并在年终实行综合评价末位淘汰制，通过多年筛选后基本形成了较为稳定的供应商。公司为了保障部分药材的稳定供应自建种植基地，有助于公司平抑部分原料的价格波动，公司积极推动良种选育、繁育、使用等中药材规范化生产“源头工程”，从源头上保证了药材质量。

### (2) 药品贸易及西药生产原材料采购模式

公司在药品贸易和西药原材料采购工作中执行预算与计划管理，严格执行市场化的定价策略。在药品原料和药品的采购过程中，公司需要事先对供应商的资质进行审核，采购部门根据公司每月的生产和销售计划，结合仓库库存情况，及时做好采购预算计划，报公司批准后采取招标采购和合同采购等形式进行。财务管理部门根据预算计划监督和核查采购执行情况。

## 2、生产模式

公司生产实行以销定产的计划管理模式，执行内部计划管理工作流程。

销售部门根据市场销售情况及成品库存情况于当月底编制好下月需货计划，参考标准为上年同期销售情况以及近三个月的平均销售量。需货计划上报公司批准后下达给生产部门。生产部门接需货计划结合生产实际情况，合理安排物料供应，制定生产计划并组织执行。

### 3、销售模式

目前公司的销售模式主要根据产品及业务分类采用医院直营、药房托管、商业批发、连锁药店配送、电商、直销以及物业租售等全方位多层次销售模式。

### (三) 行业情况及公司所处的行业地位

公司所处行业为医药制造业。

#### 1、医药行业发展概况

2017 年上半年，医药行业进入政策密集期，新版医保目录、“两票制”等政策剑指结构性调整，医药产业正步入规范发展的快车道。《中医药法》的正式实施，明确中医药事业的重要地位和发展方针，加大了对中医药事业的扶持力度，坚持扶持与规范并重，将有利于中医药大健康产业的进一步发展，中医药大健康产业迎来更大的发展机遇。随着国家经济的持续发展、全民医保政策的推出、人民生活水平的不断提高、人口老龄化趋势的日益明显，以及人们健康意识的提升，居民健康的投入持续加大，不断增长的医疗需求促进了我国医药大健康产业的快速发展。

根据工信部数据显示，2017 年上半年医药工业规模以上企业实现主营业务收入 15,314.40 亿元，同比增长 12.39%。其中中药饮片加工子行业实现主营业务收入 1,047.88 亿元，同比增长 21.33%；2017 年上半年医药工业规模以上企业实现利润总额 1,686.52 亿元，同比增长 15.83%。其中中药饮片加工子行业实现利润总额 73.61 亿元，同比增长 22.78%。

#### 2、行业的周期性、区域性和季节性特征

公司主营业务属于医药行业，不具有明显的周期性。公司的中药饮片和中药材贸易涉及到中药材采购，由于药材品种不同，适合其生长的环境、生长周期和存储周期差别较大，因此中药饮片和中药材贸易部分品种呈现一定的区域性和季节性特征，化学药品生产则不存在明显的区域性和季节性特征。

#### 3、公司所处的行业地位

公司是目前国内中医药产业中业务链条较完整、医疗健康资源较丰富、整合能力较强的企业之一，中医药全产业链一体化运营模式和业务体系已经形成。中药板块是公司目前营业收入占比

最高的业务板块，该板块业务主要由中药饮片与中药材贸易两部分组成，公司市场地位如下：

在中药饮片方面，目前公司的中药饮片业务在行业中处于龙头地位，产销规模排名第一。拥有多个中药产业公共服务和技术创新支撑平台；建成国家企业技术中心、企业博士后科研工作站，拥有多项发明专利、外观设计和软件著作权。公司承担多个国家科技支撑计划项目，率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，参与多项国家和省级饮片炮制和质量标准、中药材等级分类标准制订，是国家技术创新示范企业和中药饮片唯一的智能制造试点示范企业；在中药材贸易方面，公司充分利用普宁中药材专业市场的地域优势，从 2006 年起逐步开展中药材贸易业务，公司近年来在全国范围内重点区域不断布局和完善中药材专业市场，自主建设和战略收购安徽亳州、广东普宁、青海玉树、广西玉林、青海西宁、甘肃陇西等中药材专业市场和康美中药城，从而形成了公司在中药材实体交易市场的领先地位和资源优势，并通过充分整合物流、仓储基地资源，在全国范围内围绕主要的中药材生产、流通和交易市场，铺展物流网络建设，构建现代医药物流系统。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见“第四节 经营情况讨论与分析 一、（三）之说明”。

其中：境外资产 30,672,829.06（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.05%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、全产业链优势

公司通过实施中医药全产业链一体化运营模式，业务体系涵盖上游的道地中药材种植与资源整合，中游的中药材专业市场经营，中药材贸易，中药饮片、中成药制剂、保健食品、化学药品的生产与销售，现代医药物流系统，下游的集医疗机构资源、药房托管、OTC 零售、连锁药店、直销、医药电商、移动医疗等多种方式于一体的全方位多层次营销网络，中医药全产业链一体化运营模式和业务体系已形成，产业资源优势突出。

## 2、品牌优势

公司是国内中医药龙头企业之一和中医药全产业链运营的代表性企业，在行业内具有较好影响力。公司持续以核心价值体系推动文化传播，大力推进品牌文化建设，诠释品牌内涵，扩大品牌的知名度和影响力，获得社会的高度认同。

2017 年上半年，公司凭借高质量及优异的市场表现成功入选福布斯全球企业 2000 强，排名较去年大幅攀升 121 名；中国上市公司市值百强；连续第 12 次进入“中国制药工业百强榜”，自 2013 年以来连续第 5 年稳居“中国制药工业百强榜”前十名；公司及旗下子公司广东康美物流有限公司凭借在“互联网+医药物流”现代智慧医药大物流体系建设方面的成就，双双获评中国物流行业“金蚂蚁奖”。公司的人参、三七以及菊花三个种植基地荣获中国中药协会颁发的“优质道地药材示范基地”认证，该认证不仅是康美中药材种植基地规范化、标准化、规模化的体现，也是公司中药材品质可靠的强大背书；公司打造的大型公益扶贫项目“青禾行动”继续发力，斩获中国公益节创新大奖，广受赞誉。

## 3、网络优势

多年来，公司与全国范围的 2,000 余家医疗机构以及约 15 万家连锁药店建立了深度业务合作关系，市场营销布局全国；大力推进电子商务建设，设立康美药业中药材大宗交易平台，发布康美·中国中药材价格指数；为信息化医疗服务平台试点单位和网络医院，并设置网络医院等电子商务平台。公司在全国多个城市设立了分（子）公司和办事处，形成了集医院销售、OTC、西药批发与配送、零售、连锁药店、直销、电子商务等多种方式于一体的立体销售体系。初步形成具有康美特色的计划集成体系；在全国范围内铺展物流网络建设；广泛开展医院收购和药房托管，已签约的医院托管药房已达 100 多家；公司成立健康管理公司，开展健康管理服务和健康产品销售。

## 4、技术优势

公司拥有国家企业技术中心、中药饮片国家地方联合工程研究中心、中药饮片标准重点研究室，拥有广东省中药标准化技术委员会、广东省中药饮片工程技术研究开发中心、广东省中药饮片企业重点实验室、广东中药产业技术创新联盟等中药产业公共服务和技术创新支撑平台。建成企业博士后科研工作站，拥有多项发明专利、外观设计专利和软件著作权。公司承担多个国家科

技支撑计划项目，率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，参与多项国家和省级饮片炮制和质量标准、中药材等级分类标准制订，是国家技术创新示范企业和国家智能制造试点示范企业。

### 5、产业资源整合优势

公司是目前国内医药业务链条较完整、医疗健康资源较丰富、整合能力较强的医疗健康产业企业之一，业务体系已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，具有丰富优质的医疗健康产业资源，为后续的行业资源整合和嫁接奠定了坚实的基础。

报告期内，公司在“两票制+营改增+流通整治”等带来的复杂环境中，借力“两票制”和“医药分开”政策，成功拓展医药物流延伸项目，积极探索医院托管的延伸业务，推进地区医疗系统合作试点，打开了新的发展空间。收购包头市华盈医疗器械有限公司等医疗器械公司，加强新业务的拓展能力，打造未来新的利润增长点。在国家中医药管理局的推动下，公司与中国中医科学院广安门医院、北京中医医院、广东省中医院等联合启动了智慧药房的行业标准制定工作，为行业提供标准规范的管理模式，正式确立康美智慧药房在全国的龙头地位。公司还在广州携手广东省中医药学会，开设康美中医馆，邀请禩国维等国医大师和南粤名中医专家坐诊，用优质中药和优质中医服务打造广州的“太医馆”，未来将在全国铺开连锁模式，把南粤文化精髓、南粤名中医和康美优质产品服务推向全国。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

随着全球经济继续温和复苏、国内供给侧改革效果持续显现，2017年上半年经济缓中趋稳态势明显。行业政策方面，国务院办公厅发布《关于推进医疗联合体建设和发展的指导意见》和《关于印发深化医疗卫生体制改革2017年重点工作任务的通知》，《中医药法》正式实施，陆续出台的产业政策为中医药产业的发展提供了良好的宏观环境。随着中药饮片行业GMP认证推动行业大整合，中药行业未来在医药制造业中的比重有望上升。

2017 年上半年，公司围绕“守正出奇 同心致远”的总体目标，坚持中医药产业规范发展，同心协力以核心价值体系推动品牌升级，为全面完善大健康产业精准服务体系而继续努力。上半年，公司强化完善“智慧+大健康”医疗体系，以智慧药房精准服务体系为抓手，将服务延伸终端市场，智慧药房项目合作医院和日处方量进一步增加；公司充分利用药品一致性评价、两票制等一系列政策带来的市场机会，以投资、并购、等多种方式整合优质资源，收购包头市华盈医疗器械有限公司等医疗器械公司，依托其医院终端资源构建公司区域性医疗器械销售平台；公司继续深化公立医院改革的参与度，发挥多方优势，促成双赢合作，打造医疗产业合作新业态，收购开原市中心医院补充公司医疗资源，抢占医疗终端市场。

报告期内，公司实现营业总收入 1,326,236.47 万元，比上年同期增长 18.38%，归属于母公司股东的净利润 215,154.49 万元，比上年同期增长 21.83%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 214,587.38 万元，比上年同期增长 22.07%。

**报告期内，公司主要工作如下：**

2017 年上半年，公司获得了多项荣誉，主要荣誉有：

康美药业入围 2016 年中国上市公司市值百强。

康美药业勇夺 2016 药企口碑榜榜首。

康美“青禾行动”斩获中国公益节创新大奖。

康美药业获评“广东省医药行业特殊贡献企业”

康美药业自 2010 年至今连续三次获评为“广东省创新型企业”，旗下“康美牌人参灵芝鱼胶液（参胶原）”、“玛咖阿胶玫瑰固体饮料”、“玛咖保健饮料”、“6-OCA”等中药饮片产品入选该协会认定的 2016 年广东省高新技术产品认定名单。

中国合作贸易企业协会、中国企业改革与发展研究会联合发布《中国企业信用发展报告 2016》，康美药业成功入选 2016 年度“中国企业信用 500 强”、“中国制造业企业信用 100 强”、“中国上市公司信用 100 强”3 大榜单。这是康美药业连续第二次上榜“中国企业信用 500 强”。

康美药业检测中心获 CNAS 国家实验室认可。

康美药业获评“榜样的力量——2016 ‘FIT 粤’ 科创先锋大赛”“广东科创先锋”奖项。

康美药业荣获“2016 年度广东省诚信示范企业”称号，康美药业第九次获评“广东省诚信示范企业”称号。

康美药业荣登 2016 中国医药工业百强第六名。

“中国制药工业百强榜”发布 康美药业连续 5 年居前十。

### **大健康服务生态圈战略**

报告期内，公司进一步深化大健康产业，布局医疗领域，积极开展医院并购，全方位参与了多区域的公立医院改革，继公司收购梅河口中心医院，公司又收购开原市中心医院，打造了医疗产业合作新业态。公司构建的互联网大健康服务平台陆续投入运营，为医疗市场提供贴心体验的精准型健康服务。

### **智慧药房 O2O 业务**

截至 2017 年 6 月，公司智慧药房日处方量最高已达 20000 张，累计处理处方 250 万张，服务门诊医生约 16,000 余人，服务患者约 100 万人。未来公司将加大“智慧药房”的资金投入，全面快速推进“智慧药房”在广州、北京、上海、深圳和成都五大重点城市目标机构的落地实施，同时积极启动重庆、厦门等更多城市中央药房的搭建，逐步形成城市群中央药房，保持先发优势，快速形成公司在移动医疗服务领域的龙头地位。

### **科研开发平台**

报告期内，公司推进子公司香港研究院、加拿大研究院的建设。如期完成国家中药标准化项目上半年建设，并通过 2017 年 6 月国家督导组检查工作；新获批广东省科技计划项目 1 项，协同创新与平台环境建设——中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用。此外，3+3 类化学药抗癌新药获批 CFDA 临床试验批件；17 项保健食品进入 CFDA 审评阶段。

### **品牌文化建设平台**

报告期内，公司持续以核心价值体系推动文化传播，大力推进品牌文化建设，诠释品牌内涵，扩大品牌的知名度和影响力，保持了持续健康发展态势，实现了公司品牌文化建设的稳步成长。通过举办 20 周年系列大型活动，极大地树立了公司品牌对外传播力和知名度、影响力，引导公司围绕战略发展目标，总结过去 20 年发展经验，提升企业文化建设，为传播企业文化、推动企业文

化建设发挥了较强的现实意义和指导意义，进一步丰富了公司品牌文化内涵；公司总冠名东方卫视《喝彩中华》大型原创戏曲文化类节目，及即将开播的山东卫视《国学小名士》国内首档名校国学竞技类节目，极大提升了公司品牌与三七粉、菊皇茶等产品品牌的知名度；在 12 个城市举办“2017 康美杯艺起来吧”全国公益才艺大赛，“康美 20 周年健康中国行”广东大型社区公益活动，关怀社会大众特别是中老年群体的身体健康，传递康美心怀苍生的企业理念；参加上海药交会、西普会与中国药店周等品牌展会，提升了公司和产品的曝光度，扩张市场影响力；康美药业携手广东卫视以最原生态的野生本草为题材，打造人类首端本草全景式纪录片《秘境神草》、创作《康美之恋》姊妹篇《神草之恋》，以独特的视角传播和推广中医药文化，参与的大型电视纪录片《悬壶岭南》助力岭南中医药文化传播，在开播前受到高度关注，进一步打响康美品牌。

**设立产业基金的进展情况：**公司于 2017 年 2 月 9 日召开第七届董事会 2017 年度第二次临时会议审议通过了《关于共同设立产业基金的议案》，并于 2017 年 2 月 9 日取得了康美建投(广东)大健康产业基金(有限合伙)营业执照。截止 2017 年 6 月 30 日，公司已先行出资 380,000,000.00 元投资款，广东粤财信托有限公司与深圳瑞元基金管理有限公司暂未出资，其出资资金将根据投资项目进度缴付。产业基金目前正在积极推进大健康产业链上下游标投资项目前期工作，储备项目包括医院收购、医院新建等标的。

## (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	13,262,364,685.61	11,203,498,642.41	18.38
营业成本	9,321,809,278.43	7,988,012,259.72	16.70
销售费用	311,116,118.44	283,992,807.21	9.55
管理费用	583,668,235.63	435,568,165.86	34.00
财务费用	408,753,216.86	320,744,571.98	27.44
经营活动产生的现金流量净额	1,064,897,650.33	103,587,479.43	928.02
投资活动产生的现金流量净额	-526,141,587.60	-1,550,772,814.94	66.07
筹资活动产生的现金流量净额	758,699,355.45	7,662,230,299.43	-90.10
研发支出	59,201,826.63	42,366,926.10	39.74

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:系报告期公司营业收入增长,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:主要系报告期公司银行借款的利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期公司销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期公司购建固定资产、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:主要系上年同期公司非公开发行股票所致。

研发支出变动原因说明:主要系报告期公司研发项目的投入和费用较上年同期增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

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	11,832,386,542.18	8,423,001,264.74	28.81	18.66	17.18	增加0.90个百分点
保健食品及食品	906,519,956.71	628,823,752.55	30.63	13.92	10.54	增加2.12个百分点
其他	482,903,096.02	261,261,226.36	45.90	16.82	15.61	增加0.57个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增减(%)
中药饮片	2,697,185,206.01	1,810,505,139.96	32.87	35.81	41.02	减少2.49个百分点
中药材贸易	3,805,714,843.88	2,866,715,948.03	24.67	-4.38	-4.62	增加0.18个百分点
自制药剂	75,014,549.68	56,881,194.94	24.17	-33.11	-35.45	增加2.74个百分点
药品贸易	4,452,717,564.35	3,132,913,639.66	29.64	25.93	24.00	增加1.10个百分点
医疗器械	801,754,378.26	555,985,342.15	30.65	124.14	95.62	增加10.11个百分点
保健食品	575,526,418.23	321,310,038.90	44.17	15.06	15.83	减少0.38个百分点
食品	330,993,538.48	307,513,713.65	7.09	12.00	5.51	增加5.71个百分点
物业租售及其他	482,903,096.02	261,261,226.36	45.90	16.82	15.61	增加0.57个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
华北地区	2,296,919,295.74	1,614,995,041.62	29.69	73.83	71.16	增加 1.10 个百分点
华东地区	2,825,173,412.40	2,032,656,974.21	28.05	8.98	6.17	增加 1.90 个百分点
华南地区	7,198,756,150.48	5,028,490,227.40	30.15	16.20	14.83	增加 0.83 个百分点
西南地区	900,960,736.29	636,944,000.42	29.30	-15.94	-14.63	减少 1.09 个百分点

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
其他收益	15,007,699.95	-	-
营业外支出	7,592,454.63	5,288,526.57	43.56

其他收益变动原因说明：系报告期根据财政部《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会【2017】15 号) 要求，将企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目增加所致。

营业外支出变动原因说明：系报告期捐赠的支出较上年同期增加所致。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	1,154,998,842.83	1.94	720,535,749.50	1.31	60.30	变动的的原因主要系报告期公司预付采购的货款增加所致。
可供出售金融资产	5,000,000.00	0.01				变动的的原因系报告期子公司对外股权投资。
长期股权投资	867,077,550.24	1.46	444,615,921.74	0.81	95.02	变动的的原因主要系报告期公司投资共同设立产业基金增加所致。
应付票据	92,735,614.93	0.16	64,175,386.42	0.12	44.50	变动的的原因主要系报告期公司开出银行承兑汇票增加所致。

应付账款	2,246,400,116.46	3.77	1,692,635,566.20	3.09	32.72	变动的的原因主要系报告期采购量增加所致。
预收款项	1,721,818,338.67	2.89	1,218,840,871.50	2.22	41.27	变动的的原因主要系报告期预收的购房款增加所致。
一年内到期的非流动负债	2,500,000,000.00	4.20				变动的的原因系报告期将一年内到期的应付债券重分类所致。
应付债券	2,389,615,014.53	4.01	4,888,604,959.65	8.92	-51.12	变动的的原因系报告期将一年内到期的应付债券重分类所致。
其他综合收益	890,185.20		-4,502,838.30	-0.01	119.77	变动的的原因系报告期公司权益法下在被投资单位的其他综合收益中享有的收益增加所致。
少数股东权益	90,990,012.26	0.15	267,556,655.15	0.49	-65.99	变动的的原因系报告期公司控股孙公司梅河口市爱民医院管理有限公司其他股东减资所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

所持对象名称	占该公司持股比例(%)	主要业务	期末投资额(元)	期初投资额(元)	变动金额(元)
人保康美(北京)健康保险有限公司	55.000	批发预包装食品、技术开发、项目投资、咨询服务	16,500,000.00	16,500,000.00	
广发基金管理有限公司	9.458	基金设立、基金业务管理	76,560,000.00	76,560,000.00	

康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）	20.000	项目投资	380,000,000.00		380,000,000.00
合计			473,060,000.00	93,060,000.00	380,000,000.00

## (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

所持对象名称	主要业务	投资金额（元）	占该公司持股比例（%）	报告期损益（元）	合作方	会计核算科目
康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）	项目投资	380,000,000.00	20.00	1,938.53	深圳瑞元基金管理有限公司、广东粤财信托有限公司	长期股权投资

## (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	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27,979,559.55元，占投入0.93%，目前项目已进入建设施工阶段。	104,655.95	27,979,559.55	/
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472,292,400.90元，占投入42.94%，目前项目已进入建设施工阶段。	163,142,487.38	472,292,400.90	/
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1,265,344,205.80元，占投入126.53%，目前项目进入施工收尾阶段。	79,671,007.51	1,265,344,205.80	/

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 1,778,217,211.13 元，占投入 177.82%，目前项目进入施工收尾阶段。	3,312,881.64	1,778,217,211.13	/
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 1,064,055,704.36 元，占投入 125.18%，目前项目进入建设施工阶段，部分已完工。	101,958,188.02	1,064,055,704.36	/
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 181,315,151.60 元，占投入 60.44%，目前项目已进入建设施工阶段。	20,642,916.77	181,315,151.60	/
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 33,832,207.60 元，占投入 22.55%，目前项目已进入建设施工阶段。	1,252,346.92	33,832,207.60	/
中国-东盟康美玉林中药产业园	1,000,000,000.00	公司预算投入 1,000,000,000.00 元，工程累计投入 47,252,248.13 元，占投入 4.73%，目前项目已进入建设施工阶段。	19,289,507.16	47,252,248.13	/
合计	8,400,000,000.00	/	389,373,991.35	4,870,288,689.07	/

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	净资产	总资产	营业收入	营业利润	净利润
广东康美药业有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	50,000,000.00	87,130,003.49	154,636,439.95	96,944,765.80	7,612,025.28	5,964,113.83

康美时代(广东)发展有限公司	子公司	食品、饮料及烟草制品批发	健康产品	10,000,000.00	14,223,924.37	130,865,407.13	134,956,676.95	2,360,450.94	968,181.78
成都康美药业有限公司	子公司	中药饮片加工	中药饮片	100,000,000.00	142,661,609.33	580,549,344.10	204,428,928.31	10,327,894.97	7,118,690.38
康美滕王阁(四川)制药有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	30,000,000.00	18,366,185.32	77,266,185.54	13,042,202.64	205,922.71	236,686.64
康美新开河(吉林)药业有限公司	子公司	中药饮片加工	红参	350,000,000.00	498,942,606.60	1,427,701,625.54	56,386,221.60	-40,630,351.34	-31,199,545.41
上海美峰食品有限公司	子公司	食品、饮料及烟草制品批发	食品批发	25,000,000.00	37,127,991.75	314,585,195.32	303,353,791.74	3,027,434.57	2,280,444.61
上海金像食品有限公司	子公司	农副食品加工业	食品加工	65,000,000.00	73,912,193.04	293,219,663.61	316,876,163.42	1,987,781.12	1,364,014.06
上海康美医药咨询有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	430,000,000.00	452,056,600.18	1,377,325,281.23	871,575,624.76	4,611,674.48	1,954,013.11
康美(北京)药业有限公司	子公司	中药饮片加工	中药饮片	5,000,000.00	22,497,278.80	96,803,337.71	44,980,748.79	-6,158,437.22	-6,371,681.13
北京康美制药有限公司	子公司	中药饮片加工	中药饮片	30,000,000.00	3,922,064.20	450,769,448.06	103,674,371.19	-7,442,745.23	-7,059,011.31
康美(北京)药物研究院有限公司	子公司	研究与试验发展	药品研发	100,000,000.00	100,245,535.30	100,713,611.30	7,688,679.03	-45,727.53	-41,348.67
康美(亳州)世纪国药有限公司	子公司	中药饮片加工	中药饮片	8,000,000.00	33,830,531.50	777,619,573.81	292,203,365.62	18,922,992.11	12,238,055.65
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	子公司	房地产开发经营	中药材市场开发与管理	360,461,800.00	669,969,642.09	1,678,793,235.33	122,174,775.29	31,577,537.16	23,479,477.44
康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司	子公司	房地产开发经营	中药材市场开发与管理	10,000,000.00	9,410,044.06	48,680,566.26	30,253,748.95	2,860,283.18	2,639,074.91
广东康美之恋大药房连锁有限公司	子公司	医药及医疗器械零售	药品零售、医疗用品及器材零售	10,000,000.00	1,243,201.94	78,074,726.58	16,527,413.20	-2,159,911.89	-2,111,889.76

康美中药城(普宁)有限公司	子公司	房地产开发经营	中药材市场开发与 管理	500,000,000.00	1,271,430,527.69	2,615,912,598.03	292,670,673.32	89,691,859.63	67,160,765.96
康美(怀集)医药有限公司	子公司	医药及 医疗器械 批发	批发贸易	10,000,000.00	21,008,993.58	290,255,105.24	165,182,880.99	8,271,813.89	8,031,940.36
广东康美新澳医药有限公司	子公司	医药及 医疗器械 批发	批发贸易	50,000,000.00	79,141,778.91	261,525,652.71	181,239,054.16	8,442,457.80	6,307,295.23
深圳市日曼医药有限公司	子公司	医药及 医疗器械 批发	批发贸易	15,000,000.00	9,829,623.15	29,453,452.44	18,375,083.93	-1,287,303.14	-1,408,989.65
深圳市麦金利实业有限公司	子公司	食品、 饮料及 烟草制 品批发	健康产品	5,000,000.00	14,919,909.79	143,000,981.65	50,305,228.25	3,819,539.23	2,778,851.76
康美医院投资管理有限公司	子公司	医院	医疗机构 的管理、 改制、重 组与经营	50,000,000.00	7,822,840.44	571,232,111.06	41,032,881.51	-955,580.55	-2,420,465.54
北京康美益康来药业有限公司	子公司	医药及 医疗器械 批发	批发贸易	20,000,000.00	19,560,408.24	28,996,122.04	7,684,838.81	1,209,268.94	948,881.33
康美(深圳)电子商务有限公司	子公司	软件和 信息技 术服务 业	电子商务	20,000,000.00	-38,481,891.74	45,628,498.32	5,107,201.05	-1,734,494.48	-1,838,013.48
康美(广东)中药材交易中心有限公司	子公司	软件和 信息技 术服务 业	中药材交 易服务		1,958,120.39	88,409,655.82	5,411,278.56	2,300,017.44	1,724,900.01
康美中药材数据信息服务有限公司	子公司	软件和 信息技 术服务 业	信息技 术服 务	2,000,000.00	2,007,243.18	2,690,964.90	2,560,940.78	147,448.98	123,213.01
康美健康云服务有限公司	子公司	软件和 信息技 术服务 业	计算机软 硬件	10,000,000.00	-45,455,305.47	44,219,331.28	13,972,265.69	-27,732,820.45	-27,697,314.73
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	参股公司	医药及 医疗器械 批发	批发预包 装食品、 技术开 发、项目 投资、咨 询服务	30,000,000.00	5,500,706.93	5,817,567.91	267,019.40	-4,136,470.65	-4,133,673.99
康美建投(广东)大健康产业基金(有限合伙)	参股公司	商务服 务业	项目投 资	380,000,000.00	380,001,938.53	380,003,171.53		1,938.53	1,938.53

广发基金管理有 限公司	参股 公司	基金管 理服务	基金设 立、基金 业务管理	126,880,000.00	5,027,993,761.96	6,931,911,677.19	1,130,737,127.74	391,011,586.06	421,731,214.65
----------------	----------	------------	---------------------	----------------	------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、政策性风险

国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医药改革的持续深入，药品招标采购、GMP 认证与飞行检查、放开中药配方颗粒的试点生产限制、医保控费、环保等政策深刻地影响着国内医药企业的未来发展，将有可能对公司造成一定的影响。

公司将积极跟踪和研究国家医药政策的变化趋势，进一步加强内部控制，提高质量管理，从种植、采购、生产、运输、销售以及诊疗服务等各个环节严格把关，以快速地响应国家政策和市场需求的变化。

#### 2、管理跨度加大的风险

公司作为目前国内中医药产业领域业务链条最完整、医疗健康资源最丰富、整合能力最强的龙头企业之一，已初步形成完整的大健康产业版图布局和产业体系的构建，在上游形成对中药材供应核心资源的掌握，并通过夯实对药房托管、医疗机构、连锁药店等核心市场终端的掌握，构建上游药品供应管理优势；在中游掌握中药材专业市场这一中医药产业中枢系统，搭建了“康美 e 药谷”线上中药材大宗交易电商平台，制定并推出了“康美·中国中药材价格指数”，从而形成公司独特的战略性壁垒和优势，对公司中药饮片、中药材贸易、保健品及保健食品业务已形成了强力支撑；公司在下游更是打造了集医疗机构资源、药房托管、OTC 零售、连锁药店、直销、医药电商、移动医疗于一体的全方位多层次营销网络；并通过建设经营康美医院、收购梅河口市中心医院、开原市中心医院，推动以智慧药房（移动医疗+城市中央药房）为代表的移动医疗项目的持续落地，成功切入医疗服务这一大健康产业战略高地。

随着公司各业务板块的持续扩张，公司管理跨度亦随之加大，合理有效的经营管理成为公司未来发展的关键。目前公司已经建立了有效的投资决策体系和健全完善的内部控制体系，并不断引进与培养管理、技术和市场营销等人才，若公司管理层无法保持对各业务条线的有效管理，可能会对公司生产经营造成不利影响。

### 3、市场竞争加剧的风险

公司的主营业务涵盖中药饮片、中药材贸易、药品生产销售、保健品及保健食品、中药材市场经营、医药电商和医疗服务等业务。

目前，中药饮片行业集中度较低，一方面，随着国家加大对中医药产业的支持，中药饮片业务具有良好的市场潜力和发展前景，另一方面，近年来对中药饮片行业的监管愈趋严格，部分规模较小或不符合监管要求的行业内企业将逐步被淘汰，行业集中度有望得以提高，而公司作为中药饮片行业的龙头企业，有望切实提高市场占有率和市场竞争优势，但在行业的变革过程中，公司亦势必面临相当的市场竞争。

中药材贸易作为公司的主要业务之一，由于行业内经营者以个体工商户、私营企业为主，中药材流通体系不规范、流通环节繁多、流通成本较高、竞争激烈且行业集中度较低，未来随着新增资本的进入、中成药和中药饮片生产企业向产业上游进行扩张和延伸，将增大公司中药材贸易业务的市场竞争风险。

公司保健品及保健食品业务规模随着公司销售模式优势、下游渠道优势的逐步释放而在近年来取得了持续快速增长，保健品及保健食品行业市场容量巨大且市场处于上升通道，为公司带来良好的发展机遇，但行业内来自国际品牌以及大量新进资本的竞争压力较大，且由于产品品类较多，部分细分市场竞争日益激烈，因此，公司保健品和保健食品未来的持续发展势必面临较为激烈的市场竞争。

公司通过建设经营康美医院、收购梅河口市中心医院、开原市中心医院，推动以智慧药房（移动医疗+城市中央药房）为代表的移动医疗项目的持续落地，成功切入医疗服务这一大健康产业战略高地，公司在医疗服务领域的布局，一方面符合公司战略方向发展要求，另一方面也正迎合了国家鼓励民营资本进入医疗服务领域的政策导向，但由于目前医疗服务业务尚处于成长期，品牌影响力和社会认可度有待进一步提升，将直接面临来自公立医院、其他品牌医院及医疗服务机构的竞争。

### 4、中药材价格波动的风险

公司中药饮片和中药材贸易业务为公司主要业务板块之一，公司的中药饮片和中药材贸易业务对中药材的需求量较大。而受市场供求、种植面积增减、产量丰欠、气候变化、自然灾害、人为炒作等多个因素影响，近年来部分中药材价格存在一定的波动。

公司已通过多年的战略布局和积累，形成了对上游道地中药材供应核心资源的掌握，并在全国范围内重点区域不断布局和完善中药材专业市场，自主建设和战略收购安徽亳州、广东普宁、青海玉树、广西玉林、青海西宁、甘肃陇西、河北安国等中药材专业市场和康美中药城，公司还搭建了“康美 e 药谷”线上中药材大宗交易电商平台，从而形成对中药材的上流供应、中游流通、下游需求市场的快速反应，从而最大可能地减少和规避中药材价格波动对公司业务的不利影响，但如果未来对部分中药材的价格走势研判失误，可能会给公司中药饮片和中药材贸易业务带来一定的不利影响。

#### 5、信息安全的风险

“互联网+”作为一种全新的经济形态，正充分发挥互联网技术在生产要素配置中的优化和集成作用，促进以云计算、物联网、大数据为代表的新一代信息技术与传统产业的融合创新。公司迅速抓住“互联网+”经济形态对医药产业发展和升级的有效推动的市场契机，通过借力信息化、互联网技术手段，推动实施公司“互联网+大健康”战略。

随着互联网技术的快速发展和网络应用环境的全面推广和深化，信息安全所面临的挑战和威胁愈加多样化，公司在推动布局“互联网+大健康”战略的同时，网络信息安全成为亟待解决的问题。公司已高度重视并加大对网络信息安全建设的投入，若公司不能及时有效防范信息安全风险，将对公司造成不利影响。

#### 6、中高级人才紧缺的风险

近年来，随着公司资产规模与业务规模迅速扩大，公司对各类中高级人才的需求也不断增加，而且对人才的质量、数量和结构均提出了更高更新的要求。公司内部有一套完整、高效的人才培养、提升机制，为公司内部员工的成长提供了保证。但由于近几年公司业务发展迅速，内部培养很难满足公司发展的需要，公司急需引入包括管理、技术、研发、销售在内的各类中高级人才。公司具有良好的人才引入机制和完善、实效的激励与约束机制。

近年来，公司为了吸引人才在深圳设立办公楼，转移了部分职能部门，公司实施了员工持股计划和股权激励，进一步建立和完善劳动者和所有者的利益共享机制，实现股东、公司和个人利益的一致，提升公司治理水平；健全公司长期、有效的激励约束机制，提高核心人员的凝聚力和公司竞争力，有效调动核心人员的积极性和创造性，促进公司长期、持续、健康发展。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会决议	2017 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 05 月 11 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 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、承诺事项履行情况****(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

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		

	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		
	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	2015年1月27日起7年内	是	是		

			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。					
其他	控股股东、实际控制人	公司的控股股东、实际控制人根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。”	2016年1月20日	是	是			
其他	董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： “1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺如公司拟实施股权激励，拟公布的公司股权激	2016年1月20日	是	是			

			励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”					
	其他	控股股东	通过认购公司本次非公开发行股票所取得的公司股份，在本次发行结束之日起的36个月内不得转让。	2016年6月27日起至36个月内	是	是		
	其他	员工持股计划参与人许冬瑾、邱锡伟、李建华、林国雄、韩中伟、庄义清、王敏	自《附条件生效的非公开发行股份认购协议》签署后至本次非公开发行认购股份的锁定期内，本人不会转让或以其他方式处置本人所持有的资产管理计划份额。	2015年12月9日起至非公开发行认购股份的锁定期内	是	是		
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺	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	2014年5月16日至偿还优先股本息为止。	是	是		

			<p>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、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。</p>					
其他承诺								

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用

事项概述	查询索引
2016年3月8日，公司第七届董事会2016年度第三次临时会议审议通过了《关于〈第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》和《关于制定〈第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。	详见2016年3月9日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。
2016年3月24日，公司第七届董事会2016年度第四	详见2016年3月26日披露在《中国证券

次临时会议审议通过了《关于对〈第一期限限制性股票激励计划（草案）〉进行调整的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。	报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。
2017年3月28日，公司第七届董事会2017年度第三次临时会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解锁限制性股票的议案》和《关于对限制性股票回购价格进行调整的议案》。	详见2017年3月29日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。
2017年7月26日，公司第七届董事会2017年度第六次临时会议审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划第一次股票解锁暨上市的议案》。	详见2017年7月27日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。
2015年12月10日，公司第七届董事会2015年度第三次临时会议审议通过《关于〈康美药业股份有限公司2015年度员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）〉及摘要的议案》。	详见2015年12月11日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2015年12月10日，公司第七届董事会2015年度第三次临时会议审议通过《关于〈康美药业股份有限公司2015年度员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）〉及摘要的议案》。许冬瑾、邱锡伟、李建华、林国雄、韩中伟、庄义清、王敏7人认购本次员工持股计划10,000.00万元。

2016年4月22日，公司收到中国证监会《关于核准康美药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]349号）。

2016年6月22日，许冬瑾、邱锡伟、李建华、林国雄、韩中伟、庄义清、王敏7人通过广发证券资产管理（广东）有限公司（广发原驰·康美药业1号定向资产管理计划）完成本次员工持股计划的认购。

2016年6月27日，本次认购发行新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管和股份限售手续。

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 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

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

公司秉承“心怀苍生，大爱无疆”的核心价值观，以产业扶贫、健康扶贫和社会扶贫等为主要方向，积极投身精准扶贫和公益慈善事业。公司于 2008 年成立康美扶贫福利会，将企业服务社会公益事业纳入规范化轨道，为公司更好开展精准扶贫工作提供了有力的组织保障。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

报告期内，公司以中医药产业为依托，重点开展大健康、中药材种植的产业扶贫，以产业创新激活地方经济，以“企业+基地+农户”的模式，把先进的发展理念带到当地，向贫困户免费传授技术、提供信息，对农村贫困家庭劳动力进行中药材技术培训，带动贫困人口致富脱贫。同时，公司以健康扶贫为己任，利用旗下丰富的医疗体系资源平台，积极开展贫困人口疾病救助、疾病义诊等活动，帮助贫困人口及时得到大病和慢性病救治。通过多种公益项目资助贫困家庭学生、贫困残疾人。

积极响应一带一路战略，推动产业富民。康美药业紧跟国家“一带一路”发展战略，布局“丝绸之路经济带”，投资青海、广西、云南、广东和重庆等地，积极融入并带动“一带一路”区域化布局，推动“一带一路”向纵深化方向深入发展。青海作为我国中藏药材资源大省，是中国与中亚国家药材贸易及进口中心，是丝绸之路重要通道和国家“一带一路”战略节点地区。继与青海省政府签订战略合作协议后，康美药业大力推进西宁（康美）国际中药城、青海玉树虫草交易市场及加工中心、青海（康美）中药材交易中心等项目落地，并配套建设大宗中药材、藏药现货交割仓储中心，提供增值金融服务，建设互联网医疗服务平台，推动青海中藏药特色产业发展，为“一带一路”发展开拓新的支撑点和增长极；广西作为与东盟海陆相连的重要地区，是构建面向东盟国际大通道、打造西南中南地区开放发展的重要战略支点，是形成“一带一路”有机衔接的重要门户。继与玉林市政府签订战略合作协议后，康美药业大力推进中国—东盟康美玉林中药产业园、中国—东盟康美玉林中药材（香料）交易中心等项目稳步建设，促进玉林中医药产业快速发展，并延展康养旅游等大健康产业，丰富广西融入“一带一路”战略新内涵；云南地处中国、东南亚和南亚经济圈的结合部，连接南亚和东南亚国家，是面向南亚、东南亚的辐射中心。继与云南省政府签订战略合作协议后，康美药业先后与文山、昆明、丽江、保山等众多市深化交流，在“智慧+大健康”、药材规范化种植、健康旅游产业、药材物流中心等方面探索广泛合作，投资建设中药材种植加工基地、中药材交易平台、互联网医疗健康服务平台等项目，推动东亚、东南亚中药材市场规范化和标准化；广东毗邻港澳，与东南亚国家隔海相望，是连接海上丝绸之路沿线各国的海上门户，具有通道和地缘优势。康美药业积极融入广东“一带一路”计划，推进健康广东建设取得新突破，在广州、深圳推动智慧药房纵深发展，接入深圳市光明新区人民医院等数十家医疗机构，推动地区医疗健康服务水平提升。深入推进揭阳市、江门市、怀集县等地区的公立医院进入康美的互联网医疗服务平台系统，实现医院服务信息化和互联网化，新建中国·普宁康美中药城落成开业，发展壮大普宁市医药产业，促进地方经济快速发展；重庆是国家中心城市和长江上游地区经济中心，地处“一带一路”和长江经济带的战略节点，是国家实施西部大开发和长江经济带发展战略的核心增长极，也是全国六大老医药工业基地之一。康美药业继与重庆市政府签订战略合作协议后，计划投资 50 亿元，全面参与重庆市医药卫生事业和医药产业改革发展，并与荣昌、南川等区深入探讨合作，推进中医药创新研究平台建设、康美药业（南川）生产加工基地、道地药材种苗培育、“智慧+大健康”及智慧药房、公立医院改革、公立医院药品耗材采购配送服务、中药材大宗现货交易中心、中医药健康养生、中医药博物馆及文化广场等合作战略，助力重庆打造千亿级产值的医药支柱产业和“互联网+大健康”产业集群。

积极开展中药材种植产业扶贫，在广东、重庆、云南、四川、安徽、甘肃、吉林、河北等省内贫困地区积极开展中药材种植产业扶贫，以“企业+基地+农户”的模式，带动当地农村发展中药材种植业，引导并扶持农户发展、脱贫。依托公司“智慧+”和大数据发展基础，结合康美药业中药材经营管理的专业中药材交易市场，从各市场采集康美·中国中药材价格指数信息数据，采用科学指数计算方案，选切实反映中药材市场价格变化情况的指标，帮助药农药商实现风险预判，充分发挥了服务国家、服务社会、服务药农、药商和药企的功能。公司全资子公司康美新开河（吉林）药业有限公司组织职业技能培训，带动农户从事人参种植、生产、加工，农户人均年收入大幅增长，帮助部分农民建档立卡贫困人口脱贫；公司云南文山三七规范化种植基地通过本地采购带动当地农资、设备、服务业等行业的发展，建设蓄水池和灌溉系统，带动当地农户发展产业；康美（亳州）世纪国药中药有限公司采取“企业+农户+合作社”的规范化种植模式分别在安徽亳州十九里镇、安徽亳州五马寨、安徽太和李兴镇建立规范化种植基地，现已完成了白芍、牡丹皮、桔梗、菊花、丹参等种植基地建设。

积极开展疾病救助、疾病义诊等活动，公司投资管理的康美医院、康美梅河口中心医院等多家医院积极开展白内障复明手术、血透患者、肾透患者补助等活动，帮助贫困患者及时得到救治。积极开展公益慈善、扶贫济困活动，向吉林省松原市长岭县大兴镇捐资建设文化广场和危房改造，连续多年出资出力推动揭阳大学生发展基金会发展，向澎湃关爱基金捐钱搭建贫困地区儿童爱心书吧，以实际行动助力精准扶贫。公司旗下各分子单位发起一系列长期性精准扶贫创新公益项目，其中由康美时代（广东）发展有限公司发起的“青禾行动”解决了数千名孤贫儿童大病救助难题。

### 3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	277.77
2. 物资折款	112.44
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	350
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他

1.2 产业扶贫项目个数 (个)	0
1.3 产业扶贫项目投入金额	0
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	0
2. 转移就业脱贫	
其中: 2.1 职业技能培训投入金额	5.57
2.2 职业技能培训人数 (人/次)	20
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数 (人)	18
3. 易地搬迁脱贫	
其中: 3.1 帮助搬迁户就业人数 (人)	0
4. 教育脱贫	
其中: 4.1 资助贫困学生投入金额	0
4.2 资助贫困学生人数 (人)	125
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	22.44
5. 健康扶贫	
其中: 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	205.03
7. 兜底保障	
其中: 7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数 (人)	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	40.2
7.4 帮助贫困残疾人数 (人)	923
9. 其他项目	
其中: 9.1. 项目个数 (个)	7
9.2. 投入金额	116.97
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	332
9.4. 其他项目说明	0
三、所获奖项 (内容、级别)	
<p>1. 康美“青禾行动”斩获中国公益节创新大奖。</p> <p>2. 康美药业获评“广东省医药行业特殊贡献企业”。</p> <p>3. 康美药业董事长、总经理马兴田获评“广东省医药行业特殊贡献企业家”。</p> <p>4. 康美中医馆项目被评为“2016 年度社会组织服务社会优秀项目”。</p>	

#### 4. 后续精准扶贫计划

创新创业二十载, 扶贫济困十几年, 感恩社会, 反哺桑梓。康美药业秉承“心怀苍生, 大爱无疆”的核心价值观和“用爱感动世界, 用心经营健康”的经营理念, 内修其身、外行其道, 心怀感恩、肩负使命, 在发展企业的同时, 康美药业牢记关心民生、回报社会, 坚定不移地履行企业社会责任, 广播爱心, 持续助力“健康中国”建设, 在筑造伟大的“中国梦”路上, 在全面建成小康社会、深化改革、为困难百姓谋福祉的路上, 用奋斗的精神回报社会的期待, 积极推进中医药事业产业化、规模化、标准化, 深入构建开放、连接、平等、互惠的智慧医疗生态圈, 探索

深化医疗改革、多方共赢的合作模式，以创新的成果和昂扬的气概向时代交上满意的答卷，以实现全民健康的百年康美梦，筑起中国梦。

未来，康美药业将继续秉承“心怀苍生、大爱无疆”的核心价值观，紧跟国家战略步伐，依托公司大健康服务产业体系和中医药全产业链优势，积极开展产业扶贫、健康扶贫、社会扶贫工作，进一步带动公司大健康产业和中药种植基地地区发展，带领贫困户脱贫致富；进一步培养中医药人才、规范中医药发展，努力为贫困人群普及中医药服务；进一步利用企业自身力量开展扶老济困，助残助学活动，与社会各界共享发展成果，履行一家大型民族药企应有的社会责任与时代担当。

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017年4月28日，财政部颁布了财会【2017】13号关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知，要求自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。公司将按上述会计准则执行，目前公司暂未涉及此类事项。

2017年5月10日，财政部颁布了财会【2017】15号关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知，要求自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。公司将按上述会计准则执行，修改财务报表列报。

公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	经董事会批准。	其他收益科目：人民币 15,007,699.95 元。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

## (三) 其他

□适用 √不适用

## 第六节 普通股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	549,794,709	11.11				-480,000	-480,000	549,314,709	11.10
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	549,794,709	11.11				-480,000	-480,000	549,314,709	11.10
其中：境内非国有法人持股	530,104,709	10.72						530,104,709	10.72
境内自然人持股	19,690,000	0.39				-480,000	-480,000	19,210,000	0.39
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	4,397,428,966	88.89						4,397,428,966	88.90
1、人民币普通股	4,397,428,966	88.89						4,397,428,966	88.90
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	4,947,223,675	100.00				-480,000	-480,000	4,946,743,675	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2017年3月28日，公司召开第七届董事会2017年度第三次临时会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，鉴于原激励对象中王俊、李春娇、廖

开际、陶波、陈凌鹏、何民、孙泽峰 7 人已离职，其所合计获授的限制性股票总量 48 万股，按照公司《第一期限限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，予以回购注销。详见公司 2017 年 3 月 29 日披露的临 2017-022 号公告。

公司于 2017 年 6 月 8 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的过户登记确认书，上述 48 万股限制性股票已过户至公司开立的回购专用证券账户，并于 2017 年 6 月 9 日注销。

### 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）

适用 不适用

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司限制性股票	19,690,000	0	-480,000	19,210,000	根据限制性股票激励计划约定，回购注销离职人员获授的限制性股票。	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
康美实业投资控股有限公司	209,424,083	0	0	209,424,083	非公开发行股票	2019-06-27
华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资投资有限公司	163,612,565	0	0	163,612,565	非公开发行股票	2019-06-27
天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	98,167,539	0	0	98,167,539	非公开发行股票	2019-06-27
浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司—天堂硅谷康赋资产管理计划	52,356,020	0	0	52,356,020	非公开发行股票	2019-06-27
康美药业股份有限	6,544,502	0	0	6,544,502	非公开发行	2019-06-27

公司—第1期员工持股计划					股票	
合计	549,794,709	0	-480,000	549,314,709	/	/

注：2017年3月28日，公司第七届董事会2017年度第三次临时会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，原激励对象王俊、李春娇、廖开际、陶波、陈凌鹏、何民、孙泽峰已离职，其所合计获授的限制性股票48万股，公司按回购价格回购注销。

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	114,562
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	8

### (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	
康美实业投资控股有限公司	93,208,347	1,640,380,978	33.16	209,424,083	质 押	1,405,214,083	其他
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质精选上市公司投资单一资金信托	0	229,531,662	4.64	0	未 知	0	其他
中国证券金融股份有限公司	111,528,915	206,379,025	4.17	0	未 知	0	其他
华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资有限公司	0	163,612,565	3.31	163,612,565	未 知	0	其他
常州燕泽永惠投资中心(有限合伙)	163,014,699	163,014,699	3.30	0	未 知	0	其他
天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	0	98,167,539	1.98	98,167,539	未 知	0	其他
许冬瑾	2,507,000	97,803,700	1.98	0	质 押	94,714,700	境内 自然 人

普宁市金信典当行有限公司	0	93,114,716	1.88	0	质押	93,114,700	其他
普宁市国际信息咨询服务	0	93,114,700	1.88	0	质押	93,114,700	其他
中央汇金资产管理有	0	78,380,000	1.58	0	未知	0	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				
康美实业投资控股有限公司	1,430,956,895	人民币普通股	1,430,956,895				
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质精选上市公司投资单一资金信托	229,531,662	人民币普通股	229,531,662				
中国证券金融股份有限公司	206,379,025	人民币普通股	206,379,025				
常州燕泽永惠投资中心（有限合伙）	163,014,699	人民币普通股	163,014,699				
许冬瑾	97,803,700	人民币普通股	97,803,700				
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				
中央汇金资产管理有限责任公司	78,380,000	人民币普通股	78,380,000				
许燕君	69,836,056	人民币普通股	69,836,056				
陈树雄	61,593,641	人民币普通股	61,593,641				
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，康美实业投资控股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，与康美实业投资控股有限公司、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，与康美实业投资控股有限公司、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							

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	康美实业投资控股有限公司	209,424,083	2019-06-27	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
2	华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资有限公司	163,612,565	2019-06-27	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
3	天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	98,167,539	2019-06-27	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
4	浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司—天堂硅谷康赋资产管理计划	52,356,020	2019-06-27	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
5	康美药业股份有限公司—第1期员工持股计划	6,544,502	2019-06-27	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
6	邱锡伟	550,000	2017年8月1日解锁30%；2018年解锁30%；2019年解锁40%。	0	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
7	李建华	550,000	2017年8月1日解锁30%；2018年解锁30%；2019年解锁40%。	0	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
8	林国雄	550,000	2017年8月1日解锁30%；2018年解锁30%；2019年解锁40%。	0	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
9	韩中伟	550,000	2017年8月1日解锁30%；2018年解锁30%；2019年解锁40%。	0	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
10	李石	400,000	2017年8月1日解锁30%；2018年解锁30%；2019年解锁40%。	0	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>康美实业投资控股有限公司和康美药业股份有限公司—第1期员工持股计划里面的持有人许冬瑾女士存在关系联系。</p> <p>除此之外，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p> <p>本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p>			

**(三) 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			募集资金已使用完毕。					

**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)	8
------------------	---

**(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5号特定多个客户资产管理计划	0	9,000,000	30.00		未知		其他
华商基金—邮储银行—中国邮政储蓄银行股份有限公司	0	6,000,000	20.00		未知		其他
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		未知		其他
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品	0	3,000,000	10.00		未知		其他

广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 2 号基金	0	2,000,000	6.67		未知		其他
广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 1 号基金	0	1,937,000	6.46		未知		其他
广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 3 号基金	0	1,257,500	4.19		未知		其他
复星保德信人寿保险有限公司—非分红险	0	805,500	2.68		未知		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一致行动人的说明							公司优先股股东广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 1 号基金和广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 2 号基金、广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 3 号基金为一致行动人，永安财产保险股份有限公司—传统保险产品和复星保德信人寿保险有限公司—非分红险为一致行动人。 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) 其他情况说明**

适用 不适用

**三、报告期内公司进行优先股的回购、转换事项****(一) 回购情况**

适用 不适用

**(二) 转换情况**

适用 不适用

**四、报告期内存在优先股表决权恢复的，公司应当披露相关表决权的恢复、行使情况**

适用 不适用

**五、公司对优先股采取的会计政策及理由**

适用 不适用

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。

## 六、其他

适用 不适用

## 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

## (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

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
邱锡伟	董事	550,000	0	165,000	385,000	550,000
李建华	高管	550,000	0	165,000	385,000	550,000
林国雄	高管	550,000	0	165,000	385,000	550,000
韩中伟	高管	550,000	0	165,000	385,000	550,000
李石	董事	400,000	0	120,000	280,000	400,000
庄义清	高管	350,000	0	105,000	245,000	350,000
马汉耀	董事	300,000	0	90,000	210,000	300,000
林大浩	董事	300,000	0	90,000	210,000	300,000
王敏	高管	300,000	0	90,000	210,000	300,000
合计	/	3,850,000	0	1,155,000	2,695,000	3,850,000

2017年7月27日，公司刊登了《康美药业关于第一期限限制性股权激励计划第一次股票解锁暨上市的公告》，本次解锁股票上市流通时间：2017年8月1日，其中9名高管已解锁115.50万股。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易所
康美药业股份有限公司 2011 年公司债券	11 康美债	122080	2011-06-21	2018-06-21	25.00	6.00%	利息每年支付一次,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所
康美药业股份有限公司 2015 年公司债券	15 康美债	122354	2015-01-27	2022-01-27	24.00	5.33%	利息每年支付一次,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所

### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

1、2017 年 1 月 20 日,公司刊登《2015 年公司债券 2017 年付息公告》(编号:临 2017-002),于 2017 年 2 月 3 日开始支付自 2016 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 26 日期间的利息。

2、2017 年 6 月 14 日,公司刊登《2011 年公司债券 2017 年付息公告》(编号:临 2017-056),于 2017 年 6 月 21 日开始支付自 2016 年 6 月 21 日至 2017 年 6 月 20 日期间的利息。

### 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广东省广州市天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)
	联系人	林焕伟、肖晋; 李青蔚、陈光。
	联系电话	020-87555888
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

### 其他说明:

□适用 √不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

#### 1、“11 康美债”募集资金实际使用情况

募集资金 25.00 亿元,扣除发行费用后,其中偿还银行借款的金额为人民币 15.00 亿元,剩余募集资金用于补充公司流动资金。

#### 2、“15 康美债”募集资金实际使用情况

募集资金 24.00 亿元，扣除发行费用后，全部用于补充营运资金。

#### 四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

1、“11 康美债”发行时信用级别经中诚信证券评估有限公司综合评定，发行人主体信用等级为 AA+，债券信用等级为 AA+。该评级结果一直维持至今。

2、“15 康美债”发行时信用级别经中诚信证券评估有限公司综合评定，发行人主体信用等级为 AA+，债券信用等级为 AA+。该评级结果一直维持至今。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

“11 康美债”和“15 康美债”均为无担保债券，均无外部增信措施。

公司将根据“11 康美债”和“15 康美债”本息未来到期支付安排制定年度、月度资金运用计划，合理调度分配资金，保证按期支付到期利息和本金。本次公司债券偿债的资金来源主要为公司经营活动产生的现金流、银行借款等。

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

√适用 □不适用

在报告期内，未召开公司债券持有人会议。

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

“11 康美债”和“15 康美债”两支债券自发行至今，债券的受托管理人未发生变动。在债券存续期内，受托管理人对发行人履行募集说明书以及《债券受托管理人协议》约定义务的情况进行了持续的跟踪和监督，并按照约定义务向债券持有人披露了受托管理事务报告。

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.84	2.55	-27.84	
速动比率	1.30	1.78	-26.97	
资产负债率	49.44%	42.17%	7.27	
贷款偿还率	100.00%	100.00%		
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因

EBITDA 利息保障倍数	6.23	6.93	-10.10	
利息偿付率	100.00%	100.00%		

### 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

2017年6月5日，本公司已按时兑付2016年度第一期超短期融资券的本金和利息。

2017年8月18日，本公司已按时兑付2016年度第二期超短期融资券的本金和利息。

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系，间接债务融资能力较强，截至报告期内，公司合并口径获得银行给予的授信总额度合计为192.00亿元，其中已使用授信额度90.65亿元，公司可以在上述授信总额度内开展融资，以支持业务的发展。

本公司按时偿还银行贷款本息。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

公司报告期内并未出现违反公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况。

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

2017年1月7日，公司披露了《关于2016年度累计新增借款的公告》，详见上海证券交易所网站，公告编号：临2017-001。

## 第十节 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 2017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	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	28,647,754,597.19	27,325,140,365.21
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			
衍生金融资产			
应收票据	2	215,574,122.15	223,922,614.73
应收账款	3	3,888,464,853.43	3,095,183,749.30
预付款项	4	1,154,998,842.83	720,535,749.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	46,826,356.14	41,739,589.03
应收股利			
其他应收款	6	106,147,863.48	140,131,083.99
买入返售金融资产			
存货	7	14,280,546,491.23	12,619,374,963.24
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	8	330,117,698.84	295,516,209.71
流动资产合计		48,670,430,825.29	44,461,544,324.71
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	5,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	867,077,550.24	444,615,921.74
投资性房地产	11	800,100,507.50	813,208,153.46
固定资产	12	5,912,151,861.20	5,919,649,265.52
在建工程	13	306,343,680.07	241,830,624.01
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14	1,865,345,272.01	1,814,943,007.66
开发支出	15	26,790,158.35	15,532,544.03
商誉	16	471,130,273.42	456,185,916.36
长期待摊费用	17	194,600,520.55	203,538,891.38
递延所得税资产	18	188,583,061.83	167,292,780.08
其他非流动资产	19	229,697,185.81	285,555,147.86
非流动资产合计		10,866,820,070.98	10,362,352,252.10

资产总计		59,537,250,896.27	54,823,896,576.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20	9,072,425,000.00	8,252,339,832.62
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	21	92,735,614.93	64,175,386.42
应付账款	22	2,246,400,116.46	1,692,635,566.20
预收款项	23	1,721,818,338.67	1,218,840,871.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	71,787,967.91	69,849,882.01
应交税费	25	552,725,583.15	533,726,974.61
应付利息	26	212,153,819.29	276,182,589.76
应付股利			
其他应付款	27	539,377,711.39	416,690,314.79
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	28	2,500,000,000.00	
其他流动负债	29	9,500,000,000.00	7,500,000,000.00
流动负债合计		26,509,424,151.80	20,024,441,417.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	30	2,389,615,014.53	4,888,604,959.65
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	31	537,796,396.78	527,723,165.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,927,411,411.31	5,416,328,124.76
负债合计		29,436,835,563.11	25,440,769,542.67
<b>所有者权益</b>			
股本	32	4,946,743,675.00	4,947,223,675.00
其他权益工具	33	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
其中：优先股	33	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
永续债			
资本公积	34	11,371,086,098.71	11,338,752,055.93
减：库存股	35	136,006,800.00	139,405,200.00
其他综合收益	36	890,185.20	-4,502,838.30
专项储备			
盈余公积	37	1,474,094,193.74	1,474,094,193.74
一般风险准备			
未分配利润	38	9,384,917,968.25	8,531,708,492.62
归属于母公司所有者权益合计		30,009,425,320.90	29,115,570,378.99
少数股东权益		90,990,012.26	267,556,655.15
所有者权益合计		30,100,415,333.16	29,383,127,034.14

负债和所有者权益总计		59,537,250,896.27	54,823,896,576.81
------------	--	-------------------	-------------------

法定代表人：马兴田 主管会计工作负责人：许冬瑾 会计机构负责人：庄义清

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,313,041,320.87	26,188,373,690.67
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		198,345,344.82	222,282,201.45
应收账款	1	3,337,076,369.88	2,678,328,425.26
预付款项		703,021,228.63	480,723,914.31
应收利息		46,826,356.14	41,739,589.03
应收股利			
其他应收款	2	6,784,324,966.59	6,050,778,850.07
存货		8,399,612,274.86	7,216,014,623.43
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		196,039,352.41	181,996,649.94
流动资产合计		46,978,287,214.20	43,060,237,944.16
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	4,580,253,561.54	3,971,921,615.04
投资性房地产			
固定资产		3,728,931,063.24	3,762,683,200.33
在建工程		14,865,816.62	23,035,625.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		806,907,421.12	768,347,725.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		130,906,386.60	139,682,592.98
递延所得税资产		53,413,418.73	37,738,330.45
其他非流动资产		128,766,517.82	179,095,765.67
非流动资产合计		9,444,044,185.67	8,882,504,855.61
资产总计		56,422,331,399.87	51,942,742,799.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,065,000,000.00	8,190,000,000.00
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		85,000,000.00	56,000,000.00
应付账款		1,349,820,948.44	1,028,373,012.51

预收款项		288,716,682.90	74,801,717.11
应付职工薪酬		21,563,881.98	27,928,083.12
应交税费		348,275,053.00	340,303,086.01
应付利息		212,135,944.29	276,182,589.76
应付股利			
其他应付款		700,788,532.01	550,934,963.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,500,000,000.00	
其他流动负债		9,500,000,000.00	7,500,000,000.00
流动负债合计		24,071,301,042.62	18,044,523,451.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		2,389,615,014.53	4,888,604,959.65
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		130,546,636.56	130,097,529.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,520,161,651.09	5,018,702,489.07
负债合计		26,591,462,693.71	23,063,225,940.61
<b>所有者权益：</b>			
股本		4,946,743,675.00	4,947,223,675.00
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		11,395,927,278.07	11,363,593,235.29
减：库存股		136,006,800.00	139,405,200.00
其他综合收益		1,153,354.55	-4,502,838.30
专项储备			
盈余公积		1,474,094,193.74	1,474,094,193.74
未分配利润		9,181,257,004.80	8,270,813,793.43
所有者权益合计		29,830,868,706.16	28,879,516,859.16
负债和所有者权益总计		56,422,331,399.87	51,942,742,799.77

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

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		13,262,364,685.61	11,203,498,642.41
其中：营业收入	39	13,262,364,685.61	11,203,498,642.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		10,749,188,772.49	9,138,725,791.88
其中：营业成本	39	9,321,809,278.43	7,988,012,259.72
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			
税金及附加	40	102,471,157.85	93,184,006.54
销售费用	41	311,116,118.44	283,992,807.21
管理费用	42	583,668,235.63	435,568,165.86
财务费用	43	408,753,216.86	320,744,571.98
资产减值损失	44	21,370,765.28	17,223,980.57
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）	45	36,805,435.65	31,171,699.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45	36,805,435.65	31,171,699.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	46	15,007,699.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,564,989,048.72	2,095,944,550.13
加：营业外收入	47	14,328,431.67	13,543,609.91
其中：非流动资产处置利得			14,607.18
减：营业外支出	48	7,592,454.63	5,288,526.57
其中：非流动资产处置损失		635,707.45	631,444.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,571,725,025.76	2,104,199,633.47
减：所得税费用	49	425,867,711.28	343,600,542.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,145,857,314.48	1,760,599,091.29
归属于母公司所有者的净利润		2,151,544,947.65	1,766,030,774.95
少数股东损益		-5,687,633.17	-5,431,683.66
六、其他综合收益的税后净额		5,393,023.50	-17,235,109.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,393,023.50	-17,235,109.13
（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		5,393,023.50	-17,235,109.13
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		5,656,192.85	-17,235,109.13
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		-263,169.35	
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		2,151,250,337.98	1,743,363,982.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,156,937,971.15	1,748,795,665.82
归属于少数股东的综合收益总额		-5,687,633.17	-5,431,683.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.437	0.401
（二）稀释每股收益(元/股)		0.435	0.401

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**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注 十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	11,355,573,181.08	9,916,684,713.74
减: 营业成本	4	7,923,210,765.45	7,104,907,240.96
税金及附加		45,741,335.45	31,946,229.52
销售费用		155,553,607.10	188,473,434.80
管理费用		334,881,808.92	237,949,431.36
财务费用		410,249,855.03	321,208,746.07
资产减值损失		8,195,817.29	16,340,154.56
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	5	36,805,435.65	31,171,699.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		36,805,435.65	31,171,699.60
其他收益		3,576,071.44	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,518,121,498.93	2,047,031,176.07
加: 营业外收入		9,278,439.25	5,157,989.28
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		5,572,386.58	3,669,869.45
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		2,521,827,551.60	2,048,519,295.90
减: 所得税费用		372,393,086.85	300,988,770.00
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,149,434,464.75	1,747,530,525.90
五、其他综合收益的税后净额		5,656,192.85	-17,235,109.13
(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		5,656,192.85	-17,235,109.13
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		5,656,192.85	-17,235,109.13
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		2,155,090,657.60	1,730,295,416.77
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.436	0.397
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.435	0.397

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**  
2017 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注 七	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,245,175,529.64	11,982,194,880.97
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	50	320,054,427.65	180,783,891.21
经营活动现金流入小计		14,565,229,957.29	12,162,978,772.18
购买商品、接受劳务支付的现金		11,683,882,820.31	10,625,475,667.33
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		385,268,984.65	302,445,762.98
支付的各项税费		969,935,310.53	795,365,724.85
支付其他与经营活动有关的现金	50	461,245,191.47	336,104,137.59
经营活动现金流出小计		13,500,332,306.96	12,059,391,292.75
经营活动产生的现金流量净额		1,064,897,650.33	103,587,479.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,323,767.63	167,159.17
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		199,323,767.63	167,159.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,929,807.09	1,550,939,974.11
投资支付的现金		387,985,952.00	
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		89,549,596.14	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		725,465,355.23	1,550,939,974.11
投资活动产生的现金流量净额		-526,141,587.60	-1,550,772,814.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,900,000.00	8,199,405,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,900,000.00	
取得借款收到的现金		10,365,000,000.00	6,890,000,000.00
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,372,900,000.00	15,089,405,200.00
偿还债务支付的现金		12,549,514,832.62	5,910,694,313.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,802,154,430.37	1,516,480,587.41
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	50	262,531,381.56	
筹资活动现金流出小计		14,614,200,644.55	7,427,174,900.57
筹资活动产生的现金流量净额		758,699,355.45	7,662,230,299.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-249,829.03	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,297,205,589.15	6,215,044,963.92
加：期初现金及现金等价物余额		27,245,087,061.25	15,794,629,726.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,542,292,650.40	22,009,674,690.69

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**  
2017 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,946,288,195.82	10,469,228,128.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		502,980,507.16	378,863,109.09
经营活动现金流入小计		12,449,268,702.98	10,848,091,237.92
购买商品、接受劳务支付的现金		9,801,901,583.53	9,414,947,241.23
支付给职工以及为职工支付的现金		155,733,670.56	129,106,340.51
支付的各项税费		781,076,115.65	687,798,813.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,246,025,773.31	1,193,975,895.19
经营活动现金流出小计		11,984,737,143.05	11,425,828,289.94
经营活动产生的现金流量净额		464,531,559.93	-577,737,052.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,117,550.00	
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		199,117,550.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,447,082.46	962,947,565.80
投资支付的现金		476,790,318.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		592,637,400.46	1,032,947,565.80
投资活动产生的现金流量净额		-393,519,850.46	-1,032,947,565.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			8,199,405,200.00
取得借款收到的现金		10,365,000,000.00	6,890,000,000.00
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,365,000,000.00	15,089,405,200.00
偿还债务支付的现金		12,490,000,000.00	5,900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,801,228,072.69	1,515,711,481.35
支付其他与筹资活动有关的现金		20,116,006.58	
筹资活动现金流出小计		14,311,344,079.27	7,415,711,481.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,053,655,920.73	7,673,693,718.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,124,667,630.20	6,063,009,100.83
加: 期初现金及现金等价物余额		26,188,373,690.67	15,131,163,726.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,313,041,320.87	21,194,172,827.43

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**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	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	4,947,223,675.00	2,967,700,000.00			11,338,752,055.93	139,405,200.00	-4,502,838.30		1,474,094,193.74		8,531,708,492.62	267,556,655.15	29,383,127,034.14
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	4,947,223,675.00	2,967,700,000.00			11,338,752,055.93	139,405,200.00	-4,502,838.30		1,474,094,193.74		8,531,708,492.62	267,556,655.15	29,383,127,034.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-480,000.00				32,334,042.78	-3,398,400.00	5,393,023.50				853,209,475.63	-176,566,642.89	717,288,299.02
(一)综合收益总额							5,393,023.50				2,151,544,947.65	-5,687,633.17	2,151,250,337.98
(二)所有者投入和减少资本	-480,000.00				32,334,042.78	-3,398,400.00						7,900,000.00	43,152,442.78
1.股东投入的普通股												7,900,000.00	7,900,000.00
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	-480,000.00				32,334,042.78	-3,398,400.00							35,252,442.78
4.其他													
(三)利润分配											-1,238,991,253.38		-1,238,991,253.38
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											-1,238,991,253.38		-1,238,991,253.38
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											-59,344,218.64	-178,779,009.72	-238,123,228.36
四、本期末余额	4,946,743,675.00	2,967,700,000.00			11,371,086,098.71	136,006,800.00	890,185.20		1,474,094,193.74		9,384,917,968.25	90,990,012.26	30,100,415,333.16

2017 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	4,397,428,966.00	2,967,700,000.00			3,657,275,487.16		13,070,799.63		1,145,170,285.58		6,584,481,364.06	73,313,160.93	18,838,440,063.36
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	4,397,428,966.00	2,967,700,000.00			3,657,275,487.16		13,070,799.63		1,145,170,285.58		6,584,481,364.06	73,313,160.93	18,838,440,063.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	549,794,709.00				7,665,319,609.76		-17,235,109.13				701,778,171.41	-5,431,683.66	8,894,225,697.38
（一）综合收益总额							-17,235,109.13				1,766,030,774.95	-5,431,683.66	1,743,363,982.16
（二）所有者投入和减少资本	549,794,709.00				7,665,319,609.76								8,215,114,318.76
1. 股东投入的普通股	530,104,709.00				7,528,081,130.18								8,058,185,839.18
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	19,690,000.00				137,238,479.58								156,928,479.58
4. 其他													
（三）利润分配											-1,064,252,603.54		-1,064,252,603.54
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											-1,064,252,603.54		-1,064,252,603.54
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	4,947,223,675.00	2,967,700,000.00			11,322,595,096.92		-4,164,309.50		1,145,170,285.58		7,286,259,535.47	67,881,477.27	27,732,665,760.74

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

2017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	4,947,223,675.00	2,967,700,000.00			11,363,593,235.29	139,405,200.00	-4,502,838.30		1,474,094,193.74	8,270,813,793.43	28,879,516,859.16
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,947,223,675.00	2,967,700,000.00			11,363,593,235.29	139,405,200.00	-4,502,838.30		1,474,094,193.74	8,270,813,793.43	28,879,516,859.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-480,000.00				32,334,042.78	-3,398,400.00	5,656,192.85			910,443,211.37	951,351,847.00
(一)综合收益总额							5,656,192.85			2,149,434,464.75	2,155,090,657.60
(二)所有者投入和减少资本	-480,000.00				32,334,042.78	-3,398,400.00					35,252,442.78
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	-480,000.00				32,334,042.78	-3,398,400.00					35,252,442.78
4.其他											
(三)利润分配										-1,238,991,253.38	-1,238,991,253.38
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-1,238,991,253.38	-1,238,991,253.38
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、本期末余额	4,946,743,675.00	2,967,700,000.00			11,395,927,278.07	136,006,800.00	1,153,354.55		1,474,094,193.74	9,181,257,004.80	29,830,868,706.16

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	4,397,428,966.00	2,967,700,000.00			3,657,275,487.16		13,070,799.63		1,145,170,285.58	6,374,751,223.52	18,555,396,761.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,397,428,966.00	2,967,700,000.00			3,657,275,487.16		13,070,799.63		1,145,170,285.58	6,374,751,223.52	18,555,396,761.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	549,794,709.00				7,665,319,609.76		-17,235,109.13			683,277,922.36	8,881,157,131.99
（一）综合收益总额							-17,235,109.13			1,747,530,525.90	1,730,295,416.77
（二）所有者投入和减少资本	549,794,709.00				7,665,319,609.76						8,215,114,318.76
1. 股东投入的普通股	530,104,709.00				7,528,081,130.18						8,058,185,839.18
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	19,690,000.00				137,238,479.58						156,928,479.58
4. 其他											
（三）利润分配										-1,064,252,603.54	-1,064,252,603.54
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,064,252,603.54	-1,064,252,603.54
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	4,947,223,675.00	2,967,700,000.00			11,322,595,096.92		-4,164,309.50		1,145,170,285.58	7,058,029,145.88	27,436,553,893.88

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

√适用 □不适用

##### (1)、公司概况

康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）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“康美实业投资控股有限公司”）、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，注册资本为人民币 52,800,000.00 元。

2001 年 2 月，经中国证券监督管理委员会（证监发行字[2001]17 号）核准，公司向社会公开发行人股票 7,080 万股，每股面值 1 元。公司于 2001 年 2 月 26 日在上海证券交易所上市。

经多次工商变更，截止 2017 年 06 月 30 日，公司注册股本总数为 4,946,743,675 股，注册资本为人民币 4,946,743,675.00 元，企业法人营业执照注册号 91445200231131526C，法定代表人为马兴田。

##### (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、保健食品等的生产与销售，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、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），食品；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；批发兼零售：预包装食品、散装食品（干果，坚果，烘培食品，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、消毒剂、卫生产品；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。）

#### （4）、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 8 月 27 日批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

### 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并财务报表范围的公司共计 83 家。本年新增纳入合并范围的公司共计 11 家，其中：新设公司 7 家；非同一控制下合并 4 家。

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

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

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### (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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### (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。

**11. 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**

√适用 □不适用

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，见本附注三-11-（2）。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

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%

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

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。

一合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

**(4). 预付款项计提方法如下：**

预付款项按个别计提法，对单项金额超过 100 万元且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 12. 存货

√适用 □不适用

### 一 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。

### 一 消耗性生物资产

本公司消耗性生物资产主要是自行种植的人参、林下参等，公司将收获的人参、林下参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。

### 一 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。

## 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

### (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。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

##### (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。

## 15. 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三-21。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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

#### (4). 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。

#### (5). 固定资产分类

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

#### (6). 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。

### 17. 在建工程

√适用 □不适用

(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。

## 18. 借款费用

适用 不适用

(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的各部分分别完工，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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产的成本，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

适用 不适用

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品发生的支出。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 20. 商誉

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

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

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

## 21. 长期资产减值

适用 不适用

### (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。

## 22. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 23. 职工薪酬

### 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

## 24. 预计负债

适用 不适用

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。

## 25. 股份支付

适用 不适用

### （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。

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

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。

## 27. 收入

适用 不适用

(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。

一销售药品：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。

一物业销售：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。

## 28. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照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

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### (3)、与企业日常活动相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

### (1) 所得税的核算方法

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

### (2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；② 对于与子公司、

合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 30. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

① 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 31. 终止经营

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 33. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	经董事会批准。	其他收益科目：人民币 15,007,699.95 元。

#### 其他说明

2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了财会【2017】13 号关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知，要求自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。公司将按上述会计准则执行，目前公司暂未涉及此类事项。

2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会【2017】15 号关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知，要求自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。公司将按上述会计准则执行，修改财务报表列报。

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	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%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、25%

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%
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%
康美（深圳）电子商务有限公司	15%
成都康美药业有限公司	25%
成都康美药业生产有限公司	15%
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	15%
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%
上海德大堂国药有限公司	25%
中绿（上海）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	15%
北京康美益康来药业有限公司	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%
康美大药房连锁有限公司	25%
康美健康产业投资有限公司	25%
康美（普宁）医院投资管理有限公司	25%
深圳市麦金利实业有限公司	15%
威海麦金利生物工程有限公司	25%
新华康美健康智库股份有限公司	25%
康美健康云服务有限公司	25%
康美（玉林）中药产业园有限公司	25%
上海康峰药业有限公司	25%
康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司	25%
青海康美中药城物业管理有限公司	25%
广州康美中医医疗服务有限公司	25%
康美（怀集）医药有限公司	25%
广东康美新澳医药有限公司	25%
康美中药材数据信息服务有限公司	25%
深圳市日曼医药有限公司	25%
康美药业（香港）有限公司	16.5%
梅河口康美大地肥业有限公司	25%
梅河口康美大地参业有限公司	-
康美医院投资管理有限公司	25%
康美医院管理（吉林）有限公司	25%
梅河口市爱民医院管理有限公司	25%
康美医院管理（亳州）有限公司	25%
亳州市新世界商贸有限公司	25%
康美健康管理服务（深圳）有限公司	25%
深圳康美星河丹堤中医馆有限公司	25%
广州康美医药投资有限公司	25%
四川康美智慧药房有限公司	25%
康美商业保理有限公司	25%
康美大健康产业有限公司	25%
开原市中心医院有限公司	25%

包头市华盈医疗器械有限公司	25%
福州众博恒邦商贸有限公司	25%
山西俞宏康健贸易有限公司	25%
康美智慧药房（北京）有限公司	25%
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	25%
康美药业（砚山）种质资源有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1、公司于 2014 年 10 月 10 日获国家高新技术企业认定证明，有效期三年。按《高新技术企业认定管理办法》规定，2017 年公司已申报重新认定，并获受理，等待主管部门批复。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）文件规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。故公司 2017 年 1-6 月所得税按 15%税率预缴核算。

2、公司的子公司康美（深圳）电子商务有限公司，于 2015 年 11 月 2 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201544201361，有效期 3 年，2017 年 1-6 月企业所得税执行 15%的税率政策。

3、公司的子公司成都康美药业生产有限公司，根据《国家税务总局公告 2012 年第 12 号》，符合西部大开发税收优惠政策的相关规定，2017 年 1-6 月企业所得税执行减按 15%税率政策。

4、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、荣成康美大地参业有限公司和梅河口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，2017 年 1-6 月企业所得税执行 0%的税率政策。

5、公司的子公司康美新开河（吉林）药业有限公司，于 2016 年 11 月 1 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201622000132，有效期 3 年，2017 年 1-6 月企业所得税执行 15%的税率政策。

6、公司的子公司深圳市麦金利实业有限公司，于 2016 年 11 月 21 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201644201616，有效期 3 年，2017 年 1-6 月企业所得税执行 15%的税率政策。

7、公司的子公司康美（北京）药物研究院有限公司，于 2016 年 12 月 22 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201611001690，有效期 3 年，2017 年 1-6 月企业所得税执行 15%的税率政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,504,876.58	2,232,857.12
银行存款	28,522,387,840.02	27,227,759,810.38
其他货币资金	121,861,880.59	95,147,697.71
合计	28,647,754,597.19	27,325,140,365.21
其中：存放在境外的款项总额	29,727,659.91	

其他说明

截至 2017 年 06 月 30 日，货币资金所有权受到限制的情况见“本附注七、52 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、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	199,599,401.88	203,700,270.01
商业承兑票据	15,974,720.27	20,222,344.72
合计	215,574,122.15	223,922,614.73

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 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	255,695,582.47	
商业承兑票据		
合计	255,695,582.47	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

截至 2017 年 06 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

## 3、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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应收账款	3,502,193.54	0.09	3,502,193.54	100.00		3,502,193.54	0.11	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	4,056,463,016.78	99.91	167,998,163.35	4.14	3,888,464,853.43	3,244,520,728.98	99.89	149,336,979.68	4.60	3,095,183,749.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,059,965,210.32	/	171,500,356.89	/	3,888,464,853.43	3,248,022,922.52	/	152,839,173.22	/	3,095,183,749.30

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	2,841,303,468.94	28,413,034.69	1.00%
信用期-1 年	1,038,353,453.04	51,917,672.65	5.00%
1 年以内小计	3,879,656,921.98	80,330,707.34	2.07%
1 至 2 年	54,773,468.91	16,432,040.70	30.00%
2 至 3 年	87,968,951.36	43,984,475.69	50.00%
3 年以上	34,063,674.53	27,250,939.62	80.00%
合计	4,056,463,016.78	167,998,163.35	4.14%

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 18,575,300.30 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 1,541,354.07 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币	
项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,455,470.70

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

适用 不适用

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 693,081,663.11 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 17.07%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,967,291.22 元。

其他说明:

适用 不适用

截至 2017 年 06 月 30 日,公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

截至 2017 年 06 月 30 日,应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

截至 2017 年 06 月 30 日,应收账款无银行借款质押等所有权受到限制的情况。

**4、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

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	1,081,976,450.13	93.68	646,794,196.13	89.76
1 至 2 年	26,228,461.84	2.27	36,211,465.61	5.03
2 至 3 年	20,227,744.66	1.75	15,715,690.83	2.18

3 年以上	26,566,186.20	2.30	21,814,396.93	3.03
合计	1,154,998,842.83	100.00	720,535,749.50	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 2017 年 06 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 73,022,392.70 元 (2016 年 12 月 31 日: 114,591,553.37 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:

适用 不适用

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 250,753,434.74 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 20.97%。

其他说明

适用 不适用

期末单项个别计提预付款项坏账准备计提明细如下:

名称	2017 年 06 月 30 日	计提坏账	占总额的比例 (%)	计提事由
景天昔注射剂项目款	27,350,000.00	27,350,000.00	2.29	经评估项目研发进度不理想, 存在研发成果不能得到预期目标的风险, 且该研发款项回收可能性不大。
毒热平注射剂项目款	13,500,000.00	13,500,000.00	1.13	经评估项目研发进度不理想, 存在研发成果不能得到预期目标的风险, 且该研发款项回收可能性不大。
合计	40,850,000.00	40,850,000.00	3.42	

(3). 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 0.00 元; 本期转回的坏账准备金额 0.00 元。

5、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	46,826,356.14	41,739,589.03
委托贷款		
债券投资		
合计	46,826,356.14	41,739,589.03

其他说明:

适用 不适用

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	3,436,078.00	2.60	3,436,078.00	100.00		2,000,000.00	1.21	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,510,471.82	97.40	22,362,608.34	17.40	106,147,863.48	162,929,848.89	98.79	22,798,764.90	13.99	140,131,083.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	131,946,549.82	/	25,798,686.34	/	106,147,863.48	164,929,848.89	/	24,798,764.90	/	140,131,083.99

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			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
集安市财政局	2,000,000.00	2,000,000.00	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	3,436,078.00	3,436,078.00	/	/

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	91,177,114.12	4,558,855.71	5.00%
1年以内小计	91,177,114.12	4,558,855.71	5.00%
1至2年	20,899,461.11	6,269,838.33	30.00%
2至3年	5,377,343.32	2,688,671.67	50.00%
3年以上	11,056,553.27	8,845,242.63	80.00%
合计	128,510,471.82	22,362,608.34	17.40%

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 1,081,151.01 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 38,770.44 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	120,000.01

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收第三方款项	131,946,549.82	115,004,203.20
应收合营公司款项		
应收其他关联公司款项		49,925,645.69
合计	131,946,549.82	164,929,848.89

**(5). 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	应收第三方款项	9,541,749.60	1 年以内	7.23	477,087.48
第二名	应收第三方款项	6,177,932.00	1 年以内	4.68	308,896.60
第二名	应收第三方款项	1,506,601.00	1-2 年	1.14	451,980.30
第三名	应收第三方款项	924,278.00	1 年以内	0.70	46,213.90
第三名	应收第三方款项	4,536,386.48	1-2 年	3.44	1,360,915.94
第四名	应收第三方款项	4,278,000.00	2-3 年	3.24	2,139,000.00
第四名	应收第三方款项	1,016,600.00	3 年以上	0.77	813,280.00
第五名	应收第三方款项	4,049,542.50	1 年以内	3.07	202,477.13
合计	/	32,031,089.58	/	24.27	5,799,851.35

其他说明:

适用 不适用

本期无涉及政府补助的应收款项。

截至 2017 年 06 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 7、 存货

### (1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	453,418,066.57	2,497,667.99	450,920,398.58	395,331,559.35	2,497,667.99	392,833,891.36
在产品	209,968,446.63	2,109,329.61	207,859,117.02	162,630,017.89	2,109,329.61	160,520,688.28
库存商品	6,080,172,781.19	13,482,552.81	6,066,690,228.38	4,775,598,655.03	14,690,132.62	4,760,908,522.41
自制半成品	2,593,471.97	1,278,186.97	1,315,285.00	2,877,719.43	1,278,186.97	1,599,532.46
周转材料	40,607,021.98		40,607,021.98	45,450,332.19		45,450,332.19
消耗性生物资产	3,252,495,360.74		3,252,495,360.74	3,192,878,298.62		3,192,878,298.62
开发成本	2,227,700,284.83		2,227,700,284.83	1,897,656,851.23		1,897,656,851.23
开发产品	1,973,551,729.78		1,973,551,729.78	2,106,300,412.92		2,106,300,412.92
委托加工物资	59,407,064.92		59,407,064.92	61,226,433.77		61,226,433.77
合计	14,299,914,228.61	19,367,737.38	14,280,546,491.23	12,639,950,280.43	20,575,317.19	12,619,374,963.24

### (2). 存货跌价准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,497,667.99					2,497,667.99
在产品	2,109,329.61					2,109,329.61
库存商品	14,690,132.62	1,714,313.97		2,921,893.78		13,482,552.81
自制半成品	1,278,186.97					1,278,186.97
合计	20,575,317.19	1,714,313.97		2,921,893.78		19,367,737.38

存货跌价准备（续）：

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减预计成本及销售费用	生产耗用并对外销售
在产品	预计售价减预计成本及销售费用	生产耗用并对外销售
库存商品	预计售价减销售费用	对外销售
自制半成品	预计售价减预计成本及销售费用	生产耗用并对外销售

### (3) 开发成本

项目	预计完工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
康美(亳州)华佗国际中药城项目	第一阶段已完工 第二阶段已完工 第三阶段预计2017年12月完工	533,394,096.76	123,320,407.05		656,714,503.81
甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目	-	343,081,110.77	124,610,605.13		467,691,715.90
青海国际中药城项目	-	953,253,093.13	86,150,278.58		1,039,403,371.71
青海玉树虫草交易市场及加工中心项目	-	32,146,331.68	1,252,346.92		33,398,678.60
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	-	26,829,556.22	104,655.95		26,934,212.17
普宁中药材专业市场工程项目	本期已完工	-	3,312,881.64		3,312,881.64
康莱酒店项目(普宁中药材专业市场工程配套项目)	-	8,743,366.67	81,882,306.31	90,625,672.98	-
康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼	-	209,296.00	35,625.00		244,921.00
合计		1,897,656,851.23	420,669,106.58	90,625,672.98	2,227,700,284.83

## (4) 开发产品

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
康美(亳州)华佗国际中药城项目	201,752,725.31		41,363,947.16	160,388,778.15
普宁中药材专业市场工程项目	1,668,455,035.36		181,454,953.38	1,487,000,081.98

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
康莱酒店项目（普宁中药材专业市场工程配套项目）		90,625,672.98		90,625,672.98
康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼	236,092,652.25		555,455.58	235,537,196.67
合计	2,106,300,412.92	90,625,672.98	223,374,356.12	1,973,551,729.78

(5) 消耗性生物资产主要系公司购买吉林林下参种植基地款及所发生的相关种植费用，孙公司集安大地参业种植园下参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、青海国际中药城项目、青海玉树虫草交易市场及加工中心项目、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等开发所发生的相关成本。

(7) 报告期期末根据存货可变现净值低于其账面价值的情况计提存货跌价准备 1,714,313.97 元；本年转回、转销存货跌价准备金额 2,921,893.78 元。

(8) 截至 2017 年 06 月 30 日，存货无用于债务担保、抵押等所有权受到限制的情况。

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预售房款预缴税金	22,495,821.85	20,635,338.79
留抵增值税	306,387,231.35	273,245,118.09
预缴所得税	1,234,645.64	1,635,752.83
合计	330,117,698.84	295,516,209.71

## 9、可供出售金融资产

### (1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	5,050,000.00	50,000.00	5,000,000.00	50,000.00	50,000.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	5,050,000.00	50,000.00	5,000,000.00	50,000.00	50,000.00	
合计	5,050,000.00	50,000.00	5,000,000.00	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

单位:元 币种:人民币

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		
宁波药材股份有限公司	50,000.00			50,000.00	50,000.00			50,000.00	0.08	
深圳健安保救援有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					4.99	
合计	50,000.00	5,000,000.00		5,050,000.00	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

## 10、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	其他		
一、合营企业											
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	5,298,909.51			-2,273,520.69						3,025,388.82	
小计	5,298,909.51			-2,273,520.69						3,025,388.82	
二、联营企业											
广发基金管理 有限公司	439,317,012.23			39,078,568.63	5,656,192.85					484,051,773.71	
康美建投(广东)大健康产业基金(有限合伙)		380,000,000.00		387.71						380,000,387.71	
小计	439,317,012.23	380,000,000.00		39,078,956.34	5,656,192.85					864,052,161.42	
合计	444,615,921.74	380,000,000.00		36,805,435.65	5,656,192.85					867,077,550.24	

## 11、投资性房地产

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

单位:元 币种:人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	806,940,504.00	68,603,928.16	875,544,432.16
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	806,940,504.00	68,603,928.16	875,544,432.16
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	57,892,381.38	4,443,897.32	62,336,278.70
2. 本期增加金额	12,176,553.42	931,092.54	13,107,645.96
(1) 计提或摊销	12,176,553.42	931,092.54	13,107,645.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	70,068,934.80	5,374,989.86	75,443,924.66
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	736,871,569.20	63,228,938.30	800,100,507.50
2. 期初账面价值	749,048,122.62	64,160,030.84	813,208,153.46

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
亳州中药材交易中心	277,316,446.66	正在办理登记手续过程中

其他说明

□适用 √不适用

## 12、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	5,102,146,678.53	2,056,003,868.22	150,124,156.83	368,091,315.60	7,676,366,019.18

2. 本期增加金额	70,662,448.04	62,923,341.05	5,772,412.87	38,787,271.50	178,145,473.46
(1) 购置	6,068,057.77	54,407,817.06	4,847,968.65	37,214,432.23	102,538,275.71
(2) 在建工程转入	1,166,415.40	8,515,523.99		1,436,460.00	11,118,399.39
(3) 企业合并增加	63,427,974.87		924,444.22	136,379.27	64,488,798.36
3. 本期减少金额	252,785.01	7,938,712.99	1,608,859.70	211,191.87	10,011,549.57
(1) 处置或报废	252,785.01	7,938,712.99	1,608,859.70	211,191.87	10,011,549.57
4. 期末余额	5,172,556,341.56	2,110,988,496.28	154,287,710.00	406,667,395.23	7,844,499,943.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	668,165,250.01	811,181,726.06	83,561,515.65	190,126,499.33	1,753,034,991.05
2. 本期增加金额	86,937,287.63	68,956,041.66	7,929,448.15	20,845,358.74	184,668,136.18
(1) 计提	77,385,780.11	68,956,041.66	7,590,527.00	20,787,622.47	174,719,971.24
(2) 企业合并增加	9,551,507.52		338,921.15	57,736.27	9,948,164.94
3. 本期减少金额		7,494,213.25	1,353,058.13	189,536.59	9,036,807.97
(1) 处置或报废		7,494,213.25	1,353,058.13	189,536.59	9,036,807.97
4. 期末余额	755,102,537.64	872,643,554.47	90,137,905.67	210,782,321.48	1,928,666,319.26
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	4,417,453,803.92	1,235,758,731.02	64,137,569.35	194,801,756.91	5,912,151,861.20
2. 期初账面价值	4,433,981,428.52	1,242,235,931.37	66,550,406.20	176,881,499.43	5,919,649,265.52

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	204,348,019.42	正在办理登记手续过程中
成都中药饮片厂房屋建筑物	201,325,262.18	正在办理登记手续过程中
亳州中药材交易中心	86,093,464.97	正在办理登记手续过程中
亳州中药饮片厂生产基地	145,127,705.83	正在办理登记手续过程中

其他说明:

√适用 □不适用

截至2017年06月30日,公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

截至2017年06月30日,固定资产无用于债务担保、抵押等所有权受到限制的情况。

## 13、在建工程

## (1). 在建工程情况

√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
北京康美制药有限公司中药生产基地二期项目	12,817,572.28		12,817,572.28	9,484,049.58		9,484,049.58
上海中药饮片生产基地项目	158,293,776.60		158,293,776.60	137,650,859.83		137,650,859.83
研究院装修工程	590,000.00		590,000.00	590,000.00		590,000.00
交易大厅改造工程	7,231,843.51		7,231,843.51	4,166,026.19		4,166,026.19
新开河人参食品精深加工产业化项目	6,753,751.61		6,753,751.61	1,083,326.89		1,083,326.89
中国-东盟康美玉林中药产业园	22,817,508.79		22,817,508.79	3,528,001.63		3,528,001.63
康美(亳州)世纪国药有限公司项目二期工程	45,467,071.80		45,467,071.80	31,414,184.58		31,414,184.58
滕王阁改造工程	18,951,701.54		18,951,701.54	16,852,084.30		16,852,084.30
梅河口康美大地肥业年产10万吨人参有机肥厂建设项目	497,690.26		497,690.26	137,100.00		137,100.00
待安装调试设备	14,865,816.62		14,865,816.62	23,035,625.80		23,035,625.80
零星工程	18,056,947.06		18,056,947.06	13,889,365.21		13,889,365.21
合计	306,343,680.07		306,343,680.07	241,830,624.01		241,830,624.01

## (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	35,000,000.00	9,484,049.58	3,333,522.70			12,817,572.28	36.62	36.62				自筹
上海中药饮片生产基地项目	210,000,000.00	137,650,859.83	20,642,916.77			158,293,776.60	75.38	75.38				自筹
研究院装修工程	5,000,000.00	590,000.00				590,000.00	100.00	100.00				自筹
交易大厅改造工程	86,000,000.00	4,166,026.19	3,065,817.32			7,231,843.51	96.18	96.18				自筹
新开河人参食品精深加工产业化项目	228,690,000.00	1,083,326.89	5,670,424.72			6,753,751.61	2.95	2.95				自筹
中国-东盟康美玉林中药产业园	1,000,000,000.00	3,528,001.63	19,289,507.16			22,817,508.79	2.28	2.28				自筹
康美(亳州)世纪国药有限公司项目二期工程	69,118,118.40	31,414,184.58	14,052,887.22			45,467,071.80	65.78	65.78				自筹
滕王阁改造工程	26,000,000.00	16,852,084.30	2,099,617.24			18,951,701.54	72.89	72.89				自筹
梅河口康美大地肥业年产10万吨人参有机肥厂建设项目	66,964,000.00	137,100.00	360,590.26			497,690.26	0.74	0.74				自筹
待安装调试设备		23,035,625.80	505,680.62	8,675,489.80		14,865,816.62						自筹
零星工程		13,889,365.21	6,610,491.44	2,442,909.59		18,056,947.06						自筹
合计	1,726,772,118.40	241,830,624.01	75,631,455.45	11,118,399.39		306,343,680.07	/	/			/	/

其他说明

√适用 □不适用

截至2017年06月30日，在建工程无有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	应用软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,946,922,451.68	79,649,838.57	21,439,502.00	2,048,011,792.25
2. 本期增加金额	68,955,679.45	7,625,990.25	30,000.00	76,611,669.70
(1) 购置	68,955,679.45	7,524,596.91	30,000.00	76,510,276.36
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		101,393.34		101,393.34
(4) 存货转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,015,878,131.13	87,275,828.82	21,469,502.00	2,124,623,461.95
二、累计摊销				
1. 期初余额	180,852,443.76	35,992,809.76	16,223,531.07	233,068,784.59
2. 本期增加金额	20,293,317.61	5,139,583.07	776,504.67	26,209,405.35
(1) 计提	20,293,317.61	5,081,861.33	776,504.67	26,151,683.61
(2) 企业合并增加		57,721.74		57,721.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	201,145,761.37	41,132,392.83	17,000,035.74	259,278,189.94
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	1,814,732,369.76	46,143,435.99	4,469,466.26	1,865,345,272.01
2. 期初账面价值	1,766,070,007.92	43,657,028.81	5,215,970.93	1,814,943,007.66

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
普宁市英歌山工业园区土地	46,887,750.00	正在办理登记手续过程中

其他说明:

适用  不适用

## 15、开发支出

√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		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
康美健康云网络医疗软件	1,117,299.68	1,337,776.27				2,455,075.95
康美健康云掌上医院软件	123,876.96					123,876.96
医院信息系统（HIS）项目	1,607,683.23	2,459,534.97				4,067,218.20
康美健康云智慧养老健康管理平台	1,377,196.61	1,440,631.63				2,817,828.24
康美健康云智慧肿瘤疗程管理系统	500,412.20	211,713.56				712,125.76
医疗健康移动互联网020综合服务平台（健康BAT）	2,108,078.57	1,120,209.23				3,228,287.80
康美通互联网支付系统	8,697,996.78	4,313,127.15				13,011,123.93
多参数生理监测及数据管理系统软件		365,187.55				365,187.55
康美健康云网络医生软件		9,433.96				9,433.96
合计	15,532,544.03	11,257,614.32				26,790,158.35

## 16、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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
收购麦金利股权形成	64,340,716.68					64,340,716.68
收购广州唐皇股权形成	59,944.92					59,944.92

上海康美医药咨询收购原上海金藤股权形成	16,744,440.15				16,744,440.15
收购梅河口市爱民医院管理有限公司股权形成	102,548,725.75				102,548,725.75
收购深圳市日曼医药有限公司股权形成	11,993,074.85				11,993,074.85
收购广东新澳医药有限公司股权形成	36,909,405.61				36,909,405.61
收购开原市中心医院有限公司股权形成		14,944,357.06			14,944,357.06
合计	456,185,916.36	14,944,357.06			471,130,273.42

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

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
		计提		处置		
康美新开河收购原新开河净资产形成						
收购上海美峰股权形成						
收购上海金像股权形成						
收购上海托德电子股权形成						
收购亳州世纪国药(含中药公司)股权形成						
收购集安大地参业股权形成						
收购浙江土副股权形成						
收购三合汇阳股权形成						
上海康美医药咨询收购原中绿实业股权形成						
收购麦金利股权形成						
收购广州唐皇股权形成						
上海康美医药咨询收购原上海金藤股权形成						
收购梅河口市爱民医院管理有限公司股权形成						
收购深圳市日曼医药有限公司股权形成						
收购广东新澳医药有限公司股权形成						
收购开原市中心医院有限公司股权形成						
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

截至 2017 年 06 月 30 日,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。

其他说明

适用 不适用**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	190,243,099.98	12,186,281.25	17,903,754.78		184,525,626.45
代言及制作费	3,539,380.99	756,997.87	1,805,177.28		2,491,201.58
马陆基地工具	2,333,473.47		556,357.08		1,777,116.39
租金	4,406,131.53	2,883,468.05	3,416,695.22		3,872,904.36
展览器材支出	3,016,805.41		1,083,133.64		1,933,671.77
合计	203,538,891.38	15,826,747.17	24,765,118.00		194,600,520.55

**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	256,029,542.18	46,506,526.14	237,576,016.87	42,136,704.77
内部交易未实现利润	75,341,376.76	14,780,914.01	64,479,031.91	10,097,681.58
可抵扣亏损	304,203,736.19	69,837,783.69	301,197,581.51	69,086,245.02
政府补助影响数	81,736,663.96	19,153,803.21	85,434,949.33	20,078,374.57
预收房款形成	24,533,796.13	6,133,449.03	34,428,752.57	8,607,188.14
广告费	9,440,887.96	2,360,221.99	9,440,887.96	2,360,221.99
限制性股票激励费用	198,735,758.41	29,810,363.76	99,509,093.42	14,926,364.01
合计	950,021,761.59	188,583,061.83	832,066,313.57	167,292,780.08

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**适用 不适用**(4). 未确认递延所得税资产明细**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	42,740,969.68	42,740,969.68
可抵扣亏损	135,827,105.70	7,411,196.24
合计	178,568,075.38	50,152,165.92

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	135,827,105.70	7,411,196.24	
合计	135,827,105.70	7,411,196.24	/

**19、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	1,396,153.00	
预付土地款	73,509,760.00	71,012,960.00
预付信息系统款项	3,417,322.95	2,989,030.38
预付设备款	121,373,949.86	181,553,157.48
康美医院投资款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	229,697,185.81	285,555,147.86

**20、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,550,000,000.00	3,490,000,000.00
质押借款	7,425,000.00	44,959,832.62
信用借款	4,515,000,000.00	4,700,000,000.00
抵押借款		17,380,000.00
合计	9,072,425,000.00	8,252,339,832.62

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。

其他说明

√适用 □不适用

截至 2017 年 06 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

**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	92,735,614.93	64,175,386.42
合计	92,735,614.93	64,175,386.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	2,048,640,796.77	1,505,515,556.71
1-2年	90,739,050.82	126,569,186.85
2-3年	74,686,110.31	43,887,414.06
3年以上	32,334,158.56	16,663,408.58
合计	2,246,400,116.46	1,692,635,566.20

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

截至2017年06月30日，账龄超过一年的应付款项为197,759,319.69元（2016年12月31日：187,120,009.49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	1,530,950,486.72	892,187,490.95
1-2年	175,569,367.58	214,130,083.79
2-3年	9,333,307.66	111,491,757.20
3年以上	5,965,176.71	1,031,539.56
合计	1,721,818,338.67	1,218,840,871.50

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

截至2017年06月30日，账龄超过一年的预收款项为190,867,851.95元（2016年12月31日：326,653,380.55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	69,803,897.86	355,011,473.81	355,143,540.41	69,671,831.26
二、离职后福利-设定提存计划	45,984.15	32,954,871.31	30,884,718.81	2,116,136.65
三、辞退福利		4,955.00	4,955.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	69,849,882.01	387,971,300.12	386,033,214.22	71,787,967.91

**(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	69,109,210.65	327,436,267.10	327,341,944.86	69,203,532.89
二、职工福利费		8,796,277.03	8,796,072.03	205.00
三、社会保险费	22,918.25	10,227,037.40	10,224,879.31	25,076.34
其中: 医疗保险费	20,052.80	8,904,619.34	8,901,254.10	23,418.04
工伤保险费	1,577.12	663,314.25	663,594.51	1,296.86
生育保险费	1,288.33	659,103.81	660,030.70	361.44
四、住房公积金	235,327.00	5,875,624.35	6,055,997.41	54,953.94
五、工会经费和职工教育经费	436,441.96	2,675,963.93	2,724,342.80	388,063.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		304.00	304.00	
合计	69,803,897.86	355,011,473.81	355,143,540.41	69,671,831.26

**(3). 设定提存计划列示**

√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
1、基本养老保险	43,281.70	32,001,523.62	30,027,612.46	2,017,192.86
2、失业保险费	2,702.45	953,347.69	857,106.35	98,943.79
3、企业年金缴费				
合计	45,984.15	32,954,871.31	30,884,718.81	2,116,136.65

其他说明:

□适用 √不适用

**25、应交税费**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	77,789,607.73	79,794,746.43
城市建设维护税	5,387,984.86	5,622,059.83
企业所得税	349,396,765.11	340,300,956.22
代扣代缴的个人所得税	4,156,702.59	1,779,175.27
教育费附加	2,408,131.29	2,434,374.37
地方教育附加	1,574,697.89	1,623,129.76

土地使用税	2,585,972.56	2,641,664.67
房产税	2,729,346.83	4,468,805.11
防洪基金	145,276.56	188,173.60
印花税	379,807.21	374,976.50
河道维修费	133.37	3,258.20
文化事业建设费		7,140.00
土地增值税	106,171,157.15	94,488,514.65
合计	552,725,583.15	533,726,974.61

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
借款利息	18,509,184.05	16,301,394.03
公司债券利息	58,451,347.56	197,386,076.51
短期融资券利息	135,193,287.68	62,495,119.22
合计	212,153,819.29	276,182,589.76

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：公司无重要的已逾期未支付的利息情况。

## 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	10,386,826.16	4,398,685.37
预提费用	68,903,920.17	32,151,405.74
保证金及押金	151,406,317.20	88,705,948.53
咨询、管理费	9,480,711.77	6,574,339.62
购房诚意金	5,155,071.67	2,339,489.67
代扣代缴费用	31,773,535.95	26,520,062.53
员工垫支款	509,190.45	281,371.41
股权收购余款	65,946,081.43	71,448,950.14
其他	13,929,665.19	3,404,704.54
关联方往来款	7,000,000.00	10,000,000.00
第三方往来款	38,879,591.40	31,460,157.24
限制性股票回购义务	136,006,800.00	139,405,200.00
合计	539,377,711.39	416,690,314.79

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 截至 2017 年 06 月 30 日，其他应付款无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

**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		
1 年内到期的应付债券	2,500,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款		
合计	2,500,000,000.00	

**29、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	9,500,000,000.00	7,500,000,000.00
合计	9,500,000,000.00	7,500,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2015]CP349 号文注册，公司短期融资券注册金额为 45 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。本公司于近日发行 2016 年度第一期短期融资券（简称“16 康美 CP001”）。本次募集资金 25 亿元，已于 2016 年 10 月 28 日划入公司指定账户，发行利率 3.28%，起息日 2016 年 10 月 28 日，兑付日 2017 年 10 月 28 日。

注 2：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]SCP234 号文注册，公司超短期融资券注册金额为 50 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。本公司于近日发行 2016 年度第二期超短期融资券（简称“16 康美 SCP002”）。本次募集资金 20 亿元，已于 2016 年 11 月 21 日划入公司指定账户，发行利率为 3.50%，起息日 2016 年 11 月 21 日，兑付日 2017 年 8 月 18 日。

注 3: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2015]CP349 号文注册, 公司短期融资券注册金额为 45 亿元, 注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。本公司于近日发行 2017 年度第一期短期融资券(简称“17 康美 CP001”)。本次募集资金 20 亿元, 本次募集资金已于 2017 年 2 月 17 日划入公司指定账户, 发行利率 4.52%, 起息日 2017 年 2 月 17 日, 兑付日 2018 年 2 月 17 日。

注 4: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]SCP234 号文注册, 公司超短期融资券注册金额为 50 亿元, 注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。本公司于近日发行 2017 年度第一期超短期融资券(简称“17 康美 SCP001”)。本次募集资金 15 亿元, 已于 2017 年 6 月 14 日划入公司指定账户, 发行利率 5.16%, 起息日 2017 年 6 月 14 日, 兑付日 2018 年 3 月 11 日。

注 5: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]SCP234 号文注册, 公司超短期融资券注册金额为 50 亿元, 注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。本公司于近日发行 2017 年度第二期超短期融资券(简称“17 康美 SCP002”)。本次募集资金 15 亿元, 已于 2017 年 6 月 23 日划入公司指定账户, 发行利率 4.99%, 起息日 2017 年 6 月 23 日, 兑付日 2018 年 3 月 20 日。

### 30、应付债券

#### (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	2,389,615,014.53	4,888,604,959.65
合计	2,389,615,014.53	4,888,604,959.65

#### (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	2,400,000,000.00	2015.01.27	2015.01.27-2022.01.26	2,400,000,000.00	2,388,604,959.65		127,920,000.00	1,010,054.88	127,920,000.00	2,389,615,014.53
合计	/	/	/	2,400,000,000.00	2,388,604,959.65		127,920,000.00	1,010,054.88	127,920,000.00	2,389,615,014.53

注: 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, 并经中国证监会证监许可[2014]1385 号文核准, 本公司获准发行不超过 24 亿元(含 24 亿元)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（特殊普通合伙）于 2015 年 1 月 30 日出具广会验字[2015]G14041330012 号验资报告验证。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 31、递延收益

递延收益情况

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	527,723,165.11	19,325,000.00	9,251,768.33	537,796,396.78	专项资助
合计	527,723,165.11	19,325,000.00	9,251,768.33	537,796,396.78	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
支持中药物物流港配送中心项目配套设施建设	9,428,571.37			589,285.72		8,839,285.65	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	3,064,285.62		303,571.42			2,760,714.20	与资产相关
中药物物流配送中心项目建设扶持资金	5,428,571.37			339,285.72		5,089,285.65	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	4,708,333.33		250,000.00			4,458,333.33	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	1,297,618.98		71,428.58			1,226,190.40	与资产相关
三七规范化种植基地	10,166,666.67			375,000.00		9,791,666.67	与资产相关

建设基金							
GMP 车间改造项目补助	6,559,523.76			339,285.72		6,220,238.04	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	50,133,333.33			800,000.00		49,333,333.33	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设基金	1,392,857.07			71,428.58		1,321,428.49	与资产相关
总部新办公楼基础设施项目扶持资金	2,041,071.41			272,142.86		1,768,928.55	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	2,420,000.00			220,000.02		2,199,999.98	与资产相关
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用	1,122,499.97		53,571.42			1,068,928.55	与资产相关
战略性新兴产业政银企合作专项资金	917,083.33		77,500.02			839,583.31	与资产相关
组建研究开发院试点及创新路线图制定	375,000.04		31,249.98			343,750.06	与资产相关
省级物联网专项资金	2,250,000.00		187,500.00			2,062,500.00	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	7,940,476.25			328,571.40		7,611,904.85	与资产相关
中药原料质量监测体系建设项目	406,250.04			31,249.98		375,000.06	与资产相关
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研究及产业化	4,613,095.30			178,571.40		4,434,523.90	与资产相关
传统药材交易电子技术改造项目	216,145.79			15,625.02		200,520.77	与资产相关
动物药粉剂开发与药效学验资及安全性评价研究	216,145.79			15,625.02		200,520.77	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	1,071,428.52			42,857.16		1,028,571.36	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	892,857.16			35,714.28		857,142.88	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	1,964,285.68			78,571.44		1,885,714.24	与资产相关
2015 年省级创新驱动及新兴产业发展资金（康美保宁（四川）制药有限公司技术中心创新能力提升建设项目）	892,553.88			37,922.16		854,631.72	与资产相关
中药饮片生产装置术改造项目	534,733.88			35,884.98		498,848.90	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	7,692,293.64		372,133.74			7,320,159.90	与资产相关

培育项目							
新开河红参系列产品精深加工生产线项目	691,666.70			49,999.98		641,666.72	与资产相关
2013 年省级农业产业化专项设备资金	444,666.70			115,999.98		328,666.72	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							与收益相关
全省 2013 年信息产业发展专项资金	390,000.00		60,000.00			330,000.00	与资产相关
“康美 1 号”良种繁育基地发展专项款	600,000.00					600,000.00	与收益相关
“新开河 1 号”人参良种繁育基地建设项目	450,000.00					450,000.00	与收益相关
人参片技术改造项目补助款	158,333.29			10,000.02		148,333.27	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	850,000.04			49,999.98		800,000.06	与资产相关
新开河红参产品升级开发项目（车间改造、购置设备）	616,666.63			100,000.02		516,666.61	与资产相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目	510,000.00			30,000.00		480,000.00	与资产相关
华佗中药城项目扶持资金	222,963,997.09			3,492,908.58		219,471,088.51	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应用示范项目补助款	4,255,952.48			178,571.40		4,077,381.08	与资产相关
服务业发展引导资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
工业经济转型升级资金	1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
中药材检测中心项目扶持资金	80,000,000.00					80,000,000.00	与资产相关
2016 年度人参、林蛙产业项目扶持资金	350,000.00					350,000.00	与资产相关
2016 年度吉林省医药健康产业发展专项基金（参胶元口服液产业化项目）	650,000.00					650,000.00	与收益相关
新开河暖茶产品生产开发项目	600,000.00					600,000.00	与资产相关
2016 年省级现代农业发展专项资金（“康美 1 号”人参良种繁育基地项目）	350,000.00					350,000.00	与资产相关
2015 年省级现代农业发展引导资金（“康美 1 号”良种繁育基地建设项目）	450,000.00					450,000.00	与资产相关
陇西县财政局基础设施建设经费	16,000,000.00	14,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关

康美药业中央研究院项目	7,400,000.00					7,400,000.00	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
广东省价格监测中心数据采集项目	46,200.00		10,311.75			35,888.25	与资产相关
中药城检测中心项目专项资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
中药城“七通一平”基础建设资金	19,000,000.00					19,000,000.00	与资产相关
西宁财政局2016年度推进供给侧结构性改革稳增长项目资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
西洋参等20种中药饮片标准化建设项目		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
北京大兴科委近红外现代分析技术在中药饮片质量评价中的应用研究		250,000.00				250,000.00	与资产相关
国家标准化项目-西洋参		75,000.00				75,000.00	与资产相关
合计	527,723,165.11	19,325,000.00	1,417,266.91	7,834,501.42		537,796,396.78	/

其他说明：

适用 不适用

### 32、股本

适用 不适用

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	4,947,223,675.00				-480,000.00	-480,000.00	4,946,743,675.00

### 33、其他权益工具

#### (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

适用 不适用

##### 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 号验资报告验证。

## 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，当期未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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、资本公积

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
股本溢价	10,956,291,794.82		2,918,400.00	10,953,373,394.82
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
其他资本公积	352,788,601.07	35,252,442.78		388,041,043.85
合计	11,338,752,055.93	35,252,442.78	2,918,400.00	11,371,086,098.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：公司2016年第一期限制性股票激励计划首次授予激励对象中，7名激励对象已离职，2017年3月28日，公司召开了第七届董事会2017年度第三次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，报告期内对已获授但已不符合解锁条件的限制性股票共48万股股份进行回购注销处理，对应减少资本公积（股本溢价）2,918,400.00元。

注2：根据公司2016年第一次临时股东大会决议、第七届董事会2016年度第四次临时会议决议规定，公司通过定向增发的方式向邱锡伟等205名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）19,690,000股，按照相关估值工具确定授予日限制性股票的公允价值，以2016年3月24日的股价及相关指标进行计算，在授予期内分三年确认限制性股票激励费用，报告期内应确认的限制性股票激励费用对应增加资本公积（其他资本公积）23,962,874.16元，本期因限制性股票激励费用形成递延所得税资产对应增加资本公积（其他资本公积）11,289,568.62元。

### 35、库存股

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
限制性股票	139,405,200.00		3,398,400.00	136,006,800.00
合计	139,405,200.00		3,398,400.00	136,006,800.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2017 年度第三次临时会议、第七届董事会 2017 年度第三次临时会议规定，对已获授但已不符合解锁条件的限制性股票共 48 万股股份进行回购注销的处理，报告期内对应减少库存股（限制性股票）3,398,400.00 元。

### 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	-4,502,838.30	5,393,023.50			5,393,023.50		890,185.20
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	-4,502,838.30	5,656,192.85			5,656,192.85		1,153,354.55
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		-263,169.35			-263,169.35		-263,169.35
其他综合收益合计	-4,502,838.30	5,393,023.50			5,393,023.50		890,185.20

### 37、盈余公积

√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
法定盈余公积	1,474,094,193.74			1,474,094,193.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,474,094,193.74			1,474,094,193.74

**38、未分配利润**

√适用 □不适用

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	8,531,708,492.62	6,584,481,364.06
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	8,531,708,492.62	6,584,481,364.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,151,544,947.65	1,766,030,774.95
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	1,013,991,253.38	839,252,603.54
转作股本的普通股股利		
应付优先股股利	225,000,000.00	225,000,000.00
少数股东减资冲减未分配利润	59,344,218.64	
期末未分配利润	9,384,917,968.25	7,286,259,535.47

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**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,221,809,594.91	9,313,086,243.65	11,180,959,255.26	7,983,133,499.97
其他业务	40,555,090.70	8,723,034.78	22,539,387.15	4,878,759.75
合计	13,262,364,685.61	9,321,809,278.43	11,203,498,642.41	7,988,012,259.72

**40、税金及附加**

√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
营业税	4,148,809.50	21,621,943.79
城市维护建设税	29,463,854.72	21,864,267.07
教育费附加	12,919,154.92	9,442,937.04
地方教育费附加	8,612,954.65	6,295,537.01
河道维修费	32,716.79	23,228.28
价调基金		98,122.25
土地增值税	26,347,766.16	33,835,061.10
文化事业建设费		2,910.00
车船使用税	172,502.17	

土地使用税	6,629,774.78	
房产税	11,488,442.17	
印花税	2,643,388.76	
堤围防护费	11,793.23	
合计	102,471,157.85	93,184,006.54

其他说明：

预收房款时预交的营业税，本期确认收入根据配比原则转入营业税。

#### 41、销售费用

√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
职工薪酬福利	97,025,963.14	74,658,070.64
办公费	14,613,589.18	10,962,943.31
租赁费	17,687,729.87	18,626,228.27
运费、装卸费	33,096,169.00	32,729,066.71
业务（宣传费）	7,461,175.99	7,034,070.55
业务招待费	5,539,758.63	4,553,810.35
折旧费	9,174,343.91	5,247,684.23
咨询费	2,061,582.12	3,663,758.35
广告费	51,871,846.38	59,411,388.99
差旅费	14,544,652.00	12,894,897.37
销售推广服务费	47,659,055.42	41,341,951.31
其他	5,617,453.38	5,050,061.30
长期待摊费用摊销	4,762,799.42	7,818,875.83
合计	311,116,118.44	283,992,807.21

#### 42、管理费用

√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
职工薪酬福利	193,342,319.39	142,372,555.86
折旧	92,309,058.16	76,513,135.06
办公费	47,669,191.36	31,536,217.94
业务招待费	12,595,220.91	9,076,378.85
宣传费	46,025,478.56	14,031,781.90
咨询费	19,302,989.46	10,570,408.22
科研费	59,201,826.63	42,366,926.10
差旅费	9,806,271.87	8,245,521.72
无形资产摊销费	20,692,706.07	10,596,721.66
长期待摊费用摊销	16,185,408.51	7,312,680.37
租赁费	21,477,545.52	14,723,720.30
税金	1,700,006.52	34,057,085.90
盘盈盘亏	-20,612.51	3,319,693.76
股份支付	23,962,874.16	17,523,279.58
其他	19,417,951.02	13,322,058.64

合计	583,668,235.63	435,568,165.86
----	----------------	----------------

**43、财务费用**

√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
利息支出	521,023,074.81	384,792,895.98
利息收入	-131,995,005.78	-72,331,985.63
贴现利息	94,703.87	2,820,782.18
手续费及其他	2,929,967.57	5,462,879.45
短期融资券手续费	16,700,476.39	
合计	408,753,216.86	320,744,571.98

**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	19,656,451.31	15,724,120.80
二、存货跌价损失	1,714,313.97	1,499,859.77
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	21,370,765.28	17,223,980.57

**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	36,805,435.65	31,171,699.60
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	36,805,435.65	31,171,699.60
----	---------------	---------------

## 46、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
2016 年工业转型升级（中国制造 2025）资金补助	6,030,000.00	
2017 年省级产业创新专项资金生物质产业发展专项投资补助	1,000,000.00	
中药材健康产业引导项目资金	100,000.00	
摊销	7,834,501.42	
其他	43,198.53	
合计	15,007,699.95	

## 47、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		14,607.18	
其中：固定资产处置利得		14,607.18	
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	9,484,324.07	11,094,502.53	9,484,324.07
其他	4,844,107.60	2,434,500.20	4,844,107.60
合计	14,328,431.67	13,543,609.91	14,328,431.67

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	1,417,266.91	9,578,898.20	与资产相关
政府奖励			与收益相关
财政扶持资金		309,000.00	与收益相关
科学技术奖奖金		100,000.00	与收益相关
2015 年度市战略性新兴产业发展专项资金品牌培育项目		220,000.00	与收益相关
2016 年度深圳市第一批专利申请资助		8,000.00	与收益相关
稳岗补贴		258,604.33	与收益相关
康美 1 号人参良种繁育基地建设		450,000.00	与收益相关
2014 年省级广货网上行专项资金（电商促销和农村电商）		100,000.00	与收益相关
工业稳增长奖金		60,000.00	与收益相关

科技局补助		10,000.00	与收益相关
2016 年纳税大户特别贡献奖	5,000,000.00		与收益相关
粤东西北发明专利资助专项资金	30,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	11,047.97		与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心专利及软件著作权奖励款	3,000.00		与收益相关
企业岗位补贴款	433,009.19		与收益相关
2016 年度规上工业企业和升规培育企业资金	60,000.00		与收益相关
政府扶持基金	700,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	1,700,000.00		与收益相关
财政扶持资金	130,000.00		与收益相关
合计	9,484,324.07	11,094,502.53	/

其他说明：

适用 不适用

#### 48、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	635,707.45	631,444.30	635,707.45
其中：固定资产处置损失	635,707.45	631,444.30	635,707.45
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	6,735,701.64	4,140,000.00	6,735,701.64
罚款、赞助等支出	221,045.54	517,082.27	221,045.54
其他			
合计	7,592,454.63	5,288,526.57	7,592,454.63

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

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
按税法及相关规定计算的当期所得税	435,473,393.28	341,005,123.37
递延所得税调整	-9,605,682.00	2,595,418.81
合计	425,867,711.28	343,600,542.18

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,571,725,025.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	385,758,753.86
子公司适用不同税率的影响	18,861,426.46

调整以前期间所得税的影响	1,500,000.00
非应税收入的影响	1,928,176.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,025,289.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	674,561.02
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	18,640,319.58
投资收益的影响	-5,520,815.35
所得税费用	425,867,711.28

其他说明：

适用 不适用

#### 50、现金流量表项目

##### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

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
补贴收入	34,523,440.41	11,415,604.33
利息收入	126,801,828.79	72,387,081.52
收到的保证金	25,921,617.49	22,224,638.69
收到的往来款	124,611,222.32	65,441,088.17
其他	8,196,318.64	9,315,478.50
合计	320,054,427.65	180,783,891.21

##### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

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
销售费用	143,819,969.27	127,417,036.30
管理费用	158,607,278.48	103,657,169.18
支付的保证金	52,642,650.34	35,295,797.43
预付广告费	48,055,558.71	15,951,869.38
支付往来	46,638,610.46	43,189,053.12
其他	11,481,124.21	10,593,212.18
合计	461,245,191.47	336,104,137.59

##### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4)、支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (5)、收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
子公司少数股东减资股权款	242,415,374.98	
短期融资券手续费	17,153,306.58	
股权激励回购款	2,962,700.00	
合计	262,531,381.56	

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,145,857,314.48	1,760,599,091.29
加：资产减值准备	21,370,765.28	17,223,980.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,896,524.66	151,168,864.51
无形资产摊销	27,082,776.15	15,391,370.32
长期待摊费用摊销	24,765,118.00	11,981,691.79
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）	630,243.97	575,766.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,463.48	41,070.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	537,818,255.07	387,841,168.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,805,435.65	-31,171,699.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,895,250.63	3,434,464.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-839,045.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,654,675,596.50	-1,618,555,525.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,156,817,662.23	-588,782,933.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	968,624,153.86	-1,105,216.29
其他	21,040,980.39	-4,215,568.24
经营活动产生的现金流量净额	1,064,897,650.33	103,587,479.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	28,542,292,650.40	22,009,674,690.69
减：现金的期初余额	27,245,087,061.25	15,794,629,726.77
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	1,297,205,589.15	6,215,044,963.92

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	76,672,177.17
其中：开原市中心医院有限公司	73,931,568.00
包头市华盈医疗器械有限公司	300,000.00
福州众博恒邦商贸有限公司	1,000,000.00
山西俞宏康健贸易有限公司	1,440,609.17
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	922,581.03
其中：开原市中心医院有限公司	
包头市华盈医疗器械有限公司	197,963.79
福州众博恒邦商贸有限公司	431,557.23
山西俞宏康健贸易有限公司	293,060.01
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	13,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	89,549,596.14

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,542,292,650.40	27,245,087,061.25
其中：库存现金	3,504,876.58	2,232,857.12
可随时用于支付的银行存款	28,522,387,840.02	27,227,759,810.38
可随时用于支付的其他货币资金	16,399,933.80	15,094,393.75
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	28,542,292,650.40	27,245,087,061.25
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	82,437,594.26	第三方账户开户保证金
货币资金-其他货币资金	1,000,000.00	电子支付业务保证金
货币资金-其他货币资金	8,578,464.88	票据保证金
货币资金-其他货币资金	13,145,299.78	购房保证金
货币资金-其他货币资金	300,587.87	配电保证金

合计	105,461,946.79	/
----	----------------	---

### 53、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目:

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	34,251,612.95	0.86792	29,727,659.91
港元	34,251,612.95	0.86792	29,727,659.91
其他应收款	1,089,004.92	0.86792	945,169.15
港元	1,089,004.92	0.86792	945,169.15

#### (2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

康美药业(香港)有限公司为康美药业股份有限公司全资子公司, 于2016年06月24日成立, 注册资本5,000.00万港币, 经营地为香港沙田科技园大道西15栋601-603、605-607室, 记账本位币为港币, 主营业务为中药材, 中药饮片, 药品, 健康产品, 化妆品的研发、生产、销售等。

## 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
开原市中心医院有限公司	2017年01月25日	73,931,568.00	90.27	购买取得	2017年01月25日	取得实际控制权	12,780,813.99	-806,610.47
开原市中心医院有限公司	2017年05月08日	2,065,952.00	2.52	购买取得	2017年05月08日	取得实际控制权		
包头市华盈医疗器械有限公司	2017年03月31日	967,450.47	100.00	购买取得	2017年03月31日	取得实际控制权	6,435,907.65	63,066.86
福州众博恒邦商贸有限公司	2017年01月31日	1,248,144.56	100.00	购买取得	2017年01月31日	取得实际控制权	10,594,974.57	91,537.67
山西俞宏康健贸易有限公司	2017年04月30日	4,802,030.57	100.00	购买取得	2017年04月30日	取得实际控制权	5,429,528.43	23,949.04

#### (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	80,949,193.60

--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	
合并成本合计	80,949,193.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,004,836.54
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	14,944,357.06

其他说明：

### 1、开原市中心医院有限公司

合并成本	金额
--现金	73,931,568.00
--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	
合并成本合计	73,931,568.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	58,987,210.94
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	14,944,357.06

大额商誉形成的主要原因：

形成大额商誉的原因主要是取得的开原市中心医院有限公司可辨认净资产公允价值份额 58,987,210.94 元与合并成本 73,931,568.00 元的差额。

### 2、包头市华盈医疗器械有限公司

合并成本	金额
--现金	967,450.47
--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	
合并成本合计	967,450.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	967,450.47
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	

### 3、福州众博恒邦商贸有限公司

合并成本	金额
—现金	1,248,144.56
—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	
合并成本合计	1,248,144.56
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,248,144.56
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	

## 4、山西俞宏康健贸易有限公司

合并成本	金额
—现金	4,802,030.57
—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	
合并成本合计	4,802,030.57
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,802,030.57
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	

## (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

	公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,842,581.03	2,842,581.03
应收款项	45,909,739.64	45,909,739.64
其他应收款	12,001,358.78	12,001,358.78
预付款项	4,403,333.40	4,403,333.40
存货	4,781,617.52	4,781,617.52
其他流动资产	41,840.07	41,840.07
固定资产	54,540,633.46	54,540,633.46
无形资产	47,256.60	47,256.60
递延所得税资产	395,031.12	395,031.12
负债：		
短期借款	4,600,000.00	4,600,000.00
应付款项	38,973,069.87	38,973,069.87
预收款项	556,136.36	556,136.36
应交税费	2,071,950.23	2,071,950.23
其他应付款	6,399,300.00	6,399,300.00

净资产	72,362,935.16	72,362,935.16
减：少数股东权益	6,358,098.62	6,358,098.62
取得的净资产	66,004,836.54	66,004,836.54

其他说明：

项目	开原市中心医院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
其他应收款	12,001,358.78	12,001,358.78
预付款项		
存货		
其他流动资产		
固定资产	54,303,967.35	54,303,967.35
无形资产		
递延所得税资产		
负债：		
短期借款		
应付账款		
预收款项		
应交税费	960,016.57	960,016.57
其他应付款		
净资产	65,345,309.56	65,345,309.56
减：少数股东权益	6,358,098.62	6,358,098.62
取得的净资产	58,987,210.94	58,987,210.94

注：开原市中心医院有限公司，系由顾国钧、张爱民等 26 名医院员工出资组建，注册资本为 5,550,000.00 元。根据公司与除石钧以外的全体股东签订的股权收购合同，康美医院投资管理有限公司受让顾国钧等 25 名股东持有该公司 90.27% 股权，交易完成后康美医院投资管理有限公司持有开原市中心医院有限公司 90.27% 的股权，于 2017 年 4 月 26 日开原市工商行政管理局向该公司换发了统一社会信用代码 91211282744326214G 的企业法人营业执照。

项目	包头市华盈医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	197,963.79	197,963.79
应收款项	7,972,526.21	7,972,526.21
其他应收款		
预付款项	75,590.00	75,590.00
存货		
其他流动资产		
固定资产		
无形资产		
递延所得税资产	52,158.08	52,158.08

项目	包头市华盈医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：		
短期借款		
应付账款	771,300.99	771,300.99
预收款项		
应交税费	160,186.62	160,186.62
其他应付款	6,399,300.00	6,399,300.00
净资产	967,450.47	967,450.47
减：少数股东权益		
取得的净资产	967,450.47	967,450.47

注：包头市华盈医疗器械有限公司，系由王勇和林革出资组建，注册资本为 1,000,000.00 元。根据公司与王勇和林革签订的股权收购合同，上海康美药业有限公司受让王勇和林革持有该公司的全部的股权，交易完成后上海康美药业有限公司持有包头市华盈医疗器械有限公司 100% 的股权，于报告日包头市华盈医疗器械有限公司的工商变更正在办理之中。

项目	福州众博恒邦商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,351,557.23	2,351,557.23
应收款项	13,356,214.87	13,356,214.87
其他应收款		
预付款项	3,371,587.54	3,371,587.54
存货		
其他流动资产	41,840.07	41,840.07
固定资产	5,179.35	5,179.35
无形资产	36,336.62	36,336.62
递延所得税资产	82,544.82	82,544.82
负债：		
短期借款	4,600,000.00	4,600,000.00
应付账款	13,387,430.22	13,387,430.22
预收款项	9,000.00	9,000.00
应交税费	685.72	685.72
其他应付款		
净资产	1,248,144.56	1,248,144.56
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,248,144.56	1,248,144.56

注：福州众博恒邦商贸有限公司，系由黄波和林巧玲出资组建，注册资本为 1,000,000.00 元。根据公司与黄波和林巧玲签订的股权收购合同，上海康美药业有限公司受让黄波和林巧玲持有该公司的全部的股权，交易完成后上海康美药业有限公司持有福州众博恒邦商贸有限公司 100% 的股权，于 2017 年 5 月 27 日福州市鼓楼区市场监督管理局向该公司换发了注册号为 9135010256929121XK 的企业法人营业执照，并更名为福建康美众博实业有限公司。

项目	山西俞宏康健贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	293,060.01	293,060.01
应收款项	24,580,998.56	24,580,998.56
其他应收款		
预付款项	956,155.86	956,155.86
存货	4,781,617.52	4,781,617.52
其他流动资产		
固定资产	231,486.76	231,486.76
无形资产	10,919.98	10,919.98
递延所得税资产	260,328.22	260,328.22
负债：		
短期借款		
应付账款	24,814,338.66	24,814,338.66
预收款项	547,136.36	547,136.36
应交税费	951,061.32	951,061.32
其他应付款		
净资产	4,802,030.57	4,802,030.57
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,802,030.57	4,802,030.57

注：山西俞宏康健贸易有限公司，系由陈颖、牛瑞清和杨明出资组建，注册资本为 5,000,000.00 元。根据公司与陈颖、牛瑞清和杨明签订的股权收购合同，上海康美药业有限公司受让陈颖、牛瑞清和杨明持有该公司的全部的股权，交易完成后上海康美药业有限公司持有山西俞宏康健贸易有限公司 100% 的股权，于 2017 年 7 月 25 日太原市工商行政管理局向该公司换发了注册号为 91140100586191966R 的企业法人营业执照。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明：**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

**5、 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：

适用 不适用

名称	2017 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
广州康美医药投资有限公司	1,158.85	1,158.85	新设子公司
四川康美智慧药房有限公司	-	-	新设子公司
康美商业保理有限公司	50,028,236.18	28,236.18	新设子公司
康美大健康产业有限公司	-	-	新设子公司

康美智慧药房（北京）有限公司	-	-	新设子公司
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	200,000.00	-	新设子公司
康美药业（砚山）种质资源有限公司	-	-	新设子公司

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	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	中药材市场开发	100.00		设立
康美(广东)中药材交易中心有限公司	普宁	广东	中药材交易服务	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	供应链管理及咨询	100.00		设立
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	四川	批发, 贸易	100.00		设立
成都康美药业生产有限公司	成都	四川	中药饮片		100.00	设立
康美药业(四川)有限公司	阆中	四川	批发, 贸易	100.00		设立
康美滕王阁(四川)制药有限公司	阆中	四川	制药	100.00		购买取得
康美保宁(四川)制药有限公司	阆中	四川	制药	100.00		购买取得
康美新开河(吉林)药业有限公司	集安	吉林	制药	100.00		设立
集安大地参业有限公司	集安	吉林	种植业		90.00	购买取得
通化康美大地参业有限公司	通化	吉林	种植业		90.00	设立
荣成康美大地参业有限公司	荣成	山东	种植业		90.00	设立
吉林新开河食品有限公司	集安	吉林	食品加工		100.00	设立
康美(通化)药业有限公司	通化	吉林	贸易	100.00		设立
康美(本溪)药业有限公司	本溪	辽宁	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	贸易		100.00	设立
上海德大堂国药有限公司	上海	上海	中药饮片		100.00	购买取得
中绿(上海)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	浙江	保健食品		100.00	购买取得
康美(北京)药业有限公司	北京	北京	中药饮片	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	医药产品开发	100.00		设立
北京康美益康来药业有限公司	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	中药饮片	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	中药材市场开发	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	物业管理	100.00		设立
康美药业(文山)药材种植管理有限公司	文山	云南	种植业	100.00		设立
康美中药城(玉林)有限公司	玉林	广西	中药材市场开发	100.00		设立
康美甘肃西部中药城有限公司	陇西	甘肃	中药材市场开发与管理	100.00		设立
康美中药城(青海)有限公司	西宁	青海	中药材市场开发	100.00		设立
康美中药城(玉树)有限公司	玉树	青海	中药材市场开发	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
康美健康产业投资有限公司	广州	广东	投资管理服务	100.00		设立

康美(普宁)医院投资管理有限公司	普宁	广东	医院投资管理	100.00		设立
深圳市麦金利实业有限公司	深圳	广东	贸易	100.00		购买取得
威海麦金利生物工程有限公司	威海	山东	保健食品		100.00	购买取得
新华康美健康智库股份有限公司	深圳	广东	管理咨询	57.00		设立
康美健康云服务有限公司	深圳	广东	专业技术服务	55.00	20.00	设立
康美(玉林)中药产业园有限公司	玉林	广西	中药饮片	100.00		设立
上海康峰药业有限公司	上海	上海	贸易		100.00	购买取得
康美(亳州)华佗国际中药城文化传媒有限公司	亳州	安徽	文化传媒		100.00	设立
广东康美新澳医药有限公司	江门	广东	贸易	80.00		购买取得
深圳市日曼医药有限公司	深圳	广东	贸易	100.00		购买取得
梅河口市爱民医院管理有限公司	梅河口	吉林	医院投资管理		95.00	购买取得
康美(怀集)医药有限公司	怀集	广东	贸易	100.00		购买取得
青海康美中药城物业管理有限公司	西宁	青海	物业管理		100.00	设立
广州康美中医医疗服务有限公司	广州	广东	医疗服务		70.00	设立
康美中药材数据信息服务有限公司	深圳	广东	技术服务	100.00		设立
康美药业(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
梅河口康美大地肥业有限公司	梅河口	吉林	制造业		90.00	设立
梅河口康美大地参业有限公司	梅河口	吉林	种植业		90.00	设立
康美医院投资管理有限公司	深圳	广东	医院投资管理	100.00		设立
康美医院管理(吉林)有限公司	梅河口	吉林	医院投资管理		100.00	设立
康美医院管理(亳州)有限公司	亳州	安徽	医院投资管理		100.00	设立
亳州市新世界商贸有限公司	亳州	安徽	房屋租赁	100.00		分立
康美健康管理服务(深圳)有限公司	深圳	广东	咨询服务	100.00		设立
深圳康美星河丹堤中医馆有限公司	深圳	广东	咨询服务		100.00	设立
广州康美医药投资有限公司	广州	广东	商务服务		100.00	设立
四川康美智慧药房有限公司	成都	四川	零售		100.00	设立
康美商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理		100.00	设立
康美大健康产业有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00		设立
开原市中心医院有限公司	开原	辽宁	医院投资管理		92.79	购买取得
包头市华盈医疗器械有限公司	包头	内蒙古	贸易		100.00	购买取得
福州众博恒邦商贸有限公司	福州	福建	贸易		100.00	购买取得
山西俞宏康健贸易有限公司	太原	山西	贸易		100.00	购买取得
康美智慧药房(北京)有限公司	北京	北京	零售	100.00		设立
康美(亳州)中药城质量检测有限公司	亳州	安徽	药品、食品检验		100.00	设立
康美药业(砚山)种质资源有限公司	文山	云南	种子繁育	100.00		设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
康美健康云服务有限公司	25.00%	-6,924,328.68		-13,863,826.37
新华康美健康智库股份有限公司	43.00%	-131,802.88		49,259,874.94
广东康美新澳医药有限公司	20.00%	1,261,459.05		15,828,355.79

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名	期末余额	期初余额
------	------	------

称	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
康美健康云服务有限公司	15,064,949.09	29,154,382.19	44,219,331.28	89,674,636.75		89,674,636.75	18,667,108.03	18,923,475.45	37,590,583.48	55,348,574.22		55,348,574.22
新华康美健康智库股份有限公司	107,649,235.33	7,382,505.19	115,031,740.52	473,891.81		473,891.81	112,940,871.98	2,240,219.54	115,181,091.52	316,724.49		316,724.49
广东康美新澳医药有限公司	257,847,765.30	3,677,887.41	261,525,652.71	182,383,873.80		182,383,873.80	231,430,921.37	3,420,833.31	234,851,754.68	201,517,271.00		201,517,271.00

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
康美健康云服务有限公司	13,972,265.69	-27,697,314.73	-27,697,314.73	-7,939,890.30	736,330.48	-16,584,584.65	-16,584,584.65	11,855,946.78
新华康美健康智库股份有限公司	2,830,188.68	-306,518.32	-306,518.32	-300,866.80		-1,827,058.12	-1,827,058.12	-4,051,336.55
广东康美新澳医药有限公司	181,239,054.16	6,307,295.23	6,307,295.23	24,919,804.11	181,840,908.93	4,949,643.86	4,949,643.86	-3,475,744.51

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、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

√适用 □不适用

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	
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
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
康美建投(广东)大健康产业基金(有限合伙)	广州	广州	项目投资	20.00		权益法

单位:元 币种:人民币

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 1：根据人保康美（北京）健康科技股份有限公司章程，股东大会作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。根据人保康美（北京）健康科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，2015 年人保康美（北京）健康科技股份有限公司设立董事会成员共 5 位，本公司在其中派有 2 位代表，并享有相应的参与决策权，与对方股东共同控制经营。

注 2：由于公司在广发基金管理有限公司董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，本公司可以通过该代表参与该公司经营政策的制定，达到对该公司施加重大影响，故公司对广发基金管理有限公司投资采用权益法核算。

注 3：在康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）中，康美药业为 B 类有限合伙人，出资比例为 20%。投资决策委员会委员共五名，其中普通合伙人指派 1 名，A 类份额有限合伙人指派 1 名，剩余 3 名由 B 类份额有限合伙人康美药业指派。投资决策委员会委员就项目投资方式、资金用途、投资规模、投资期限、风险控制措施和收益率、收益模式等主要问题达成一致意见的前提下，经全体委员投票一致通过方为有效表决。康美药业能对该公司实施重大影响，故对康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）投资采用权益法核算。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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	5,717,326.38		10,057,647.83	
其中：现金和现金等价物	5,288,254.60		9,809,057.42	
非流动资产	100,241.53		129,363.63	
资产合计	5,817,567.91		10,187,011.46	
流动负债	316,860.98		552,630.54	
非流动负债				
负债合计	316,860.98		552,630.54	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,500,706.93		9,634,380.92	
按持股比例计算的净资产份额	3,025,388.81		5,298,909.51	
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	3,025,388.81		5,298,909.51	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

营业收入	267,019.40		170,350.48	
财务费用	-473,772.76		-354,994.76	
所得税费用				
净利润	-4,133,673.99		-4,079,428.33	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,133,673.99		-4,079,428.33	
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

√适用 □不适用

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	康美建投(广东) 大健康产业基金 (有限合伙)	广发基金管理有限 公司	康美建投 (广东)大 健康产业基 金(有限合 伙)
流动资产	3,010,484,945.29	380,003,171.53	2,680,039,214.29	
非流动资产	3,921,426,731.90		3,974,488,390.78	
资产合计	6,931,911,677.19	380,003,171.53	6,654,527,605.07	
流动负债	1,903,917,915.23	1,233.00	2,027,853,789.61	
非流动负债				
负债合计	1,903,917,915.23	1,233.00	2,027,853,789.61	
少数股东权益	167,070,462.46		111,853,826.30	
归属于母公司股东权益	4,860,923,299.50	380,001,938.53	4,514,819,989.16	
按持股比例计算的净资产份额	459,746,125.67	380,000,387.71	427,011,674.57	
调整事项	24,305,648.04		12,305,337.66	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	24,305,648.04		12,305,337.66	
对联营企业权益投资的账面价值	484,051,773.71	380,000,387.71	439,317,012.23	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,130,737,127.74		1,231,242,117.42	
净利润	421,731,214.65	1,938.53	360,649,643.86	
终止经营的净利润				
其他综合收益	59,803,265.55		-182,227,840.26	
综合收益总额	481,534,480.20	1,938.53	178,421,803.60	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 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、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
康美实业投资控股有限公司	普宁市下架山镇政府南侧	商业	10,000.00	33.16	33.16

本企业的母公司情况的说明

项目	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业的最终控制方	统一社会信用代码
康美实业投资控股有限公司	公司之母公司	有限责任公司	普宁市下架山镇政府南侧	马兴田	商业	10,000.00万元	33.16%	33.16%	马兴田	91445281193462550T
马兴田	母公司之股东及公司董事长	-	-	-	-	-	间接持有35.04%	35.04%	-	-

本企业最终控制方是马兴田

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

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
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	合营企业
广发基金管理有限公司	联营企业
康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）	联营企业

其他说明

适用 不适用

### 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	其他
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
普宁市汇润物业管理有限公司	其他
广东缔凡实业投资有限公司	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
广东泰成逸园医疗养老有限公司	其他
深圳通益丝绸厂有限公司	其他
凤凰丰汇润投资有限公司	其他
康美实业（青海）有限公司	其他
匠星实业有限公司	其他
深圳准星资本管理有限公司	其他
深圳市蓝硕投资合伙企业(有限合伙)	其他
广发基金管理有限公司	其他
康美优品米业有限公司	其他
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	其他
揭阳市信宏资产管理中心(有限合伙)	其他
创意家居股份有限公司	其他
深圳市同心投资基金股份公司	其他
广东民营投资股份有限公司	其他
佳都新太科技股份有限公司	其他

武汉力源信息技术股份有限公司	其他
深圳中恒华发股份有限公司	其他
康美医院	其他
梅河口市中心医院	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

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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	29,174.00	23,564.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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	34,394,938.31	27,922,642.12
康美医院	信息服务费、管理费	2,330,097.09	
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	中药饮片	67,172.94	4,968.00
广发基金管理有限公司	中药材	77,666.40	309,734.50
梅河口市中心医院	信息服务费、管理费	28,252,067.52	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
匠星实业有限公司	办公室	2,808,000.00	

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
马兴田、许冬瑾	2,000,000,000.00	2016.05.04	2019.05.04	否
马兴田、许冬瑾	3,000,000,000.00	2017.05.23	2020.05.23	否
马兴田、许冬瑾	500,000,000.00	2016.03.11	2019.03.10	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2016.06.06	2019.06.05	否
马兴田、许冬瑾	500,000,000.00	2016.04.01	2019.03.29	否
马兴田、许冬瑾	180,000,000.00	2016.06.16	2020.06.16	否
马兴田、许冬瑾	300,000,000.00	2016.05.27	2019.05.27	否
马兴田、许冬瑾	500,000,000.00	2016.12.02	2019.12.02	否
马兴田、许冬瑾	1,500,000,000.00	2016.12.07	2019.12.07	否
马兴田、许冬瑾	400,000,000.00	2017.01.03	2019.01.02	否
马兴田、许冬瑾	300,000,000.00	2017.01.18	2020.01.18	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2017.02.20	2019.02.19	否
马兴田、许冬瑾	500,000,000.00	2017.04.01	2020.03.27	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2017.05.27	2020.05.25	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2017.06.07	2020.06.06	否
马兴田、许冬瑾	950,000,000.00	2017.05.03	2020.05.03	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 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	2,960,214.80	3,019,418.90

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

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	8,293,804.44	66,938.04	11,185,371.08	111,853.71
应收账款	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	210,091.00	48,937.98	196,583.00	82,173.90
应收账款	梅河口市中心医院	14,641,260.64	146,412.61	54,087,989.80	540,879.90
其他应收款	梅河口市中心医院			49,925,645.69	2,496,282.28

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	康美优品米业有限公司	2,256.64	
其他应付款	康美优品米业有限公司	7,000,000.00	10,000,000.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	480,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议、第七届董事会 2016 年度第四次临时会议决议规定, 公司通过定向增发的方式向邱锡伟等 205 名激励对象授予限制性人民币普通股(A股) 19,690,000 股, 每股面值 1.00 元, 每股授予价格为人民币 7.08 元, 新增注册资本(股本)人民币 19,690,000.00 元, 激励对象共计缴纳出资 139,405,200.00 元, 形成资本公积 119,715,200.00 元。

2017 年 3 月 28 日, 公司第七届董事会 2017 年度第三次临时会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解锁限制性股票的议案》, 原激励对象王俊、李春娇、廖开际、陶波、陈凌鹏、何民、孙泽峰已离职, 其所合计获授的限制性股票 48 万股, 公司按回购价格回购注销。

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,962,874.16

其他说明

按照相关估值工具确定授予日限制性股票的公允价值，以 2016 年 3 月 24 日的股价及相关指标进行计算，在授予期内分三年确认限制性股票激励费用，2017 年 1-6 月应确认的限制性股票激励费用为 23,962,874.16 元。

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

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 2017 年 06 月 30 日止累计担保余额为人民币 15,961.00 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；本公司下属子公司康美中药城（青海）有限公司，在商铺购买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 2017 年 06 月 30 日止累计担保余额为人民币 502.00 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；本公司下属子公司康美中药城（普宁）有限公司，在商铺、房屋购买人提供商铺、商品房抵押担保的基础上为商铺、房屋承购人提供连带责任担保，截至 2017 年 06 月 30 日止累计担保余额为人民币 45,862.00 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。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

√适用 □不适用

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、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	13,262,364,685.61			13,262,364,685.61
主营业务成本	9,321,809,278.43			9,321,809,278.43
资产总额	59,352,365,323.38	30,672,829.06	34,370,318.00	59,348,667,834.44
负债总额	29,436,835,563.11			29,436,835,563.11

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明:**

√适用 □不适用

主营业务收入按业务列示如下:

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	6,502,900,049.89	4,677,221,087.99	5,966,182,953.44	4,289,358,777.86
其中: 中药材贸易	3,805,714,843.88	2,866,715,948.03	3,980,181,061.47	3,005,509,968.47
西药	5,329,486,492.29	3,745,780,176.75	4,005,651,015.51	2,898,941,549.89
其中: 药品贸易	4,452,717,564.35	3,132,913,639.66	3,535,794,565.21	2,526,606,691.02
医疗器械	801,754,378.26	555,985,342.15	357,704,191.93	284,221,244.69
保健食品及食品	906,519,956.71	628,823,752.55	795,742,324.40	568,845,383.85
物业租售及其他	482,903,096.02	261,261,226.36	413,382,961.91	225,987,788.37
合计	13,221,809,594.91	9,313,086,243.65	11,180,959,255.26	7,983,133,499.97

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

√适用 □不适用

(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。目前项目已进入建设施工阶段, 累计投入 4.72 亿元; 审议通过了《关于投资 10 亿元建设普宁中药材专业市场项目的议案》。项目计划用地总面积约为 650 亩, 计划建设中药材及饮片交易市场等交易市场, 并配套建设中药材电子交易平台, 以及配套物流、仓储、养护设施、质检中心、办公楼等相关设施。目前项目已进入建设施工阶段, 累计投入 17.78 亿元。

(3) 根据公司 2015 年 4 月 8 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《关于制定〈未来三年（2015 年-2017 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。

(4) 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。目前项目已进入建设施工阶段，累计投入 10.64 亿元。

(5) 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。目前项目已进入建设施工阶段，累计投入 0.34 亿元。

(6) 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。目前项目已进入建设施工阶段，累计投入 12.65 亿元。

(7) 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。目前项目已进入建设施工阶段，累计投入 0.28 亿元。

(8) 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。目前项目已进入建设施工阶段, 累计投入 1.81 亿元。

(9) 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。目前项目已进入建设施工阶段, 累计投入 0.47 亿元。

## 十七、 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:

适用  不适用

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	3,442,599,365.77	100.00	105,522,995.89	3.07	3,337,076,369.88	2,778,141,818.10	100.00	99,813,392.84	3.59	2,678,328,425.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,442,599,365.77	/	105,522,995.89	/	3,337,076,369.88	2,778,141,818.10	/	99,813,392.84	/	2,678,328,425.26

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

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	1,995,157,012.46	19,951,570.12	1.00%
信用期-1 年	665,139,958.96	33,256,997.95	5.00%
1 年以内小计	2,660,296,971.42	53,208,568.07	2.00%
1 至 2 年	27,162,653.29	8,148,795.99	30.00%
2 至 3 年	74,687,564.65	37,343,782.33	50.00%
3 年以上	8,527,311.87	6,821,849.50	80.00%
合计	2,770,674,501.23	105,522,995.89	3.81%

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 5,709,603.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

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 634,476,572.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,542,672.00 元。

其他说明：

适用 不适用

本年无实际核销的应收账款。

截至 2017 年 06 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

适用 不适用

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	6,786,574,495.99	100.00	2,249,529.40	0.03	6,784,324,966.59	6,052,256,479.20	100.00	1,477,629.13	0.02	6,050,778,850.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,786,574,495.99	/	2,249,529.40	/	6,784,324,966.59	6,052,256,479.20	/	1,477,629.13	/	6,050,778,850.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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	36,389,926.17	1,819,496.31	5.00%
1 年以内小计	36,389,926.17	1,819,496.31	5.00%
1 至 2 年	933,443.64	280,033.09	30.00%
2 至 3 年	300,000.00	150,000.00	50.00%
3 年以上			
合计	37,623,369.81	2,249,529.40	5.98%

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 771,900.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,748,951,126.18	6,027,840,083.80
应收第三方款项	37,623,369.81	24,416,395.40
合计	6,786,574,495.99	6,052,256,479.20

## (5). 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	公司内部子公司款项	191,000,000.00	一年以内	2.81	
第一名	公司内部子公司款项	402,000,000.00	1-2年	5.92	
第一名	公司内部子公司款项	324,300,000.00	2-3年	4.78	
第一名	公司内部子公司款项	71,072,481.01	3年以上	1.05	
第二名	公司内部子公司款项	270,883,784.95	一年以内	3.99	
第二名	公司内部子公司款项	155,092,959.86	1-2年	2.29	
第二名	公司内部子公司款项	117,000,000.00	2-3年	1.72	
第二名	公司内部子公司款项	296,649,361.33	3年以上	4.37	
第三名	公司内部子公司款项	50,000,000.00	一年以内	0.74	
第三名	公司内部子公司款项	638,294,600.00	1-2年	9.41	
第四名	公司内部子公司款项	270,000,000.00	一年以内	3.98	
第四名	公司内部子公司款项	30,000,000.00	1-2年	0.44	
第四名	公司内部子公司款项	170,000,000.00	2-3年	2.50	
第四名	公司内部子公司款项	93,000,000.00	3年以上	1.37	
第五名	公司内部子公司款项	520,000,000.00	一年以内	7.66	
合计	/	3,599,293,187.15	/	53.03	

其他说明:

√适用 □不适用

本年无实际核销的其他应收款。

## 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	3,713,176,011.30		3,713,176,011.30	3,527,305,693.30		3,527,305,693.30
对联营、合营企业投资	867,077,550.24		867,077,550.24	444,615,921.74		444,615,921.74
合计	4,580,253,561.54		4,580,253,561.54	3,971,921,615.04		3,971,921,615.04

## (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	减值准备期末

					准备	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	100,000,000.00		445,500,000.00		
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	50,000,000.00			50,000,000.00		
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		
北京康美益康来药业有限公司	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	1,121,583,012.06			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	15,000,000.00			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	100,000,000.00			100,000,000.00		
康美大药房连锁有限公司	32,150,000.00	17,900,000.00		50,050,000.00		
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	101,911,419.64			101,911,419.64		
康美健康云服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康美健康产业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新华康美健康智库股份有限公司	68,400,000.00			68,400,000.00		
康美医院投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
康美(怀集)医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市日曼医药有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
康美中药材数据信息服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东康美新澳医药有限公司	60,000,000.00	31,600,000.00		91,600,000.00		
康美健康管理服务(深圳)有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
康美药业(香港)有限公司		34,370,318.00		34,370,318.00		
深圳前海康美国际供应链管理有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
合计	3,527,305,693.30	195,870,318.00	10,000,000.00	3,713,176,011.30		

## (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
		追加投资	减	权益法下确认的	其他综合收益	其他	宣告发放	计提	其		

			少 投 资	投资损益	调整	权益 变动	现金股利 或利润	减值 准备	他		余额
一、合营企业											
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	5,298,909.51			-2,273,520.69						3,025,388.82	
小计	5,298,909.51			-2,273,520.69						3,025,388.82	
二、联营企业											
广发基金管理有限公司	439,317,012.23			39,078,568.63	5,656,192.85					484,051,773.71	
康美建投(广东)大健康产业基金(有限合伙)		380,000,000.00		387.71						380,000,387.71	
小计	439,317,012.23	380,000,000.00		39,078,956.34	5,656,192.85					864,052,161.42	
合计	444,615,921.74	380,000,000.00		36,805,435.65	5,656,192.85					867,077,550.24	

#### 4、营业收入和营业成本:

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,343,622,814.99	7,923,210,765.45	9,916,449,817.74	7,104,907,240.96
其他业务	11,950,366.09		234,896.00	
合计	11,355,573,181.08	7,923,210,765.45	9,916,684,713.74	7,104,907,240.96

#### 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	36,805,435.65	31,171,699.60
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	36,805,435.65	31,171,699.60

#### 十八、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-635,707.45	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)	9,484,324.07	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	-2,112,639.58	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	-1,051,603.89	所得税影响额
少数股东权益影响额	-13,269.70	少数股东权益影响额
合计	5,671,103.45	

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.90	0.437	0.435
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.435	0.434

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、其他

□适用 √不适用

## 第十一节 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；
	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；
	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：2017 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用